



**Informace o provozu a hospodaření  
Centra sociální a ošetrovatelské pomoci v Praze 10, p. o.,  
k 31. 12. 2022**

## Obsah

1	Výsledek hospodaření CSOP.....	4
2	Výnosy hlavní činnosti.....	4
2.1	Porovnání skutečných výnosů s rozpočtem za rok 2022.....	4
2.2	Výnosy jsou členěny na výnosy z vlastní činnosti, ostatní výnosy a výnosy z transferů (příspěvek na provoz, dotace, granty).....	4
2.3	Porovnání skutečných výnosů za rok 2022 a 2021 .....	4
2.4	Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti s rozpočtem za rok 2022 .....	5
2.5	Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti za rok 2022 a 2021 .....	5
2.6	Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti se schváleným i upraveným rozpočtem, za rok 2022 a 2021 .....	6
2.7	Porovnání skutečných ostatních výnosů s rozpočtem za rok 2022 .....	6
2.8	Porovnání skutečných ostatních výnosů za rok 2022 a 2021.....	6
2.9	Porovnání skutečných výnosů z transferů s rozpočtem za rok 2022.....	6
2.10	Porovnání skutečných výnosů z transferů za rok 2022 a 2021 .....	7
3	Náklady hlavní činnosti .....	7
3.1	Porovnání skutečných nákladů s rozpočtem za rok 2022 .....	7
3.2	Porovnání skutečných nákladů za rok 2022 a 2021 .....	7
3.3	Porovnání provozních nákladů s rozpočtem za rok 2022 .....	8
3.4	Porovnání provozních nákladů za rok 2022 a 2021 .....	8
3.4.1	Účet 501 – Spotřeba materiálu.....	8
3.4.2	Účet 502 – Spotřeba energií.....	9
3.4.3	Účet 511 – Opravy a údržba .....	9
3.4.4	Účet 512 – Cestovné .....	10
3.4.5	Účet 513 – Náklady na reprezentaci .....	10
3.4.6	Účet 518 – Služby.....	10
3.4.7	Účet 53x – Daně a poplatky .....	11
3.4.8	Účet 54x – Ostatní náklady.....	12
3.4.9	Účet 55x – Rezervy a opravné položky .....	12
3.4.10	Účet 551 – Odpisy .....	13
3.4.11	Účet 558 – Náklady z DDM .....	13
3.4.12	Účet 59x – Daň z příjmů .....	13
3.5	Porovnání osobních nákladů .....	14
3.5.1	Účet 521/300 – Hrubé mzdy.....	14
3.5.2	Účet 521/310 – Dohody – DPČ, DPP.....	14

3.5.3	Účet 521/320 - odstupné .....	14
3.5.4	Účet 521/340 a ostatní – Náhrady mezd za DPN .....	15
3.5.5	Účet 524 – Zákonné sociální pojištění .....	15
3.5.6	Účet 525 – Jiné sociální pojištění .....	15
3.5.7	Účet 527 – Zákonné sociální náklady .....	16
4	Doplňková činnost .....	16
4.1	Porovnání skutečných výnosů za rok 2022 s rozpočtem za rok 2022 .....	16
4.2	Porovnání skutečných výnosů za rok 2022 a 2021 .....	17
4.3	Porovnání skutečných nákladů za rok 2022 s rozpočtem za rok 2022 .....	17
4.4	Porovnání skutečných nákladů za rok 2022 a 2021 .....	17
5	Investiční činnost .....	17
6	Stav pohledávek a závazků .....	18
7	Finanční situace organizace za rok 2022 .....	18
8	Finanční prostředky na bankovních účtech k 31.12.2022 .....	18
9	Fondy a finanční prostředky fondů k 31.12. 2022 .....	18
10	Průměrná vytiženost kapacit středisek CSOP k 31.12.2022 .....	19
11	Personální obsazení v CSOP .....	19
12	Ekonomický výhled do konce roku 2023 .....	20

Všechna číselná porovnání jsou také uvedena v příloze – soubor: Rozbor hospodaření CSOP.

**1 Výsledek hospodaření CSOP**

Ke dni 31. 12. 2022 činí hospodářský výsledek organizace (za hlavní i doplňkovou činnost) 1 447,7 tis. Kč. Celkové náklady činí 233 418 tis. Kč a celkové výnosy 234 866 tis. Kč.

**2 Výnosy hlavní činnosti****2.1 Porovnání skutečných výnosů s rozpočtem za rok 2022**

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2022	223 161
Rozpočet 2022	211 023
Zvýšení	12 138
Plnění v %	105,8

**2.2 Výnosy jsou členěny na výnosy z vlastní činnosti, ostatní výnosy a výnosy z transferů (příspěvek na provoz, dotace, granty).**

	v tis. Kč
<b>Výnosy vlastní činnosti</b>	<b>79 314</b>
<b>Ostatní výnosy</b>	<b>11 953</b>
- Ostatní výnosy	11 910
- Finanční výnosy	43
<b>Výnosy z transferů</b>	<b>131 895</b>
- Příspěvek na provoz	46 839
- Dotace z EU na provoz dětských skupin	2 451
- Dotace MHMP – Grant	22 886
- Dotace MPSV	58 812
- Dotace MČ - audit	100
- Dotace MČ z EU na solární panely	806

Výnosy z hlavní činnosti jsou oproti nákladům v hlavní činnosti nižší o 30 tis. Kč. Ztráta bude hrazena ze zisku z vedlejší činnosti.

**2.3 Porovnání skutečných výnosů za rok 2022 a 2021**

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2022	223 161
Skutečné výnosy 2021	220 232
Zvýšení	+ 2 929

Do zvýšení výnosů se promítlo nejvíce navýšení výnosů vlastní činnosti a to především na základě navýšení příspěvku na péči na základě novely zákona č. 108/2006 Sb. platné od 1. 1. 2022. CSOP získalo oproti roku 2021 státní dotaci z MPSV vyšší o 10 186 tis. Kč. Z Grantu z MHMP obdrželo CSOP o 1 915 tis. Kč méně než v roce 2021 a dotace z EU na dětské skupiny byla o 1 448 tis. Kč nižší než v předcházejícím období. Žádné dotační programy na náklady související s epidemií Covid nebyly v roce 2022 vypsány.

V roce 2021 byl čerpán provozní příspěvek ve výši 61 748 tis. Kč. Na rok 2022 byl schválen Zastupitelstvem MČ Praha 10 provozní příspěvek pro CSOP ve výši 83 785 tis. Kč. S ohledem na vyšší výnosy z dotací i z vlastní činnosti byl v roce 2022 provozní příspěvek čerpán pouze z 56%, poskytnutý provozní příspěvek byl nižší o 36 946 tis. Kč oproti schválenému provoznímu příspěvku.

#### 2.4 Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti s rozpočtem za rok 2022

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2022	79 314
Rozpočet 2022	62 420
Překročení	+ 16 894
Plnění v %	127,1

CSOP má vytvořeno pro svoji činnost 27 středisek v hlavní činnosti. Z toho 16 středisek (registrované služby pobytové na Zámečku, na Zvonkové a na UVN, Pečovatelská služba a dále Domácí zdravotní péče, Dětské skupiny, jídelny Sámova a Zvonková) vytváří výnosy z vlastní činnosti. Ostatní střediska jsou podpůrná (opatrovníci, prádelny Sámova a Zvonková, údržba, autoprovoz, ředitelství, kluby seniorů) pro těchto 16 středisek.

#### 2.5 Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti za rok 2022 a 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2022	79 314
Skutečné výnosy 2021	60 757
Překročen	18 557

Ke zvýšení výnosů z vlastní činnosti došlo především díky zvýšenému příspěvku na péči na základě novely zákona č. 108/2006 Sb. platné od 1. 1. 2022, kterou došlo ke zvýšení příspěvku na péči ve III. a IV. stupni závislosti i pro pobytové sociální služby. Dále došlo ke zvýšení výnosů na základě novely vyhlášky č. 505/2006 platné od 1.3.2022, která nám umožnila v druhé polovině roku zvýšit úhrady za pobyt, stravování a další poskytované služby. Podařilo se nám zvýšit obsazenost pobytových služeb a tím došlo i ke zvýšení výnosů za ubytování klientů, za stravu pro klienty, za fakultativní služby pro klienty i úhrady od zdravotních pojišťoven.

**2.6 Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti se schváleným i upraveným rozpočtem, za rok 2022 a 2021**

Porovnání	v tis. Kč		v tis. Kč
	Schváleno	Upraveno	Skutečnost
Výnosy 2022	62 420	79 313	79 313
Výnosy 2021	58 693	60 757	60 757
Rozdíl	3 727	18 556	18 556

Plánované výnosy na rok 2022 vycházely z plánu na rok 2021. K navýšení došlo díky zákonným úpravám, které nabyly platnosti až v průběhu roku 2022.

**2.7 Porovnání skutečných ostatních výnosů s rozpočtem za rok 2022**

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2022	11 910
Rozpočet 2022	0
Překročení	11 910

Nejvyšší podíl na ostatních výnosech za rok 2022 mají střediskové výnosy ziskových středisek, jimiž jsou pokryty náklady středisek neziskových. Dále jsou zde dary od cizích subjektů ve výši 58 tis. Kč. Z ročních vyúčtování od zdravotních pojišťoven jsme obdrželi 345 tis. Kč.

**2.8 Porovnání skutečných ostatních výnosů za rok 2022 a 2021**

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2022	11 910
Skutečné výnosy 2021	7 036
Překročení	4 874

V ostatních výnosech v roce 2022 došlo ke zvýšení o 4 874 tis. Kč. To zvýšení je dáno zaúčtováním výnosů ziskových středisek, jimiž jsou kryty náklady středisek neziskových.

**2.9 Porovnání skutečných výnosů z transferů s rozpočtem za rok 2022**

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2022	131 894
Rozpočet 2022	148 598
Snížení	-16 704
Plnění v %	88,8

Na rok 2022 byl schválen Zastupitelstvem MČ Praha 10 provozní příspěvek pro CSOP ve výši 83 785 tis. Kč. S ohledem na vyšší výnosy z dotací i z vlastní činnosti byl v roce 2022 provozní příspěvek čerpán pouze z 56%, poskytnutý provozní příspěvek byl nižší o 36 946 tis. Kč oproti schválenému provoznímu příspěvku.

### 2.10 Porovnání skutečných výnosů z transferů za rok 2022 a 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2022	131 894
Skutečné výnosy 2021	152 432
Snížení	- 20 538

V roce 2021 byl čerpán provozní příspěvek ve výši 61 748 tis. Kč, v roce 2022 bylo na provoz organizace čerpáno o 14 909 tis. Kč méně. Dále CSOP získalo oproti roku 2021 státní dotaci z MPSV vyšší o 10 186 tis. Kč.

## 3 Náklady hlavní činnosti

### 3.1 Porovnání skutečných nákladů s rozpočtem za rok 2022

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2022	223 191
Rozpočet 2022	211 023
Překročení	12 168
Plnění v %	105,8

Skutečné náklady byly v roce 2022 vyšší než plánované o 12 168 tis. Kč. Je to dáno enormním nárůstem cen energií, PHM a meziroční inflací ve výši 15,1%. To vše se promítlo do cen veškerého nakupovaného zboží i služeb. Došlo i k růstu osobních nákladů na základě navýšení základních platů dle státem schválených novel platových tabulek.

Na růst veškerých nákladů CSOP reagovalo, mimo jiné, navýšením úhrad za poskytované služby, což nám umožnila novela vyhlášky č. 505/2006 platná od 1.3.2022. Tak jsme alespoň částečně pokryli výrazný růst nákladů ze svých zdrojů.

### 3.2 Porovnání skutečných nákladů za rok 2022 a 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2022	223 191
Skutečné náklady 2021	213 890
Zvýšení	+ 9 301

Skutečné náklady byly oproti roku 2021 vyšší z důvodu nárůstu cen materiálů a služeb v návaznosti na meziroční inflaci ve výši 15,1%.

### 3.3 Porovnání provozních nákladů s rozpočtem za rok 2022

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2022	72 750
Rozpočet 2022	57 385
Překročení	15 365
Plnění v %	126,8

K největšímu překročení nákladů proti rozpočtu na rok 2022 došlo u spotřeby energií. Překročeny byly i náklady na spotřebu materiálu. Obojí je dáno nárůstem cen jak energií, kdy v průběhu roku došlo k několikanásobnému zvýšení cen oproti roku 2022, tak i u spotřebního materiálu, kde došlo k navýšení cen zvláště PHM a potravin.

### 3.4 Porovnání provozních nákladů za rok 2022 a 2021

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2022	72 750
Skutečné náklady 2021	51 136
Zvýšení	21 614

Ke zvýšení provozních nákladů oproti roku 2021 došlo díky enormnímu nárůstu cen energií, PHM a meziroční inflaci ve výši 15,1 %.

#### 3.4.1 Účet 501 – Spotřeba materiálu

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	11 522
Skutečné náklady 2022	12 886
Překročení	+ 1 364
Plnění v %	111,8

Skutečné materiálové náklady 2022	12 886
Skutečné materiálové náklady 2021	11 791
Zvýšení	1 095

Náklady na spotřebu materiálu k 31.12.2022 jsou vzhledem k navýšení cen vyšší než plánované o 11,8%, a o 1 095 tis. Kč vyšší než v roce 2021 (tj. o 9,3%). Vzhledem k inflaci, která postihla některé výrobky a služby více než jiné, je překročen rozpočet na nákup potravin, zde došlo k vyššímu nárůstu cen, než byla meziroční inflace. Na stoupající ceny potravin jsme reagovali zvýšením ceny za poskytování stravy (na základě novelizace vyhlášky č. 505/2006). Dále došlo k překročení rozpočtu u spotřeby PHM a to proto, že došlo počátkem roku ke skokovému meziročnímu navýšení cen a v průběhu roku došlo jen k velmi



mírnému poklesu těchto cen. To se promítá i do spotřeby PHM v CSOP. Dále došlo k překročení nákladů u nákupů drogerie a materiálu pro údržbu, oboje je dáno zvýšením cen od dodavatelů.

#### 3.4.2 Účet 502 – Spotřeba energií

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	10 386
Skutečné náklady 2022	14 183
Překročení	3 797
Plnění v %	136,6

Skutečné náklady 2022	14 183
Skutečné náklady 2021	9 181
Zvýšení	+5 002

Rozpočet na rok 2022 byl sestavován v polovině roku 2021 a tedy v podobné výši jako v předchozích letech se započteným nárůstem spojeným s navýšenou spotřebou energií spojenou se zvýšením kapacity vařených jídel. Již koncem roku 2021 začalo docházet k pomalému růstu cen energií v ČR a v roce 2022 se stal nárůst cen enormním díky celospolečenským změnám ve světě, což se výrazně dotklo i CSOP.

Celkové náklady na energie vzrostly v roce 2022 proti plánu o 36,6% a oproti roku 2021 o 5 002 tis. Kč (tj. o 54,5%). Nejvyšší nárůst nákladů je na teplo a teplou vodu, zde byly plánované náklady překročeny o 118,2%, ačkoli objem spotřebované energie klesl oproti roku 2021 zavedením úsporných opatření. Dále pak jsou výrazně vyšší náklady na plyn, kde jsou náklady proti plánu vyšší o 82,74%. Zavedli jsme různá úsporná opatření, ať už se jedná o snížení teploty topné vody v systémech o 1 °C, snížení teploty teplé užitkové vody o 2°C (za dodržení podmínek ČSN), korekce topných křivek v nastavení kotelen (snížení teplot v nočních hodinách), maximální využívání solárních systémů (vypnutí kotelen v letním období), revize a seřízení úsporných osvětlovacích těles apod.

#### 3.4.3 Účet 511 – Opravy a údržba

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	7 922
Skutečné náklady 2022	9 221
Překročení	1 299
Plnění v %	116,4

Skuteční náklady 2022	9 221
Skutečné náklady 2021	5 750
Zvýšení	3 471

Náklady na opravy a údržbu jsou za rok 2022 vyšší o 16,4% oproti plánu a to i přesto, že rozpočet na opravy pro rok 2022 byl proti roku 2021 navýšen vzhledem ke skutečným nákladům vynakládaných na havarijní opravy v minulých obdobích. K překročení plánovaných nákladů v roce 2022 došlo díky

vysokému nárůstu cen materiálu i služeb a dalším havarijním opravám např. havárie na přívodu vody v Jakutské, havarijní opravy hydroizolací střech a balkonů Sámova, opakované opravy střešní krytiny Vršovický zámeček, solární systém Sámova – nádrže, svody vody, čerpadla i desky, atd.

#### 3.4.4 Účet 512 – Cestovné

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	463
Skutečné náklady 2022	343
Úspora	-120
Plnění v %	74,0

Skutečné náklady 2022	343
Skutečné náklady 2021	322
Zvýšení	+21

Rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předcházejících obdobích. Skutečné náklady za rok 2022 oproti roku 2021 jsou vyšší, protože v roce 2021 byly nižší ohledně omezení způsobených pandemií Covid.

#### 3.4.5 Účet 513 – Náklady na reprezentaci

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	60
Skutečné náklady 2022	19
Úspora	-41
Plnění v %	31,7

Skutečné náklady 2022	19
Skutečné náklady 2021	9
Zvýšení	+10

Rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předcházejících obdobích. Skutečné náklady za rok 2022 oproti roku 2021 jsou vyšší, protože v roce 2021 byly velmi nízké kvůli omezením způsobeným pandemií Covid.

#### 3.4.6 Účet 518 – Služby

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	14 373
Skutečné náklady 2022	12 584
Úspora	-1 789
Plnění v %	87,6

Skutečné náklady 2022	12 584
Skutečné náklady 2021	11 564
Zvýšení	+ 1 020

Rozpočet na rok 2022 nebyl překročen. Skutečné náklady za rok 2022 jsou vyšší než v roce 2021, jelikož došlo k nárůstu cen u všech odebíraných služeb. Zde jsou nejvýznamnější snížení či zvýšení nákladů za rok 2022 ve srovnání s rokem 2021:

Porovnání	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč
	2021	2022	Rozdíl
518/310 nájemné	141	176	+ 35
518/320 služby spojené s IT	1 220	1 434	+214
518/330 Poradenství a konzultace	1 105	1 302	+197
518/331 Supervize	3	34	+31
518/340 Telefonní služby	699	654	-45
518/371 Stravování	2 394	2 389	-5
518/392 Odpadové hospodářství	817	1 204	+387
518/393 Servis a revize	1 521	1 664	+143
518/395 Úklid	100	172	+72
518/396 Ostraha	2 536	2 506	-30
518/399 Ostatní služby	238	155	-83

Navýšení nákladů na nájemné je dáno vyššími náklady na energie po opětovném otevření Klubů seniorů po skončení omezení z důvodů pandemie Covid. Navýšení u služeb IT a konzultací je dáno růstem cen za tyto poskytované služby v návaznosti na vysokou inflaci v průběhu roku 2022. Nárůst nákladů na Supervize je dán tím, že v průběhu předcházejících období v návaznosti na omezení z důvodů pandemie Covid, byla četnost supervizí velmi snížena. Úspora nákladů na telefonní služby souvisí s ukončením omezení spojených s pandemií Covid. Zvýšení nákladů na odvoz odpadů, servis a revize je dáno opět nárůstem cen za dodávané služby. Zvýšení nákladů na úklidu je způsobeno vícepracemi, které vznikly v rámci rekonstrukce kuchyně Sámova a v druhé polovině roku i náklady spojené se stěhováním provozu dětských skupin do objektu Jasminová a znovu otevřením Klubů seniorů.

#### 3.4.7 Účet 53x – Daně a poplatky

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	600
Skutečné náklady 2022	2
Úspora	-598
Plnění v %	0,3

Skutečné náklady 2022	2
Skutečné náklady 2021	25
Snížení	-23

V rozpočtu na rok 2022, který se připravoval v polovině roku 2021, bylo počítáno na účtu 538 s náklady v souvislosti s koeficientem u DPH. V průběhu roku 2021 došlo ke změně metodiky a DPH je účtována na účtu 549. Proto se nadále tento účet již nerozpočtuje. V roce 2021 byly na tomto účtu uváděny náklady na silniční daň. Tato daň pro vozidla do 3,5 t byla zrušena počátkem roku 2022.

#### 3.4.8 Účet 54x – Ostatní náklady

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Rozpočet 2022	0
Skutečné náklady 2022	12 415
Překročení	+12 415

Skutečné náklady 2022	12 415
Skutečné náklady 2021	882
Zvýšení	+11 533

Uvedené náklady se standardně nerozpočtovaly. Běžně je zde účtováno o haléřovém vyrovnání a přeúčtování pojištění z nájmu, soudních poplatcích, pokutách přeúčtovaných zaměstnancům a škodách účtovaných odpovědným osobám. Od roku 2021 se na účet 549 dle změny metodiky účtuje DPH. V roce 2022 se na účet 549 zaúčtovala DPH ve výši 983 tis. Kč (viz odstavec 3.4.7.) a dále se na tomto účtu dle pokynů z MHMP od roku 2022 vedou záznamy o výsledku střediskového hospodaření. Tak vznikl meziroční rozdíl na tomto účtu.

#### 3.4.9 Účet 55x – Rezervy a opravné položky

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Rozpočet 2022	0
Skutečné náklady 2022	-2
Překročení	-2

Skutečné náklady 2022	-2
Skutečné náklady 2021	4
Snížení	-6

Uvedené náklady se standardně nerozpočtují. Běžně je zde účtováno o opravných položkách a nákladech z vyřazení pohledávek. V roce 2022 byly vyřazeny pohledávky v celkové hodnotě 3,6 tis. Kč.

3.4.10 Účet 551 – Odpisy

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Rozpočet 2022	10 749
Skutečné náklady 2022	10 151
Úspora	-598
Plnění v %	94,4

Skutečné náklady 2022	10 151
Skutečné náklady 2021	10 253
Snížení	-102

Ke snížení odpisů oproti roku 2021 došlo vlivem vyřazeného majetku v roce 2022.

3.4.11 Účet 558 – Náklady z DDM

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Rozpočet 2022	1 310
Skutečné náklady 2022	940
Úspory	-370
Plnění v %	71,7

Skutečné náklady 2022	940
Skutečné náklady 2021	1 354
Snížení	-414

Schválený rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předchozím období. Vzhledem ke zhoršenému zásobování a prodloužení dodavatelských lhůt nebyly realizovány všechny plánované nákupy.

3.4.12 Účet 59x – Daň z příjmů

<b>Porovnání</b>	<b>v tis. Kč</b>
Rozpočet 2022	0
Skutečné náklady 2022	8
Zvýšení	8

Skutečné náklady 2022	8
Skutečné náklady 2021	1
Zvýšení	7

Jedná se o daň z úroků uhrazenou v souvislosti s vedením bankovních účtů. V roce 2022 jsme díky spořicímu účtu získali na úrocích o hodně vyšší částku než v roce 2021, proto i daň z úroků je vyšší.

### 3.5 Porovnání osobních nákladů

U osobních nákladů v roce 2022 došlo ke snížení oproti roku 2021, a to ukončením dotačního navýšení tarifních mezd a dotačních odměn pracovníkům v době pandemie Covid. Schválené limity prostředků na platy nebyly překročeny.

#### 3.5.1 Účet 521/300 – Hrubé mzdy

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	110 039
Skutečné náklady 2022	105 566
Úspora	-4 473
Plnění v %	95,9

Skutečné náklady 2022	105 566
Skutečné náklady 2021	115 133
Snížení	-9 567

#### 3.5.2 Účet 521/310 – Dohody – DPČ, DPP

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	1 864
Skutečné náklady 2022	1 783
Úspora	-81
Plnění v %	95,7

Skutečné náklady 2022	1 783
Skutečné náklady 2021	1 593
Zvýšení	190

#### 3.5.3 Účet 521/320 - odstupné

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	0
Skutečné náklady 2022	519
Překročení	+519

Skutečné náklady 2022	519
Skutečné náklady 2021	0
Zvýšení	519

Jedná se o jednorázové zcela nahodilé náklady - ukončení pracovního poměru ze zdravotních důvodů. Tyto náklady se nerozpočtují.

#### 3.5.4 Účet 521/340 a ostatní – Náhrady mezd za DPN

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	0
Skutečné náklady 2022	2 458
Překročení	+2 458

Skutečné náklady 2022	2 458
Skutečné náklady 2021	1 878
Zvýšení	+ 580

Uvedená položka se nerozpočtuje, neboť nelze naplánovat nemocnost zaměstnanců. Ve skutečných nákladech roku 2022 došlo k navýšení oproti roku 2021 v důsledku karanténních opatření a zvýšenou nemocností v souvislosti s pandemií Covid, které již nebyly hrazeny z dotačních programů.

#### 3.5.5 Účet 524 – Zákonné sociální pojištění

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	37 443
Skutečné náklady 2022	36 047
Úspora	- 1 396
Plnění v %	96,3

Skutečné náklady 2022	36 047
Skutečné náklady 2021	39 283
Snížení	-3 236

Výše tohoto pojištění závisí na výši mezd, jedná se o sociální a zdravotní pojištění.

#### 3.5.6 Účet 525 – Jiné sociální pojištění

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	470
Skutečné náklady 2022	458
Úspora	-12
Plnění v %	97,4

Skutečné náklady 2022	458
Skutečné náklady 2021	483
Snížení	-25

Výše tohoto pojištění závisí na výši mezd, jedná se o povinné úrazové pojištění zaměstnanců.

### 3.5.7 Účet 527 – Zákonné sociální náklady

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2022	3 822
Skutečné náklady 2022	3 610
Úspora	-212
Plnění v %	94,5

Skutečné náklady 2022	3 610
Skutečné náklady 2021	4 108
Snížení	-498

Výše těchto nákladů závisí z větší části na výši mezd, jedná se o přiděl do FKSP. Zbývající část je pak ovlivněna množstvím lékařských prohlídek, příspěvků na stravování.

## 4 Doplňková činnost

V doplňkové činnosti (vedlejší hospodářské činnosti - VHČ) se CSOP věnuje pronájmu bytů zvláštního určení v budově Sámova a Zvonková, prodejem stravy klientům i zaměstnancům LDN. Dále v této činnosti má CSOP příjmy z pronájmu nebytových prostor (především pronájem střechy pro vysílače). V roce 2022 činil hospodářský výsledek z VHČ 1 478 tis. Kč.

### 4.1 Porovnání skutečných výnosů za rok 2022 s rozpočtem za rok 2022

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2022	11 705
Rozpočet 2022	10 420
Překročení	1 285
Plnění v %	112,3



**4.2 Porovnání skutečných výnosů za rok 2022 a 2021**

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2022	11 705
Skutečné výnosy 2021	10 206
Zvýšení	+1 499

Zvýšení těchto výnosů bylo způsobeno obsazením dalších zrekonstruovaných bytů zvláštního určení v objektu Sámova a zvýšením výnosů z prodeje stravy.

**4.3 Porovnání skutečných nákladů za rok 2022 s rozpočtem za rok 2022**

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2022	10 227
Rozpočet 2022	10 220
Překročení	7
Plnění v %	100

**4.4 Porovnání skutečných nákladů za rok 2022 a 2021**

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2022	10 227
Skutečné náklady 2021	8 797
zvýšení	+1 430

Skutečné náklady roku 2022 jsou vyšší díky zvýšení cen za materiál a služby v rámci údržby a oprav bytů i výraznému zvýšení cen potravin.

**5 Investiční činnost**

K 31.12.2022 byly dokončeny tyto investiční akce čerpané z fondu investic CSOP:

Popis akce	Pořízeno v tis. Kč
Rekonstrukce garáže UVN	566
Protipožární dveře Zvonková	183
Rekonstrukce 5 bytů Sámova	1 899
Vstupy do suterénu budovy Sámova	210
Rekonstrukce kuchyně Sámova	4 846
Velkokapacitní pračka do prádelny Sámova	171
Protipožární EPS konzole Zvonková	532
Rekonstrukce 4 bytů Sámova	1 970
Kráječ chleba a knedlíků do jídelny Zvonková	96

Stav fondu investic ke dni 31.12. 2022 činí 17 759 tis. Kč.

**6 Stav pohledávek a závazků**

CSOP neeviduje závazky po splatnosti. Veškeré závazky z obchodních vztahů i pracovně právních vztahů jsou hrazeny ve splatnosti.

CSOP má pohledávky po splatnosti v minimální výši. Pohledávky aktivně spravujeme (formy: splátkové kalendáře, upomínky, platební příkazy, vymáhání).

**7 Finanční situace organizace za rok 2022**

Rentabilita nákladů v hlavní činnosti v CSOP činí 99,99 %

Podíl příspěvků a dotací na výnosech činí 59,10 %, což se jeví jako přiměřené.

Koeficient opotřebení dlouhodobého majetku - staveb činí 33,83 %.

Koeficient opotřebení dlouhodobého majetku – stroje a zařízení činí 75,11 %.

**8 Finanční prostředky na bankovních účtech k 31.12.2022**

Popis účtu	Stav v tis. Kč
Provozní účet CSOP vč. fondů – 2000 734 329/0800	38 506
Spořicí účet CSOP – 6248797399/0800	5 028
Provozní účet jídelny Sámova – 708732418/5500	806
Provozní účet jídelny Zvonková – 7087324180/5500	727
Účet doplňkové činnosti – 9021-2000 734 329/0800	6 749
Účet FKSP – 107-2000 734 329/0800	621
Depozitní účet – 6015-2000 734 329/0800	28 206
<b>Celkem finanční prostředky v bance k 31.12.2022</b>	<b>80 643</b>

Depozitní účet je užíván pro hospodaření s finančními prostředky klientů CSOP.

**9 Fondy a finanční prostředky fondů k 31.12. 2022**

Popis fondu	v tis. Kč		
	Stav fondu	Finanční krytí	Rozdíl
411 – Fond odměn	1 317	1 317	0
412 – FKSP	1 189	621	568
414 – Rezervní fond	9 598	9 598	0
416 – Investiční fond	17 759	17 759	0

Rozdíl mezi finančním krytím fondu a FKSP ve výši 568 tis. Kč je složen z přidělu do FKSP za poslední čtvrtletí roku 2022 a neuhrazených výdajů za stravu. Uvedený rozdíl je splatný do 31.01.2023.

Rezervní fond je tvořen přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku z roku 2020 a z ostatních zdrojů – většinou dary.

#### 10 Průměrná vytiženost kapacit středisek CSOP k 31.12.2022

Popis střediska	Vytiženost v %
Vršovický zámeček	
- Domov seniorů	97,1
- Domov se zvláštním režimem	94,4
- Odlehčovací služba	83,4
Zvonková	
- Domov seniorů	95,0
- Domov se zvláštním režimem	96,7
- Odlehčovací služba	55,1
U Vršovického nádraží (UVN)	
- Domov seniorů	96,2
- Odlehčovací služba	77,0

Průměrná obloženost v domovech byla 95,9 %, kromě odlehčovacích služeb, jejich kapacity se plnily postupně až po ukončení omezení spjatých s pandemií Covid.

Dětské skupiny mají kapacitu 55 dětí denně. V roce 2022 byla průměrná vytiženost 62,9%. Toto bylo způsobeno vyšší nemocností u dětí v době pandemie Covid.

Domácí zdravotní péče je terénní službou. Počet klientů oproti roku 2021 se snížil průměrně o 14 klientů na 215 klientů, výnosy od zdravotních pojišťoven činili 7 744 tis. Kč. Zvýšení výnosů o 1 178 tis. Kč oproti roku 2021 je způsobeno zvýšením poskytnuté péče o klienty.

Pečovatelská služba je terénní službou. Počet klientů v roce 2022 byl 918, což je o 67 méně než v předcházejícím období. Tomu také odpovídá snížení výnosů na 5 038 tis. Kč. To vše je způsobeno menším zájmem klientů o službu vlivem pandemie Covid.

#### 11 Personální obsazení v CSOP

Dle organizační struktury v CSOP činí maximální počet úvazků 250. Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2022 činil 241,02.

Popis střediska	Počet úvazků
Pobytové služby Vršovický zámeček	44,35
Pobytové služby Zvonková	35,22
Pobytové služby UVN	34,17
Domácí zdravotní péče	7,53
Pečovatelská služba	47,29
Opatrovníci	3,00
Dětské skupiny	17,83
Údržba	5,63

Ředitelství	20,73
Prádelna Sámova	4,03
Prádelna Zvonková	3,00
Jídelna Sámova	9,04
Jídelna Zvonková	9,21

V roce 2022 byl dodržen limit počtu úvazků.

#### 12 **Ekonomický výhled do konce roku 2023**

- Aktivní sledování dotačních titulů pro rok 2023 a následná období.
- Aktivní sledování EU dotací s možnostmi jejich využití jak na provoz, tak na investiční akce.
- Zvýšení obsazenosti bytů zvláštního určení.
- Pokračování ve snaze energetických úspor.
- Naplňování střednědobého plánu investic, reinvestic, oprav a údržby na základě stávajícího stavu infrastruktury CSOP.
- Sledování vývoje legislativy s ohledem na vlastní výkony.
- Ve spolupráci s MČ Praha 10 zajistit co nejefektivnější financování tak, aby bylo nadále prioritní udržení vysoké úrovně služeb poskytovaných CSOP v Praze 10.

Zpracovala: Ing. Eva Zárybnická, vedoucí oddělení

Schválila: Eva Lexová, pověřená řízením organizace

um sociální a ošetrovatelské pomoci  
Praze 10, příspěvková organizace  
Sámova 7, 101 00 Praha 10  
(11)

V Praze dne 17.3.2023

## 0051 - Centrum SOP

## Výsledky hospodaření k 31.12.2022

MC Praha 10  
Doručeno: 05.04.2023  
P10 – 157475/2023

listy: 2 přílohy: sv.příloh:



no10es0c12o0d2

v tis.Kč

<i>Výnosy - náklady Hospodářský výsledek</i>	<i>Skutečnost k 31.12.2022 hlavní činnost</i>	<i>Skutečnost k 31.12.2022 vedlejší činnost</i>	<i>Skutečnost k 31.12.2021 hlavní činnost</i>	<i>Skutečnost k 31.12.2021 vedlejší činnost</i>
<b>Náklady celkem</b>	<b>223 191</b>	<b>10 227</b>	<b>213 891</b>	<b>8 797</b>
<b>Náklady z činností</b>	<b>223 183</b>	<b>10 227</b>	<b>213 890</b>	<b>8 797</b>
Spotřeba materiálu	12 886	3 001	11 791	1 869
Spotřeba energie	14 183	309	9 181	207
Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0	0	0	0
Prodané zboží	0	0	0	0
Aktivace dlouhodobého majetku	0	0	0	0
Aktivace oběžného majetku	0	0	0	0
Změna stavu zásob vlastní výroby	0	0	0	0
Opravy a udržování	9 221	79	5 750	123
Cestovné	343	0	322	0
Náklady na reprezentaci	19	0	9	0
Aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0	0	0
Ostatní služby	12 584	1 590	11 564	1 560
Mzdové náklady	110 327	3 455	118 880	3 317
Zákonné sociální pojištění	36 046	1 165	39 283	1 066
Jiné sociální pojištění	458	7	483	14
Zákonné sociální náklady	3 610	71	4 108	70
Jiné sociální náklady	0	0	0	0
Daň silniční	0	0	21	0
Daň z nemovitostí	0	0	0	0
Jiné daně a poplatky	1	0	5	0
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0
Jiné pokuty a penále	0	0	0	0
Dary	0	0	0	0
Prodaný materiál	0	0	0	0
Manka a škody	0	0	0	0
Tvorba fondů	0	0	0	0
Odpisy dlouhodobého majetku	10 151	19	10 253	24
Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Prodané pozemky	0	0	0	0
Tvorba a zúčtování rezerv	0	0	0	0
Tvorba a zúčtování opravných položek	-5	0	4	0
Náklady z vyřazených pohledávek	4	23	0	0
Náklady z drob. dlouhodobého majetku	940	132	1 354	220
Ostatní náklady z činnosti	12 415	376	882	327
<b>Finanční náklady</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prodané cenné papíry a podíly	0	0	0	0
Úroky	0	0	0	0
Kurzové ztráty	0	0	0	0
Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0	0
Ostatní finanční náklady	0	0	0	0
<b>Náklady na transfery</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	0	0	0	0

Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	0	0	0	0
<b>Daň z příjmů</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Daň z příjmů	8	0	1	0
Dodatečně odvoody daně z příjmů	0	0	0	0
<b>Výnosy celkem</b>	<b>223 161</b>	<b>11 704</b>	<b>220 232</b>	<b>10 207</b>
<b>Výnosy z činnosti</b>	<b>91 224</b>	<b>11 704</b>	<b>67 793</b>	<b>10 206</b>
Výnosy z prodeje vlastních výrobků	7 407	4 395	2 749	3 473
Výnosy z prodeje služeb	71 907	0	58 009	0
Výnosy z pronájmu	0	7 257	0	6 571
Výnosy z prodaného zboží	0	0	0	0
Jiné výnosy z vlastních výkonů	0	0	0	0
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0	0
Jiné pokuty a penále	0	0	0	0
Výnosy z vyřazených pohledávek	0	14	0	13
Výnosy z prodeje materiálu	0	0	0	0
Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	0	0	0	0
Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	0	0	0	0
Výnosy z prodeje pozemků	0	0	0	0
Čerpání fondů	48	0	45	0
Ostatní výnosy z činnosti	11 862	38	6 990	149
<b>Finanční výnosy</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>1</b>
Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	0	0	0	0
Úroky	43	1	7	1
Kurzové zisky	0	0	0	0
Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0	0
Ostatní finanční výnosy	0	0	0	0
<b>Výnosy z transferů</b>	<b>131 894</b>	<b>0</b>	<b>152 432</b>	<b>0</b>
Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	0	0	0	0
Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	131 894	0	152 432	0
Výsledek hospodaření	0	0		
Výsledek hospodaření před zdaněním	-22	1 477	6 342	1 410
<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období</b>	<b>-30</b>	<b>1 478</b>	<b>6 342</b>	<b>1 410</b>

v tis. Kč

<i>Stav závazků a pohledávek</i>	<i>závazky</i>	<i>pohledávky</i>
stav k 31.12.2022	59 809	17 796
stav k 31.12.2021	66 575	30 493

v tis. Kč

<i>Stavy fondů</i>	<i>fond rezervní</i>	<i>fond odměn</i>	<i>fond investic</i>	<i>FKSP</i>
stav k 31.12.2022	9 598	1 317	17 759	1 189
stav k 31.12.2021	7 948	1 317	14 321	1 256

v Kč

<i>Stavy bankovních účtů</i>	<i>běžný účet</i>	<i>BÚ odměn</i>	<i>BÚ depozitní</i>	<i>BÚ FKSP</i>
stav k 31.12.2022	50 499 752,26	1 316 601,91	28 206 487,97	620 658,71
stav k 31.12.2021	48 302 752,28	1 316 601,91	30 620 437,56	687 515,35

Sestavil : Ing. Eva Zárybnická, vedoucí ekonomické s

Schválil: Eva Lexová - pověřená řízením CSOP

V Praze 13.2.2022

Centrum sociální a ošetrovatelské pomoci  
v Praze 10, příspěvková organizace  
Sámova 7, 101 00 Praha 10  
(11)