

**Informace o provozu a hospodaření
Centra sociální a ošetrovatelské pomoci v Praze 10, p. o.,
k 31. 12. 2024**

Obsah

1	Výsledek hospodaření CSOP	4
2	Výnosy hlavní činnosti	4
2.1	Porovnání skutečných výnosů s rozpočtem za rok 2024.....	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 z vlastní činnosti s rozpočtem za rok 2024	5
2.4	Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti za rok 2024 a 2023	5
2.5	Porovnání skutečných ostatních výnosů s rozpočtem za rok 2024	5
2.6	Porovnání skutečných ostatních výnosů za rok 2024 a 2023	6
2.7	Porovnání skutečných výnosů z transferů s rozpočtem za rok 2024.....	6
2.8	Porovnání skutečných výnosů z transferů za rok 2024 a 2023	6
3	Náklady hlavní činnosti	7
3.1	Porovnání skutečných nákladů s rozpočtem za rok 2024	7
3.2	Porovnání skutečných nákladů za rok 2024 a 20223	7
3.3	Porovnání provozních nákladů s rozpočtem za rok 2024	7
3.4	Porovnání provozních nákladů za rok 2024 a 2023	7
3.4.1	Účet 501 – Spotřeba materiálu.....	8
3.4.2	Účet 502 – Spotřeba energií.....	8
3.4.3	Účet 511 – Opravy a údržba	9
3.4.4	Účet 512 – Cestovné	9
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	11
3.4.9	Účet 55x – Rezervy a opravné položky	12
3.4.10	Účet 551 – Odpisy	12
3.4.11	Účet 558 – Náklady z DDM	13
3.4.12	Účet 59x – Daň z příjmů.....	13
3.5	Porovnání osobních nákladů	13
3.5.1	Účet 521/300 – Hrubé mzdy	13
3.5.2	Účet 521/310 – Dohody – DPČ, DPP	14
3.5.3	Účet 521/320 - odstupné	14
	Jedná se o jednorázové zcela nahodilé náklady - ukončení pracovního poměru ze zdravotních důvodů. Tyto náklady se nerozpočtují.	14

3.5.4	Účet 521/340 a ostatní – Náhrady mezd za DPN	14
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.....	15
4	Doplňková činnost.....	16
4.1	Porovnání skutečných výnosů za rok 2024 s rozpočtem za rok 2023.....	16
4.2	Porovnání skutečných výnosů za rok 2024 a 2023	16
4.3	Porovnání skutečných nákladů za rok 2024 s rozpočtem za rok 2024.....	16
4.4	Porovnání skutečných nákladů za rok 2024 a 2023	16
5	Investiční činnost.....	17
6	Stav pohledávek a závazků.....	17
7	Finanční situace organizace za rok 2024.....	17
8	Finanční prostředky na bankovních účtech k 31.12.2024	18
9	Fondy a finanční prostředky fondů k 31.12. 2024.....	18
10	Průměrná vytíženost kapacit středisek CSOP k 31.12.2024.....	18
11	Personální obsazení v CSOP.....	19
12	Ekonomický výhled do konce roku 2025	19

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

1 Výsledek hospodaření CSOP

Ke dni 31. 12. 2024 činí hospodářský výsledek organizace (za hlavní i doplňkovou činnost) 1 035 tis. Kč. Celkové náklady činí 251 048 tis. Kč a celkové výnosy 252 084 tis. Kč.

2 Výnosy hlavní činnosti

2.1 Porovnání skutečných výnosů s rozpočtem za rok 2024

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2024	238 527
Rozpočet 2024	264 791
Snížení	26 264
Plnění v %	90,1%

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2024	238 527
Skutečné výnosy 2023	217 013
Zvýšení	21 514

Skutečné výnosy v roce 2024 jsou vyšší než v roce 2023 ale nižší než plánované jelikož i náklady jsou nižší než rozpočet. Výnosy z vlastní činnosti i dotace a granty byly vyšší než rozpočet. Rozdíl je ve snížení neinvestičního příspěvku od zřizovatele o 49%.

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

	v tis. Kč
Výnosy vlastní činnosti	88 077
Ostatní výnosy	9 187
- Ostatní výnosy	8 829
- Finanční výnosy	358
Výnosy z transferů	141 264
- Příspěvek na provoz	47 177
- Příspěvek MPSV na provoz dětských skupin	7 544
- Dotace MHMP – Grant	27 901
- Dotace MPSV	58 262
- Dotace MČ - audit	100
- Dotace IROP - odpisy	280

Výnosy z hlavní činnosti jsou oproti nákladům v hlavní činnosti nižší o 2 401 tis. Kč. Ztráta bude hrazena ze zisku z vedlejší činnosti.

V roce 2024 byl čerpán provozní příspěvek ve výši 47 177 tis. Kč. Na rok 2024 byl schválilo Zastupitelstvo MČ Praha 10 usnesením č. 6/4/2023 ze dne 18.12.2023 rozpočet. Rada MČ Praha 10 schválila svým usnesením č. 0016/RMČ/2024 ze dne 11.1.2024 rozpis závazných ukazatelů rozpočtu MČ Praha 10. V rámci rozpočtu MČ Praha 10 na rok 2024 byl schválen provozní příspěvek pro CSOP ve výši 92 516 tis. Kč. S ohledem na vyšší výnosy z dotací, z vlastní činnosti a nižší náklady, byl v roce 2024 provozní příspěvek čerpán pouze z 51%, poskytnutý provozní příspěvek byl nižší o 45 339 tis. Kč oproti schválenému provoznímu příspěvku.

2.3 Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti s rozpočtem za rok 2024

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2024	88 077
Rozpočet 2024	85 687
Překročení	+ 2 390
Plnění v %	102,8

CSOP má vytvořeno pro svoji činnost 27 středisek v hlavní činnosti. Z toho 15 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 15 středisek.

2.4 Porovnání skutečných výnosů z vlastní činnosti za rok 2024 a 2023

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2024	88 077
Skutečné výnosy 2023	84 968
Zvýšení	+ 3 109

Na základě novelizace vyhlášky č. 505/2006 Sb. došlo od 1.9.2024 k navýšení cen za pobyt, poskytovanou stravu i za služby pečovatelské služby. Zároveň jsme na základě zákona č. 247/2014 Sb. v aktuálním znění od 1.9.2024 navýšily i ceny za pobyt a stravu v Dětských skupinách. Tím došlo i ke zvýšení výnosů za ubytování klientů, za stravu pro klienty, za péči o klienty v pobytových službách, za fakultativní služby pro klienty i za péči pečovatelské služby. Došlo i k navýšení úhrady od zdravotních pojišťoven.

2.5 Porovnání skutečných ostatních výnosů s rozpočtem za rok 2024

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2024	8 829
Rozpočet 2024	0
Překročení	8 829

Nejvyšší podíl na ostatních výnosech za rok 2024 mají střediskové výnosy ziskových středisek, jimiž jsou pokryty náklady středisek neziskových. Dále jsou zde obsaženy pojistné události ve výši 346 tis. Kč a dary od cizích subjektů ve výši 44 tis. Kč.

2.6 Porovnání skutečných ostatních výnosů za rok 2024 a 2023

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2024	8 829
Skutečné výnosy 2023	6 697
Zvýšení	+ 2 132

V ostatních výnosech v roce 2024 došlo ke zvýšení o 2 132 tis. Kč oproti roku 2023. V roce 2023 bylo zahrnuto i vyúčtování rezervy ve výši 2 550 tis. Kč, proto byly ostatní výnosy nižší. Tyto výnosy nejsou rozpočtovány.

2.7 Porovnání skutečných výnosů z transferů s rozpočtem za rok 2024

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2024	141 264
Rozpočet 2024	179 059
Snížení	- 37 795
Plnění v %	78,9

Na rok 2024 byl schválen Zastupitelstvem MČ Praha 10 provozní příspěvek pro CSOP ve výši 92 516 tis. Kč. S ohledem na vyšší výnosy z dotací i z vlastní činnosti byl v roce 2024 provozní příspěvek čerpán pouze z 51%, poskytnutý provozní příspěvek byl nižší o 45 339 tis. Kč oproti schválenému provoznímu příspěvku.

2.8 Porovnání skutečných výnosů z transferů za rok 2024 a 2023

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2024	141 264
Skutečné výnosy 2023	125 071
Zvýšení	16 193

Všechny výnosy z transferů v roce 2024 byly vyšší než v roce 2023.

3 Náklady hlavní činnosti

3.1 Porovnání skutečných nákladů s rozpočtem za rok 2024

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2024	240 927
Rozpočet 2024	264 791
Snížení	- 23 864
Plnění v %	91

Skutečné náklady byly v roce 2024 nižší než plánované o 23 864 tis. Kč. K úsporám došlo u mzdových nákladů z důvodů nižšího počtu zaměstnanců a dlouhodobých pracovních neschopností. Vzhledem k inflaci jsme, v rámci rozpočtu, počítali s vyšším nárůstem osobních nákladů, který se neuskutečnil. Dále klesly ceny plynu a tím došlo i k úsporám nákladů na energie.

3.2 Porovnání skutečných nákladů za rok 2024 a 2023

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2024	240 927
Skutečné náklady 2023	217 467
Zvýšení	+ 23 460

Skutečné náklady byly oproti roku 2023 vyšší díky zvýšení cen materiálu a služeb.

3.3 Porovnání provozních nákladů s rozpočtem za rok 2024

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2024	83 871
Rozpočet 2024	76 713
Zvýšení	+ 7 158
Plnění v %	109,3

Ke zvýšení skutečných provozních nákladů v roce 2024 došlo na základě promítnutí inflace za rok 2023 (10,7%) do cen nakupovaných služeb a nakupovaného materiálu. Došlo i ke zvýšení nutnosti oprav.

3.4 Porovnání provozních nákladů za rok 2024 a 2023

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2024	83 871
Skutečné náklady 2023	64 440
Zvýšení	+ 19 431

Ke zvýšení provozních nákladů v roce 2024 došlo důsledkem promítnutí vysoké inflace z let 2022 a 2023 do cen veškerého materiálu a služeb. Navíc došlo k nárůstu havarijních oprav především v budovách Sámova 5 a 7.

3.4.1 Účet 501 – Spotřeba materiálu

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	17 655
Skutečné náklady 2024	18 812
Překročení	+ 1 157
Plnění v %	106,6

Skutečné materiálové náklady 2024	18 812
Skutečné materiálové náklady 2023	15 165
Zvýšení	+ 3 647

Náklady na spotřebu materiálu k 31.12.2024 jsou vzhledem k navýšení cen vyšší než plánované o 6,6% a o 3 647 tis. Kč vyšší než v roce 2023 (tj. o 24%). Vzhledem k pokračující inflaci, která postihla některé výrobky a služby více než jiné, je překročen rozpočet na nákup drogerie, zde došlo k vyššímu nárůstu cen, než byla meziroční inflace. Dále pokračoval nárůst cen u potravin a promítl se i do cen spotřebního zboží. Na stoupající ceny potravin jsme reagovali zvýšením ceny za poskytování stravy (na základě novely vyhlášky č. 505/2006).

3.4.2 Účet 502 – Spotřeba energií

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	14 110
Skutečné náklady 2024	12 419
Snížení	- 1 691
Plnění v %	88,1

Skutečné náklady 2024	12 419
Skutečné náklady 2023	6 573
Zvýšení	+ 5 846

Náklady v roce 2024 již odpovídají reálným nákladům. Náklady roku 2023 jsou zkresleny turbulentními změnami cen energií v roce 2022 a to tak, že průběhu roku 2023 došlo k vyúčtování skutečných nákladů na energie za rok 2022. Dodavatelé si v průběhu roku 2022 několikrát navýšovali zálohy, a tím pádem na konci roku byly i vysoké dohadné položky cen energií v rámci nákladů. Po vyúčtování těchto nákladů došlo k rozpuštění dohadných položek, a protože vyúčtování od dodavatelů bylo nižší než požadované zálohy, tak se tento rozdíl promítl i do celkových nákladů za energie v roce 2023.

V roce 2024 došlo k nárůstu nákladů na elektřinu a to tím, že do celkových cen za energii byly zavedeny zpět poplatky za nesítovou infrastrukturu a navýšeny ceny za distribuci a související služby. K navýšení

došlo i u cen za odběr tepla a teplé vody. Naopak došlo ke snížení cen plynu.

3.4.3 Účet 511 – Opravy a údržba

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	12 790
Skutečné náklady 2024	15 852
Zvýšení	+ 3 062
Plnění v %	123,9

Skuteční náklady 2024	15 852
Skutečné náklady 2023	9 438
Zvýšení	6 414

Náklady na opravy a údržbu za rok 2024 jsou o 23,9% vyšší oproti plánu. Rozpočet na opravy pro rok 2024 byl proti roku 2023 navýšen a i tak nepostačoval na skutečný nárůst cen za služby a materiál nutný na havarijní i plánované opravy. Do cen se teprve v roce 2024 promítla celá inflace z roku 2022 a 2023 a došlo i k jejich navýšení nad inflační koeficienty, hlavně u stavebního materiálu a prací. Zvýšil se objem nutných havarijních oprav v budovách Sámova 5 a 7. Vzhledem ke špatné hydroizolaci budov dochází k jejich nepatrnému pohybu, což zapříčiňuje opakovanou nutnost oprav posuvných dveří, výtahů, a stoupaček odpadů. V roce 2024 došlo i k haváriím rozvodů topení i rozvodů požární vody, propadů podlah a vykríkování zárubní dveří. V rámci oprav rozvodů tepla byly zjištěny neopravitelné závady na zařízení měření a regulace (zastaralé zařízení) a muselo dojít k jeho výměně. Další velkou opravou byla havarijní oprava nákladové rampy Sámova, kdy z důvodů zatékání došlo k porušení pochozí vrstvy a při její opravě byl zjištěn havarijní stav podkladových vrstev, kde již docházelo k odlamování některých částí. Opakující se nutnosti oprav fasády, střechy a svodů na Vršovickém zámečku, nutnost zajištění poškozených venkovních pochozích luxferů, které tvoří stropy v 1. NP proti průniku vody, ale i proti možnosti propadnutí. Na budově domova U Vršovického nádraží byly nutné opravy vnějších konstrukčních prvků (nátěry proti korozi), včetně pochozích dřevěných (výměna). V domově Zvonkové byl nutná oprava havarijního stavu přístupového schodiště do areálu a opravy podlahových krytin chodby i vnitřních schodišť (odpadávající dlažba) atd.

3.4.4 Účet 512 – Cestovné

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	456
Skutečné náklady 2024	269
Úspora	- 187
Plnění v %	58,9

Skutečné náklady 2024	269
Skutečné náklady 2023	287
Snížení	- 18

Rozpočet byl plánován v podobné výši jako v předcházejících obdobích. Skutečné náklady za rok 2024 oproti roku 2023 jsou nižší, díky úsporám při vyplácení paušálních nákladů.

3.4.5 Účet 513 – Náklady na reprezentaci

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	75
Skutečné náklady 2024	29
Úspora	- 46
Plnění v %	38,8

Skutečné náklady 2024	29
Skutečné náklady 2023	17
Zvýšení	+ 12

Rozpočet byl plánován vyšší než v předcházejících obdobích z důvodu inflace. Skutečné náklady za rok 2024 jsou vyšší než v předcházejícím roce z důvodu inflace.

3.4.6 Účet 518 – Služby

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	15 587
Skutečné náklady 2024	14 913
Úspora	- 674
Plnění v %	95,7

Skutečné náklady 2024	14 913
Skutečné náklady 2023	13 105
Zvýšení	+ 1 808

Rozpočet na rok 2024 nebyl překročen. Skutečné náklady za rok 2024 jsou vyšší než v roce 2023, jelikož došlo k nárůstu cen u všech odebíraných služeb. Zde jsou nejvýznamnější snížení či zvýšení nákladů za rok 2024 ve srovnání s rokem 2023:

Porovnání	v tis. Kč 2023	v tis. Kč 2024	v tis. Kč Rozdíl
518/310 nájemné	179	236	+ 57
518/320 služby spojené s IT	1 467	1 399	-68
518/321 bankovní poplatky	152	186	+34
518/330 Poradenství a konzultace	1 408	1 813	+405
518/331 Supervize	42	114	+72
518/340 Telefonní služby	619	697	+78
518/371 Stravování	1 997	1 798	-199

518/392 Odpadové hospodářství	1 459	1 394	-65
518/393 Servis a revize	1 540	1 869	+329
518/395 Úklid	398	249	-149
518/396 Ostraha	2 803	3 423	+620
518/399 Ostatní služby	289	851	+562

Navýšení nákladů na nájemné je dáno navýšením cen pronájmů nebytových prostor usnesením Zastupitelstva MČ č.5/9/2023 ze dne 25.9.2023 MČ Praha 10. Snížení nákladů u služeb IT a konzultací je dáno úsporami ve využívání IT služeb a konzultací. Nárůst bankovních poplatků je dáno navýšením cen ze strany banky. Nárůst nákladů za poradenství a konzultace je dán především výpadkem mzdové účtárny na 10 měsíců v roce 2024, což bylo nutno pokrýt externí službou. Nárůst nákladů na supervize je dán růstem cen za poskytované služby v návaznosti na inflaci i zvýšeným objemem těchto služeb (poprvé od covidu se podařilo zajistit kvalitní supervizory v požadovaném rozsahu). Nárůst nákladů na telefonní služby souvisí se zvýšením nutnosti zajištění datových služeb v souvislosti se připojením budov bytových služeb na PCO. Snížení nákladů na odvoz odpadů je na základě revize svozu odpadů. Zvýšení nákladů na servis a revize je dáno různou periodicitou těchto činností (v roce 2024 bylo nutno provést více revizí než v roce 2023). Snížení nákladů u úklidu je dáno tím, že v roce 2023 byly enormně vyšší (nutnost plošné dezinfekce v objektech Sámova 5 a 7). Zvýšení nákladů u ostrahy a ostatních služeb je dáno nárůstem cen o inflační doložku. Snížení nákladů na stravování je dáno dlouhodobými pracovními neschopnostmi zaměstnanců a jejich nižším počtem než v roce 2023.

3.4.7 Účet 53x – Daně a poplatky

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	0
Skutečné náklady 2024	3
Překročení	+3

Skutečné náklady 2024	3
Skutečné náklady 2023	2
rozdíl	1

Tato položka není rozpočtována. Na těchto účtech jsou vedeny náklady na dálniční známky, jejichž cena v roce 2024 stoupla.

3.4.8 Účet 54x – Ostatní náklady

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	1 402
Skutečné náklady 2024	8 146
Překročení	+ 6 744

Skutečné náklady 2024	8 146
Skutečné náklady 2023	9 689
Snížení	- 1 543

Běžně je na tomto účtu 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. Rozpočtována je pouze DPH. V roce 2023 se na účet 549 zaúčtovala DPH ve výši 1 260 tis. Kč a dále se na tomto účtu dle pokynů z MHMP od roku 2022 vedou záznamy o výsledku střediskového hospodaření. Tak vzniká meziroční rozdíl na tomto účtu.

3.4.9 Účet 55x – Rezervy a opravné položky

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	12
Skutečné náklady 2024	323
Překročení	311

Skutečné náklady 2024	323
Skutečné náklady 2023	- 2 545
zvýšení	+ 2 868

Běžně je zde účtováno o rezervách, opravných položkách, které se nerozpočtují. V rozpočtu těchto nákladů jsou zahrnuty pouze náklady z vyřazených pohledávek. V roce 2024 jsou náklady z vyřazených pohledávek ve výši 2 tis. Kč, 4 tis. Kč je ze zúčtování opravných položek a 317 tis. Kč je tvorba rezervy na soudní spor se zaměstnankyní, soudní spor byl zahájen v prosinci 2024. Srovnání s minulým rokem nemá žádnou vypovídací schopnost, jelikož v roce 2023 byla zúčtována rezerva z jiného soudního sporu, proto je rozdíl tak velký a neporovnatelný.

3.4.10 Účet 551 – Odpisy

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	11 241
Skutečné náklady 2024	10 300
Úspora	- 941
Plnění v %	91,6

Skutečné náklady 2024	10 300
Skutečné náklady 2023	10 589
Snížení	- 289

Ke snížení odpisů došlo vlivem menšího množství odpisovaného majetku než v roce 2023.

3.4.11 Účet 558 – Náklady z DDM

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	3 376
Skutečné náklady 2024	2 731
Snížení	- 645
Plnění v %	80,9

Skutečné náklady 2024	2 731
Skutečné náklady 2023	2 029
Zvýšení	+ 702

Schválený rozpočet byl navýšen o plánované nákupy vybavení do zrekonstruované budovy Dětských skupin v Praze 10. Vítěz veřejné soutěže nakonec vybavení dodal za nižší ceny, než byly rozpočtovány, tím došlo k úspoře. Navýšení oproti roku 2023 bylo plánované.

3.4.12 Účet 59x – Daň z příjmů

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	9
Skutečné náklady 2024	75
Zvýšení	66

Skutečné náklady 2024	75
Skutečné náklady 2023	53
Zvýšení	22

Jedná se o daň z úroků uhrazenou v souvislosti s vedením bankovních účtů. V roce 2024 jsme díky spořicímu účtu získali na úrocích vyšší částku než v roce 2023, proto i daň z úroků je vyšší.

3.5 Porovnání osobních nákladů

U osobních nákladů v roce 2024 došlo ke zvýšení oproti roku 2023, a to na základě navýšení osobních složek mzdy. Schválené limity prostředků na platy nebyly překročeny.

3.5.1 Účet 521/300 – Hrubé mzdy

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	133 348
Skutečné náklady 2024	111 599
Úspora	- 21 749
Plnění v %	83,7

Skutečné náklady 2024	111 599
Skutečné náklady 2023	107 250
Zvýšení	+ 4 349

3.5.2 Účet 521/310 – Dohody – DPČ, DPP

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	3 050
Skutečné náklady 2024	1 736
Úspora	- 1 314
Plnění v %	56,9

Skutečné náklady 2024	1 736
Skutečné náklady 2023	2 276
Úspora	- 540

3.5.3 Účet 521/320 - odstupné

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	0
Skutečné náklady 2024	0

Skutečné náklady 2024	0
Skutečné náklady 2023	522
Úspora	- 522

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 2024	0
Skutečné náklady 2024	2 016
Překročení	+ 2 016

Skutečné náklady 2024	2 016
Skutečné náklady 2023	1 991
Zvýšení	+ 25

Uvedená položka se nerozpočtuje, neboť nelze naplánovat nemocnost zaměstnanců. Ve skutečných nákladech roku 2024 došlo k mírnému navýšení oproti roku 2023.

3.5.5 Účet 524 – Zákonné sociální pojištění

Porovnání	v tis. Kč
Rozpočet 2024	46 107
Skutečné náklady 2024	38 303
Úspora	- 7 804
Plnění v %	83,07

Skutečné náklady 2024	38 303
Skutečné náklady 2023	37 005
Zvýšení	1 298

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 2024	579
Skutečné náklady 2024	467
Úspora	- 112
Plnění v %	80,7

Skutečné náklady 2024	467
Skutečné náklady 2023	463
Zvýšení	4

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 2024	4 994
Skutečné náklady 2024	2 936
Úspora	- 2 058
Plnění v %	58,8

Skutečné náklady 2024	2 936
Skutečné náklady 2023	3 982
Úspora	- 1046

Výše těchto nákladů závisí z větší části na výši mezd, jedná se o přiděl do FKSP, který byl pro rok 2024 ponížen o 50%. Proto jsou výrazně nižší skutečné náklady než rozpočtované a velký úspora proti roku 2023. 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 a několika dalším malým poskytovatelům sociálních služeb (Paprasek, Integrační centrum Sasov).

4.1 Porovnání skutečných výnosů za rok 2024 s rozpočtem za rok 2024

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2024	13 556
Rozpočet 2024	13 000
Překročení	556
Plnění v %	104,3

4.2 Porovnání skutečných výnosů za rok 2024 a 2023

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné výnosy 2024	13 556
Skutečné výnosy 2023	13 488
Zvýšení	+ 68

Zvýšení těchto výnosů bylo způsobeno navýšením nájemného v bytech zvláštního určení v objektu Sámova a zvýšením výnosů z prodeje stravy.

4.3 Porovnání skutečných nákladů za rok 2024 s rozpočtem za rok 2024

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2024	10 121
Rozpočet 2024	10 500
Úspora	- 379
Plnění v %	96,4

4.4 Porovnání skutečných nákladů za rok 2024 a 2023

Porovnání	v tis. Kč
Skutečné náklady 2024	10 121
Skutečné náklady 2023	10 252
Snížení	- 131

Úspora roku 2024 je dána snížením cen energií vzhledem k troku 2023.

5 Investiční činnost

K 31.12.2024 byly dokončeny tyto investiční akce čerpané z fondu investic CSOP:

Popis akce	Pořízeno v tis. Kč
Projekt na provedení stavby – Sanace vlhkosti Sámova	604
Pořízení průběžné myčky U Vršovického nádraží	198
Rekonstrukce 1 bytu Sámova	604
Rekonstrukce 2 bytů Sámova	1 230
Vestavěné skříně do objektu Jakutská	279
Projektová dokumentace na úpravu bytů na bezbariérové Sámova	230
Pořízení velkokapacitní pračky prádelna Sámova	315

Stav fondu investic ke dni 31.12.2024 činí 29 574 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 2024

Rentabilita nákladů v hlavní činnosti v CSOP činí 99,96 %

Podíl příspěvků a dotací na výnosech činí 59,22%, což se jeví jako přiměřené.

Koeficient opotřebení dlouhodobého majetku - staveb činí 27,1 %.

Koeficient opotřebení dlouhodobého majetku – stroje a zařízení činí 59,4 %.

8 Finanční prostředky na bankovních účtech k 31.12.2024

Popis účtu	Stav v tis. Kč
Provozní účet CSOP vč. fondů – 2000 734 329/0800	42 236
Spořicí účet CSOP – 6248797399/0800	10 120
Provozní účet jídelny Sámova – 708732418/5500	1 715
Provozní účet jídelny Zvonková – 7087324180/5500	1 663
Účet doplňkové činnosti – 9021-2000 734 329/0800	8 766
Účet FKSP – 107-2000 734 329/0800	779
Depozitní účet – 6015-2000 734 329/0800	26 374
Celkem finanční prostředky v bance k 31.12.2024	91 653

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

9 Fondy a finanční prostředky fondů k 31.12. 2024

Popis fondu	v tis. Kč Stav fondu	v tis. Kč Finanční krytí	v tis. Kč Rozdíl
411 – Fond odměn	1 317	1 317	0
412 – FKSP	1 295	779	516
414 – Rezervní fond	11 345	11 345	0
416 – Investiční fond	29 574	29 574	0

Rozdíl mezi finančním krytím fondu a FKSP ve výši 516 tis. Kč je složen z přidělu do FKSP za poslední čtvrtletí roku 2023 a neuhrazených výdajů za stravu. Uvedený rozdíl je splatný do 31.01.2025.

Rezervní fond je tvořen přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku z roku 2020 a hospodářského výsledku z doplňkové činnosti z roku 2022 a 2023 a z ostatních zdrojů – většinou dary.

10 Průměrná vytiženost kapacit středisek CSOP k 31.12.2024

Popis střediska	Vytiženost v %	Aktivní žádosti nad 1 rok
Vršovický záměček		
- Domov seniorů	97,2	30
- Domov se zvláštním režimem	92,3	167
- Odlehčovací služba	84,9	nevedeme
Zvonková		
- Domov seniorů	94,5	67
- Domov se zvláštním režimem	93,2	242
- Odlehčovací služba	47,7	nevedeme
U Vršovického nádraží (UVN)		
- Domov seniorů	98,6	168
- Odlehčovací služba	70,3	nevedeme

Průměrná obloženost v domovech byla 95,2%, kromě odlehčovacích služeb, které měly obloženost 67,6% , což je dáno krátkodobostí pobytu klientů v těchto službách, tedy jejich častým střídáním.

Dětské skupiny měli v roce 2024 kapacitu 55,7 dětí denně (1-8/2024 to bylo 56 dětí, 9-12/2024 55dětí). Vlastní výnosy z poskytovaných služeb v roce 2024 jsou 3 252 tis. Kč. Dětské skupiny jsou spolu financovány z příspěvku na provoz dětských skupin od MPSV, který činil v roce 2024 7 544 tis. Kč. Příspěvek od zřizovatele na provoz dětských skupin byl 1 947 tis. Kč.

Domácí zdravotní péče je terénní službou. Počet klientů k 31.12.2024 byl 222 a výnosy od zdravotních pojišťoven činili 6 244 tis. Kč Příspěvek od zřizovatele je nulový.

Pečovatelská služba je terénní službou. Počet klientů k 31.12.2024 byl 829, což je o 5 více než v předcházejícím období. Výnosy stouply o 92 tis. Kč na 5 654 tis. Kč.

11 Personální obsazení v CSOP

Dle organizační struktury v CSOP činí maximální počet úvazků 250. Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2024 činil 236,08.

Popis střediska	Počet úvazků
Pobytové služby Vršovický zámek	45,80
Pobytové služby Zvonková	32,49
Pobytové služby UVN	33,04
Domácí zdravotní péče	5,62
Pečovatelská služba	44,58
Opatrovníci	3,00
Dětské skupiny	16,52
Údržba	7,75
Ředitelství	22,38
Prádelna Sámova	4,00
Prádelna Zvonková	3,00
Jídelna Sámova	8,00
Jídelna Zvonková	9,90

V roce 2024 byl dodržen limit počtu úvazků.

12 Ekonomický výhled do konce roku 2025

- Aktivní sledování dotačních titulů pro rok 2025 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

Schválila: Eva Lexová, pověřená řízením

V Praze dne 20.3.2024