



Naše značka: 552/2022/ssmhb

Datum: 20.10.2022

Počet stran: 6

Počet příloh: 2

## **Finanční plán na rok 2023**

(schváleno usnesením RM č. 688/22 ze dne 31.10.2022)

Zpracovali: Mgr. Magdalena Kufrová  
Ing. Filip Hejkal

**Odpovídá: Mgr. Magdalena Kufrová, ředitelka organizace**

## **KOMENTÁŘ K FINANČNÍMU PLÁNU NA ROK 2023**

Príspevková organizace Sociální služby města Havlíčkova Brodu poskytuje v souladu se zřizovací listinou následující registrované sociální služby: domov pro seniory, domov se zvláštním režimem, odlehčovací pobytovou službu, pečovatelskou službu a denní stacionář. Dále v rámci své hlavní činnosti provozuje kiosek s občerstvením pro klienty a zaměstnance (Senior Café), vývařovnu obědů pro zaměstnance, seniory a zdravotně postižené občany v pobytových, ambulantních a terénních službách a nově přepravu seniorů a zdravotně postižených občanů Havlíčkova Brodu („Taxík Maxík“).

Návrh finančního plánu na rok 2023 vychází z vykázané skutečnosti za rok 2021, výsledků hospodaření k 30. 6. 2022 vč. předpokladu do konce roku 2022 (i s ohledem na finanční důsledky „energetické krize“) a dle očekávaných potřeb v roce 2023. Je zde rovněž kvantifikován provozní a investiční příspěvek zřizovatele (města Havlíčkův Brod) a další doplňkové údaje týkající se předpokládaného hospodaření organizace v roce 2023.

**Návrh finančního plánu na rok 2023 se skládá z 3 částí (plánů):**

- Rozpočet na rok 2023 dle zákona č. 250/2000 Sb. (tj. plán nákladů a výnosů)
- Investiční plán na rok 2023
- Odpisový plán na rok 2023

V případě změny (aktualizace) některého z výše uvedených plánů, bude daný plán předložen zřizovateli ke schválení samostatně.

### **ROZPOČET NA ROK 2023**

**Náklady** organizace jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle Pokynu zřizovatele a plánovaných potřeb s přihlédnutím k očekávaným legislativním změnám a očekávaním v roce 2023. V rozpočtu organizace na rok 2023 je počítáno s navýšením limitu na platy a OON zaměstnanců v hlavní činnosti o 8 % dle Pokynu zřizovatele. Toto navýšení bude přednostně pokryto dotacemi od Kraje Vysočina (resp. MPSV) na sociální služby, výnosy od uživatelů sociálních služeb (úhrady za bydlení a stravu vlivem růstu důchodů, příspěvky na péči) a výnosy od zdravotních pojišťoven (tj. nikoliv z provozního příspěvku zřizovatele). Prostředky na platy, DPP, DPČ a související zákonné odvody pracovníků tvoří dohromady téměř 80 % celkových provozních nákladů organizace.

U provozních nákladů - materiál, služby, nutné opravy, ostatní náklady - nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2023 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům minulých období (tj. obdobím „předcovidovým“). U nákladů na energie je vycházeno z jednotkových hodnot dle Pokynu zřizovatele (oproti dřívějším rokům je nárůst cca 3- násobný).

Opravy a údržba bude v rámci úsporných opatření vyvolaných očekávanou ekonomickou krizí prováděna pouze v nezbytně nutné míře. Nákupy drobného majetku (zejména kompenzační pomůcky pro seniory a jiné vybavení pro seniory, které zvyšují kvalitu sociální služby) budou odvislé od výše přiznaných provozních dotací.

**Výnosy** z činnosti organizace jsou do návrhu rozpočtu na rok 2023 zapracovány podle vykázané skutečnosti a schváleného ceníku služeb organizace s přihlédnutím k finančním možnostem klientů.

Ceník služeb je stanoven dle vyhlášky č. 505/2006 Sb., kde je dána maximální výše úhrad pro jednotlivé sociální služby. U poskytovaných pobytových sociálních služeb (domov pro seniory, domov se zvláštním režimem a odlehčovací pobytová služba) jsou úhrady za bydlení, stravu a poskytovanou péči nastaveny na maximální výši dle vyhlášky. U služeb denní stacionář a pečovatelská služba jsou ceny nastaveny tak, aby byly finančně dostupné všem potencionálním uživatelům a zároveň v co největší míře pokryly náklady na jejich poskytování, a to i s přihlédnutím k cenám ostatních poskytovatelů.

Očekávaná výše úhrad z příspěvku na péči u pobytových služeb vychází ze stavu příspěvků k 30. 9. 2022.

U tržeb od zdravotních pojišťoven je vycházeno z nových dodatků ke smlouvám o úhradách za zdravotní péči uzavřených v průběhu roku 2022, které předpokládáme, že budou obdobné i v roce 2023.

Dotace Kraje Vysočina (účelová od MPSV, z rozpočtu Kraje) na sociální služby poskytovaná prostřednictvím Kraje Vysočina je do rozpočtu zapracována v souladu s aktuálním zněním Zásad pro poskytování příspěvku na vyrovnávací platbu v roce 2023, které schválilo zastupitelstvo Kraje Vysočina dne 13. 9. 2022 a Výzvy k podání žádosti o poskytnutí příspěvku na vyrovnávací platbu poskytovatelům sociálních služeb na rok 2023, kterou schválila rada Kraje Vysočina dne 20. 9. 2022.

**Požadovaný provozní příspěvek zřizovatele na rok 2023 je rozpočtován ve výši 12.386 tis. Kč** – z toho 8.940 tis. Kč na „běžný provoz“ (dle Pokynu zřizovatele k tvorbě rozpočtu + navýšení o 240 tis. Kč na novou funkcionalitu Taxík Maxík) a 3.446 tis. Kč jako „limit na média mimo běžný provoz“.

Podrobný rozpis jednotlivých položek rozpočtu je uveden v příloze č. 1.

## INVESTIČNÍ PLÁN NA ROK 2023

V roce 2023 jsou plánovány **3 investiční akce**:

- **Rekonstrukce klimatizace** v předpokládané hodnotě **50 tis. Kč** v jídelně Domova pro seniory – výměna za stávající funkčně nevyhovující starou klimatizace. Bylo předáno zřizovatelem do správy PO v roce 2002 – nebyly z něj tvořeny finanční prostředky ve fondu investic.  
**Na tuto investiční akci žádáme zřizovatele o investiční příspěvek ve výši 50 tis. Kč.**
- **Nákup nového serveru** v předpokládané hodnotě **200 tis. Kč** do Domova pro seniory – výměna za stávající zastaralé HW a SW řešení (aktualizace, zabezpečení, rychlost, paměť,...).
- **Připojení domova pro seniory k pultu centrální požární ochrany hasičského záchranného systému** v předpokládané hodnotě **180 tis. Kč**. Důvodem této změny je zvýšení bezpečnosti klientů domova pro seniory. Tato změna byla doporučena při kontrole HZS v Domově pro seniory vzhledem k personálnímu obsazení při nočních službách.  
**Na tuto investiční akci žádáme zřizovatele o investiční příspěvek ve výši 180 tis. Kč.**

Nad rámec investičního plánu žádáme zřizovatele o realizaci generální opravy/výměny střešní krytiny budovy Domova pro seniory, Reynkova 3643, HB, která je již ve velmi špatném technické stavu.

Stav fondu investic k 30. 9. 2022 (po zohlednění odvodů zřizovateli): 1 053 tis. Kč

Stav rezervního fondu ze zlepšeného HV k 30. 9. 2022: 1 096 tis. Kč

**Požadovaný investiční příspěvek zřizovatele celkem: 230 tis. Kč**

## ODPISOVÝ PLÁN NA ROK 2023

**Odpisy majetku** jsou dle zřizovatelem schváleného odpisového plánu kalkulovány ve 2 typech – majetek pořízený organizací (včetně darovaného) a majetek svěřený organizaci k hospodaření zřizovatelem. Odpisy veškerého majetku budou plně kryty z provozního příspěvku zřizovatele. Odpisy majetku svěřeného k hospodaření budou následně v poměrné výši (po odečtení případných transferových podílů z jiných investičních dotací) vráceny zřizovateli dle Pokynu zřizovatele pro tvorbu rozpočtu na rok 2023.

Odpisové plány daných druhů majetku jsou tvořeny v souladu se Zásadami provádění účetních odpisů dlouhodobého majetku schválených zřizovatelem v roce 2018. **Celková předpokládaná částka odpisů dlouhodobého majetku je ve výši 2 812,2 tis. Kč**, z toho hodnota odpisů majetku pořízeného organizací ve výši 575,5 tis. Kč a hodnota odpisů majetku ve správě 2 236,7 tis. Kč.

Odpisové plány konkrétních položek dlouhodobého majetku (včetně vyčíslení opravek a zůstatkové hodnoty, případně investičních dotací) jsou uloženy na ekonomickém oddělení organizace.

Dle Pokynu zřizovatele **odvede organizace v roce 2023 z fondu investic do rozpočtu zřizovatele v rámci odpisů majetku ve správě částku 2 097 tis. Kč** - hodnota odpisů majetku ve správě v roce 2023 bez transferového podílu u majetků s investičními dotacemi (za předpokladu neměnnosti majetku ve správě a výše odpisů v roce 2023).

Výše uvedené hodnoty se mohou v čase měnit v závislosti na pořízení/vyřazení/svěření daného dlouhodobého majetku dle schválení zřizovatelem.

## DALŠÍ DOPLŇKOVÉ ÚDAJE NA ROK 2023

### Doplňková činnost organizace

V rámci doplňkové činnosti organizace jsou pro rok 2023 plánovány následující činnosti:

- pronájmy nebytových prostor,
- krátkodobé ubytování pro rodiny uživatelů a osoby vykonávající služby pro organizaci,
- pronájem kompenzačních pomůcek.

Z hlediska celkových výnosů organizace je doplňková činnost organizace zanedbatelná (stejně tak zisk z ní plynoucí je naprosto marginální), proto není v návrhu rozpočtu na rok 2023 kalkulována. Ceník nabízených služeb v rámci doplňkové činnosti organizace je uveden v příloze č. 2.

### Výpočet objemu prostředků na platy a OON v hlavní činnosti v roce 2023:

$OPP_{2023} = OPP_{2022} * 1,03 + 1,0 \text{ úvazku (Taxík Maxík)}$

$OPP_{2023} = 52.232.000 * 1,03 + 294 000$

**OPP<sub>2023</sub> = 54.093.000,- Kč**

Případné mimořádné finanční prostředky nad rámec rozpočtu organizace, které jsou účelově vázány na platy a OON zaměstnanců (typicky např. dotace na mimořádné odměny vyšších územních rozpočtů, které průtokově procházejí rozpočtem města HB) se do tohoto limitu nezapočítávají.

### Průměrný přepočtený počet zaměstnanců organizace:

V souvislosti s rozšířením hlavní činnosti o funkcionalitu „Taxík Maxík“ současně žádáme o navýšení **průměrného přepočteného počtu zaměstnanců** o 1 úvazek na **max. 122,0**.

### Vývoj průměrného platu zaměstnanců organizace:

rok 2021 (vč. „covid“ odměn): 36.226,- Kč

stav k 30. 6. 2022 (neovlivněný nemocí): 35.413,- Kč

předpoklad na rok 2023: 36.000,- Kč

.....  
Mgr. Magdalena Kufrová  
ředitelka

## NÁVRH ROČNÍHO ROZPOČTU NÁKLADŮ A VÝNOSŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE - ROK 2023

Příspěvková organizace:

Sociální služby města Havlíčkova Brodu

IČO:

70188467

NÁKLADY - HLAVNÍ ČINNOST PO  (provozní náklady dle jednotlivých účtů v Kč)	NÁVRH ROZPOČTU 2023							
	Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Cafe	Pečovatelské služby	Denní stacionáře	Taxík Maxík	CELKEM PO
Náklady účtu 501 - Spotřeba materiálu	4 890 000	1 402 000	226 000	3 000	1 330 000	294 000	79 000	8 224 000
Náklady účtu 502 - Spotřeba energie	5 865 000	1 683 000	274 000	63 000	262 000	578 000		8 725 000
Náklady účtu 504 - Prodané zboží				430 000				430 000
Náklady účtu 506 - Aktivace DDHM								
Náklady účtu 511 - Opravy a udržování	500 000	143 000	23 000	1 000	60 000	20 000	4 000	751 000
Náklady účtu 512 - Cestovné	6 000	2 000	1 000		4 000	2 000		15 000
Náklady účtu 513 - Náklady na reprezentaci								
Náklady účtu 516 - Aktivace vnitropodnik. služeb	-309 000	-87 000	-14 000		360 000	50 000		
Náklady účtu 518 - Ostatní služby	1 266 000	363 000	59 000	3 000	252 000	174 000	6 000	2 123 000
<b>Náklady účtu 521 až 528 - Platy a odvody, z toho:</b>	<b>36 856 000</b>	<b>16 276 000</b>	<b>1 408 000</b>	<b>177 000</b>	<b>12 215 000</b>	<b>6 506 000</b>	<b>243 000</b>	<b>73 681 000</b>
platy, DPČ, DPP	27 256 000	11 697 000	1 037 000	130 000	9 010 000	4 784 000	179 000	54 093 000
zdravotní a sociální pojištění	8 959 000	3 869 000	347 000	44 000	2 991 000	1 607 000	60 000	17 877 000
zákonné pojištění, FKSP, ostatní sociální náklady	641 000	710 000	24 000	3 000	214 000	115 000	4 000	1 711 000
Náklady účtu 531 až 538 - Daně a poplatky	60 000	17 000	2 000		2 000	4 000		85 000
Náklady účtu 549 - Ostatní náklady z činnosti	55 000	16 000	2 000		70 000	11 000	10 000	164 000
<b>Náklady účtu 551 - Odpisy DM, z toho:</b>	<b>1 757 000</b>	<b>505 000</b>	<b>81 000</b>		<b>265 000</b>	<b>127 000</b>	<b>78 000</b>	<b>2 813 000</b>
odpisy majetku ve správě (budovy,...)	1 550 000	445 000	72 000			92 000	78 000	2 237 000
odpisy majetku pořízeného PO (movité,...)	207 000	60 000	9 000		265 000	35 000		576 000
Náklady účtu 557 - Odepsané pohledávky								
Náklady účtu 558 - Náklady z drobného DM	150 000	43 000	7 000	3 000	30 000	40 000		273 000
Náklady účtu 562 - Úroky								
Náklady účtu 591 až 595 - Daň z příjmu vč. odvodů								
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>51 096 000</b>	<b>20 363 000</b>	<b>2 069 000</b>	<b>680 000</b>	<b>14 850 000</b>	<b>7 806 000</b>	<b>420 000</b>	<b>97 284 000</b>

<b>VÝNOSY - HLAVNÍ ČINNOST PO</b>	<b>NÁVRH ROZPOČTU 2023</b>							
<b>(provozní výnosy dle jednotlivých účtů v Kč)</b>	<b>Domov pro seniory</b>	<b>Domov se zvláštním režimem</b>	<b>Odlehčovací pobytová služba</b>	<b>Senior Cafe</b>	<b>Pečovatelské služby</b>	<b>Denní stacionáře</b>	<b>Taxik Maxík</b>	<b>CELKEM PO</b>
<b>Výnosy účtu 602 - Tržby z prodeje služeb, z toho:</b>	<b>33 512 000</b>	<b>12 572 000</b>	<b>966 000</b>		<b>4 030 000</b>	<b>1 205 000</b>	<b>180 000</b>	<b>52 465 000</b>
tržby od klientů	29 330 000	10 152 000	951 000		3 890 000	1 170 000	180 000	<b>45 673 000</b>
tržby od zdravotních pojišťoven	3 800 000	2 300 000						<b>6 100 000</b>
ostatní tržby	382 000	120 000	15 000		140 000	35 000		<b>692 000</b>
<b>Výnosy účtu 604 - Tržby z prodeje zboží</b>				<b>500 000</b>				<b>500 000</b>
<b>Výnosy účtu 646 - Výnosy z prodeje majetku</b>								
<b>Výnosy účtu 648 - Čerpání fondů</b>								
<b>Výnosy účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti</b>	<b>30 000</b>							<b>30 000</b>
<b>Výnosy účtu 662 - Finanční výnosy</b>								
<b>Výnosy účtu 672 - Neinvestiční příspěvky a dotace</b>	<b>17 554 000</b>	<b>7 791 000</b>	<b>1 103 000</b>	<b>180 000</b>	<b>10 820 000</b>	<b>6 601 000</b>	<b>240 000</b>	<b>44 289 000</b>
příspěvek zřizovatele - běžný	1 620 000	504 000	300 000	180 000	4 392 000	1 704 000	240 000	<b>8 940 000</b>
příspěvek zřizovatele - média	1 815 000	749 000	128 000		200 000	554 000		<b>3 446 000</b>
dotace kraje Vysočina - přímé	2 000 000	600 000	72 000		540 000	420 000		<b>3 632 000</b>
dotace kraje Vysočina - od MPSV	12 000 000	5 918 000	600 000		5 538 000	3 923 000		<b>27 979 000</b>
ostatní dotace a příspěvky	119 000	20 000	3 000		150 000			<b>292 000</b>
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>51 096 000</b>	<b>20 363 000</b>	<b>2 069 000</b>	<b>680 000</b>	<b>14 850 000</b>	<b>7 806 000</b>	<b>420 000</b>	<b>97 284 000</b>
<b>HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>KVANTIFIKACE NA NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVEK ZŘIZOVATELE (v Kč)</b>	<b>ROK 2021 (skutečnost)</b>	<b>ROK 2022 (plán/odhad)</b>	<b>ROK 2023 (návrh)</b>
<b>Provozní náklady celkem</b>	<b>91 086 095</b>	<b>90 850 000</b>	<b>97 284 000</b>
<b>Provozní výnosy celkem</b>	<b>91 133 002</b>	<b>90 850 000</b>	<b>97 284 000</b>
<b>Provozní příspěvek zřizovatele - limit</b>	<b>10 704 000</b>	<b>11 100 000</b>	<b>12 386 000</b>

<b>DOPLŇKOVÉ ÚDAJE</b>	<b>ROK 2021 (skutečnost)</b>	<b>ROK 2022 (plán/odhad)</b>	<b>ROK 2023 (návrh)</b>
<b>Investiční příspěvek zřizovatele (v Kč)</b>	<b>590 000</b>	<b>150 000</b>	<b>230 000</b>
<b>Odvod zřizovateli z IF_ odpisy ze svěřeného DM (v Kč)</b>	<b>2 042 750</b>	<b>2 096 976</b>	<b>2 096 976</b>
<b>Průměrný přepočtený počet pracovníků</b>	<b>116</b>	<b>121</b>	<b>122</b>
<b>Průměrný plat (v Kč)</b>	<b>36 226</b>	<b>35 000</b>	<b>36 000</b>
<b>Podíl tržeb za služby od klientů na celkových N (v %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zpracoval: Ing. Filip Hejkal

Schválil: Mgr. Magdalena Kufrová

## Příloha č. 2

### Ceník služeb doplňkové činnosti v roce 2023:

- Pronájem prostor určených k podnikání – 78 až 94,- Kč/m<sup>2</sup>/měsíc (dle vybavení) + inflační doložka
- Krátkodobé ubytování (rodiny uživatelů, osoby vykonávající služby pro organizaci) – 250,- Kč/osoba/noc
- Pronájem kompenzačních pomůcek/měsíc:

Postel s el. polohováním	600 Kč
Toaletní křeslo	470 Kč
Mechanický vozík invalidní	470 Kč
Chodítko	470 Kč
Hrazda k lůžku	180 Kč
Křeslo klozetové nepojízdné	180 Kč
Francouzské hole	30 Kč