



Naše značka: 552/2022/ssmhb

Datum: 20.10.2022

Počet stran: 6

Počet příloh: 2

Finanční plán na rok 2023 (schváleno usnesením RM č. ze dne

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 očekáváním 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 potenciálním 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:

- pronájem 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:

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

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

OPP₂₀₂₃ = 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
Náklady účtu 521 až 528 - Platy a odvody, z toho:	36 856 000	16 276 000	1 408 000	177 000	12 215 000	6 506 000	243 000	73 681 000
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
Náklady účtu 551 - Odpisy DM, z toho:	1 757 000	505 000	81 000		265 000	127 000	78 000	2 813 000
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								
NÁKLADY CELKEM	51 096 000	20 363 000	2 069 000	680 000	14 850 000	7 806 000	420 000	97 284 000

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

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

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

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/m²/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