



Naše značka: 916/2019/ssmhb

Datum: 18.10.2019

Počet stran: 6

Počet příloh: 2

Finanční plán na rok 2020

(schválen usnesením RM č. 719/19 ze dne 7. 10. 2019)

Zpracovali: Mgr. Magdalena Kufrová
Ing. Filip Hejkal

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

KOMENTÁŘ K FINANČNÍMU PLÁNU NA ROK 2020

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) a vývařovnu obědů pro zaměstnance, seniory a zdravotně postižené občany v pobytových, ambulantních a terénních službách.

Návrh finančního plánu na rok 2020 vychází z vykázané skutečnosti za rok 2018, výsledků hospodaření k 30. 6. 2019 vč. předpokladu do konce roku 2019 a dle očekávaných potřeb v roce 2020. Dále je zde kvantifikován provozní a investiční příspěvek zřizovatele (města Havlíčkova Brodu) a další doplňkové údaje týkající se předpokládaného hospodaření organizace v roce 2020.

Návrh finančního plánu na rok 2020 se skládá z 3 částí (plánů):

- Rozpočet na rok 2020 dle zákona č. 250/2000 Sb. (tj. plán nákladů a výnosů)
- Investiční plán na rok 2020
- Odpisový plán na rok 2020

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

ROZPOČET NA ROK 2020

Náklady organizace jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle Pokynu zřizovatele a plánovaných potřeb s přihlédnutím k očekávaným legislativním změnám v roce 2020 (zejména co se týká navýšení prostředků na platy zaměstnanců ve veřejné sféře). V rozpočtu organizace na rok 2020 je počítáno s avizovaným paušálním **navýšením celkového objemu prostředků na platy v hlavní činnosti organizace o 1 500 Kč na jednoho zaměstnance a zrušením tabulky č. 1 u vybraných profesí**, což s přihlédnutím k platovým postupům, příplatkům, zvýšeným průměrům a růstu nákladů na OON odpovídá částce 3.039 tis. Kč za celou organizaci (včetně zákonných odvodů pak cca 4 mil. Kč). Toto navýšení (v procentuálním vyjádření 7,56 %) bude pokryto především 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 3/4 celkových provozních nákladů organizace.

U ostatních provozních nákladů (materiál, energie, služby, nutné opravy, ostatní náklady) nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2020 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům minulých období. Přihlédnuto je pouze k inflačnímu růstu těchto provozních nákladů. Opravy a údržba většího rozsahu a nákupy drobného majetku (zejména kompenzační pomůcky pro seniory a jiné vybavení pro seniory, které zvyšují kvalitu sociální služby) jsou odvislé zejména od výše přiznaných provozních dotací a ostatních výnosů organizace.

Výnosy z činnosti organizace jsou do návrhu rozpočtu na rok 2020 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 31. 8. 2019.

U tržeb od zdravotních pojišťoven je vycházeno z nových dodatků ke smlouvám o úhradách za zdravotní péči uzavřených v průběhu roku 2019, které předpokládáme, že budou v obdobné i v roce 2020.

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 2020, které schválilo zastupitelstvo Kraje Vysočina dne 10. 9. 2019 a Výzvy k podání žádosti o poskytnutí příspěvku na vyrovnávací platbu poskytovatelům sociálních služeb na rok 2020, kterou schválila rada Kraje Vysočina dne 24. 9. 2019.

Požadovaný provozní příspěvek zřizovatele na rok 2020 je rozpočtován ve stejné výši jako v roce 2019. Výše avizovaný růst cen energií, materiálu, služeb, apod. bude pokryt úsporami v rámci organizace, případně hrazen z jiných provozních výnosů organizace.

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

INVESTIČNÍ PLÁN NA ROK 2020

V roce 2020 jsou plánovány **3 investiční akce**:

- **nákup 2 osobních automobilů** v předpokládané hodnotě 300 tis. Kč za každý automobil – bude pořízeno v případě získání investiční dotace z krajských, státních či evropských fondů. Rozdíl mezi pořizovací cenou a poskytnutou dotací bude financován z fondu investic organizace, který bude v případě potřeby přechodně posílen z rezervního fondu.
- **rozšíření EPS (elektrické požární signalizace)** v budově Domova pro seniory, Reynkova v hodnotě cca 550 tis. Kč. Realizace této investiční akce byla v plánu již v roce 2019, avšak z provozních důvodů nebyla realizována a přechází tak do roku 2020. Jelikož se jedná o technické zhodnocení budovy Domova pro seniory, kterou má naše organizace ve správě (tj. odpisy budovy jsou dle odpisového plánu odváděny zřizovateli), tak na tuto investiční akci **žádáme o investiční příspěvek zřizovatele ve výši 550 tis. Kč.**
- **nažehlovací stroj** na značení prádla do prádelny Domova pro seniory, Reynkova v hodnotě cca 100 tis. Kč. Současný (původní) vyšívací stroj je již z roku 2003. Na tuto investiční akci **žádáme zřizovatele o investiční příspěvek ve výši 100 tis. Kč.**

Stav fondu investic k 31. 8. 2019: 400 tis. Kč

Stav rezervního fondu ze zlepšeného HV k 31. 8. 2019: 1 096 tis. Kč

Požadovaný investiční příspěvek zřizovatele CELKEM: 650 tis. Kč

ODPISOVÝ PLÁN NA ROK 2020

Odpisy majetku jsou dle zřizovatelem schváleného odpisového plánu kalkulovány ve 2 typech – majetek pořízený organizací 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 2020.

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 2 641 tis. Kč**, z toho hodnota odpisů majetku pořízeného organizací ve výši 550 tis. Kč a hodnota odpisů majetku ve správě 2 091 tis. Kč.

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

Dle Pokynu zřizovatele **odvede organizace v roce 2020 z fondu investic do rozpočtu zřizovatele v rámci odpisů majetku ve správě částku 2 028,5 tis. Kč** - hodnota odpisů majetku ve správě v roce 2020 bez transferového podílu u majetků s investičními dotacemi (za předpokladu neměnnosti majetku ve správě a výše odpisů v roce 2020).

DALŠÍ DOPLŇKOVÉ ÚDAJE NA ROK 2020

Doplňková činnost organizace

V rámci doplňkové činnosti organizace jsou pro rok 2020 plánovány následující činnosti:

- pronájmy nebytových prostor,
- krátkodobé ubytování pro rodiny uživatelů a osoby vykonávající služby pro organizaci a
- 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 2020 kalkulována. Ceník nabízených služeb v rámci doplňkové činnosti organizace je uveden v příloze č. 2.

Výpočet navýšení objemu prostředků na platy a odměny vč. OON v roce 2020:

$OPP_{2020} = OPP_{2019} * 1,0756$ (přepočtený procentuální růst platů dle tiskové zprávy MPSV z 13.9.2019)

$OPP_{2020} = 40.198.000 * 1,0756$

$OPP_{2020} = 43.237.000,-$ Kč

Vývoj průměrného platu zaměstnanců organizace:

rok 2018: 25.216,- Kč

stav k 30. 6. 2019: 27.952,- Kč

předpoklad na rok 2020: 30.100,- Kč

.....
Mgr. Magdalena Kufrová
ředitelka

NÁVRH ROČNÍHO ROZPOČTU NÁKLADŮ A VÝNOSŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE - ROK 2020

Sociální služby města
Havlíčkova Brodu
70188467

Příspěvková organizace:
IČO:

NÁKLADY - HLAVNÍ ČINNOST PO (provozní náklady dle jednotlivých účtů v Kč)	Skutečnost	Rozpočet	NÁVRH ROZPOČTU 2020						
	2018	2019	Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Cafe	Pečovatelská služba	Denní stacionář	CELKEM PO
Náklady účtu 501 - Spotřeba materiálu	7 884 794	7 530 000	4 135 000	1 330 000	208 000	5 000	1 785 000	269 000	7 732 000
Náklady účtu 502 - Spotřeba energie	3 720 474	3 922 000	2 446 000	794 000	126 000	26 000	535 000	186 000	4 113 000
Náklady účtu 504 - Prodané zboží	461 375	440 000				450 000			450 000
Náklady účtu 511 - Opravy a udržování	557 227	1 521 000	450 000	160 000	25 000	1 000	65 000	15 000	716 000
Náklady účtu 512 - Cestovné	12 578	14 000	9 000	3 000	1 000		3 000	1 000	17 000
Náklady účtu 513 - Náklady na reprezentaci	11 101	7 000							
Náklady účtu 518 - Ostatní služby	2 122 502	1 885 000	1 262 000	415 000	60 000	5 000	380 000	73 000	2 195 000
Náklady účtu 521 až 528 - Platy a související odvody, z toho:	48 591 553	54 509 000	32 317 000	10 831 000	1 631 000	137 000	10 623 000	3 033 000	58 572 000
platy, DPČ, DPP	35 830 867	40 198 000	23 881 000	7 977 000	1 197 000	100 000	7 843 000	2 239 000	43 237 000
zdravotní a sociální pojištění	11 917 260	13 360 000	7 876 000	2 664 000	405 000	34 000	2 595 000	741 000	14 315 000
zákonné pojištění	147 230	165 000	97 000	33 000	5 000	1 000	32 000	9 000	177 000
FKSP, ostatní sociální náklady	696 195	786 000	463 000	157 000	24 000	2 000	153 000	44 000	843 000
Náklady účtu 531 až 538 - Daně a poplatky	83 833	113 000	74 000	23 000	4 000		13 000	6 000	120 000
Náklady účtu 549 - Ostatní náklady z činnosti	177 476	150 000	60 000	20 000	3 000		55 000	15 000	153 000
Náklady účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku, z toho:	2 412 409	2 576 000	1 697 000	539 000	82 000		239 000	84 000	2 641 000
odpisy majetku ve správě (budovy,...)	1 952 352	2 064 000	1 465 000	472 000	70 000			84 000	2 091 000
odpisy majetku pořízeného PO (movité,...)	460 057	512 000	232 000	67 000	12 000		239 000		550 000
Náklady účtu 557 - Odepsané pohledávky	3 812								
Náklady účtu 558 - Náklady z DDHM	1 793 839	988 000	500 000	220 000	25 000	8 000	80 000	25 000	858 000
Náklady účtu 562 - Úroky									
Náklady účtu 591 až 595 - Daň z příjmu vč. dodat. odvodů									
NÁKLADY CELKEM	67 832 973	73 655 000	42 950 000	14 335 000	2 165 000	632 000	13 778 000	3 707 000	77 567 000

VÝNOSY - HLAVNÍ ČINNOST PO (provozní výnosy dle jednotlivých účtů v Kč)	Skutečnost 2018	Rozpočet 2019	NÁVRH ROZPOČTU 2020						
			Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Cafe	Pečovatelská služba	Denní stacionář	CELKEM PO
Výnosy účtu 602 - Tržby z prodeje služeb, z toho:	39 156 932	39 723 000	24 569 000	8 779 000	965 000		4 738 000	1 047 000	40 098 000
tržby od uživatelů	35 154 495	35 832 000	22 149 000	7 357 000	952 000		4 640 000	1 016 000	36 114 000
tržby od zdravotních pojišťoven	3 319 410	3 300 000	2 100 000	1 300 000					3 400 000
ostatní tržby	683 027	591 000	320 000	122 000	13 000		98 000	31 000	584 000
Výnosy účtu 604 - Tržby z prodeje zboží	508 854	484 000					500 000		500 000
Výnosy účtu 646 - Výnosy z prodeje majetku	4 900	15 000							
Výnosy účtu 648 - Čerpání fondů	12 235	12 000							
Výnosy účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti	28 755	75 000	30 000						30 000
Výnosy účtu 662 - Finanční výnosy	585	1 000	1 000						1 000
Výnosy účtu 672 - Neinvestiční příspěvky a dotace	28 247 762	33 345 000	18 350 000	5 556 000	1 200 000	132 000	9 040 000	2 660 000	36 938 000
příspěvek zřizovatele	10 155 000	10 134 000	3 960 000	822 000	480 000	132 000	3 540 000	1 200 000	10 134 000
dotace kraje Vysočina - přímé	2 188 000	2 520 000	1 440 000	450 000	60 000		370 000	200 000	2 520 000
dotace kraje Vysočina - od MPSV	15 631 000	20 491 000	12 840 000	4 284 000	660 000		5 040 000	1 260 000	24 084 000
ostatní dotace a příspěvky	273 762	200 000	110 000				90 000		200 000
VÝNOSY CELKEM	67 960 023	73 655 000	42 950 000	14 335 000	2 165 000	632 000	13 778 000	3 707 000	77 567 000
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK CELKEM	127 050								

KVANTIFIKACE NA NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVEK ZŘIZOVATELE (v Kč)	ROK 2018 (skutečnost)	ROK 2019 (rozpočet)	ROK 2020 (návrh)
Provozní náklady celkem	67 832 973	73 655 000	77 567 000
Provozní výnosy celkem	67 960 023	73 655 000	77 567 000
Provozní příspěvek zřizovatele	10 155 000	10 134 000	10 134 000

DOPLŇKOVÉ ÚDAJE	ROK 2018 (skutečnost)	ROK 2019 (rozpočet)	ROK 2020 (návrh)
Investiční příspěvek zřizovatele (v Kč)	x	550 000	650 000
Odvod zřizovateli z IF_odpisy ze svěřeného majetku (v Kč)	1 889 932	1 917 546	2 028 516
Průměrný přepočtený počet pracovníků	115	116,5	116,5
Průměrný plat (v Kč)	25 216	28 000	30 100
Podíl tržeb za služby od uživatelů na celkových nákladech (v %)	0,52	0,49	0,46

Zpracoval: Ing. Filip Hejkal

Schválil: Mgr. Magdalena Kufrová

Příloha č. 2

Ceník služeb doplňkové činnosti v roce 2020:

- Pronájem prostor určených k podnikání – 72 až 87,- Kč/m²/měsíc (dle vybavení)
- Krátkodobé ubytování (rodiny uživatelů, osoby vykonávající služby pro organizaci) – 200,- Kč/osoba/noc
- Pronájem kompenzačních pomůcek:

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