



Naše značka: 632/2020/ssmhb

Datum: 25.9.2020

Počet stran: 6

Počet příloh: 2

## Návrh finančního plánu na rok 2021

Zpracovali:           Mgr. Magdalena Kufrová  
                              Ing. Filip Hejkal

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

## **KOMENTÁŘ K FINANČNÍMU PLÁNU NA ROK 2021**

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 2021 vychází z vykázané skutečnosti za rok 2019, výsledků hospodaření k 30. 6. 2020 vč. předpokladu do konce roku 2020 a dle očekávaných potřeb v roce 2021. Ve finančním plánu na rok 2021 je rovněž promítnut (odhadnut) dopad „koronavirové krize“, a to jak co do předpokládaných nákladů tak i očekávaných výnosů organizace v roce 2021. Dále je zde kvantifikován provozní a investiční příspěvek zřizovatele (města Havlíčkův Brod) a další doplňkové údaje týkající se předpokládaného hospodaření organizace v roce 2021.

**Návrh finančního plánu na rok 2021 se skládá z 3 částí (plánů):**

- Rozpočet na rok 2021 dle zákona č. 250/2000 Sb. (tj. plán nákladů a výnosů)
- Investiční plán na rok 2021
- Odpisový plán na rok 2021

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

### **ROZPOČET NA ROK 2021**

**Náklady** organizace jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle Pokynu zřizovatele a plánovaných potřeb s přihlédnutím k očekávaným legislativním změnám a očekáváním v roce 2020 (zejména co se týká navýšení prostředků na platy zaměstnanců ve veřejné sféře a nákladům souvisejícím s „koronavirovou epidemií“). V rozpočtu organizace na rok 2021 je počítáno s navýšením limitu na platy a OON zaměstnanců v hlavní činnosti o 4 % 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 již téměř 80% celkových provozních nákladů organizace.

U ostatních provozních nákladů (materiál, energie, služby, nutné opravy, ostatní náklady) nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2021 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům minulých období. Přihlédnuto je pouze k inflačnímu růstu těchto provozních nákladů.

Oproti minulým letům je počítáno s výrazným nárůstem nákladů na zdravotní materiál, čisticí a desinfekční prostředky a ochranné pracovní pomůcky a oděvy.

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 (zejména účelově určených).

**Výnosy** z činnosti organizace jsou do návrhu rozpočtu na rok 2021 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. 2020.

U tržeb od zdravotních pojišťoven je vycházeno z nových dodatků ke smlouvám o úhradách za zdravotní péči uzavřených v průběhu roku 2020, které předpokládáme, že budou v obdobné i v roce 2021.

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 2021, které schválilo zastupitelstvo Kraje Vysočina dne 8. 9. 2020 a Výzvy k podání žádosti o poskytnutí příspěvku na vyrovnávací platbu poskytovatelům sociálních služeb na rok 2020, kterou schválila rada Kraje Vysočina dne 22. 9. 2020.

**Požadovaný provozní příspěvek zřizovatele na rok 2021 je rozpočtován ve výši 10.704 tis. Kč.** Provozní příspěvek zřizovatele je oproti Pokynu vyšší o 354 tis. Kč z důvodu rozšíření střediska Denní stacionář (Na Výšině) od října 2020 - a to včetně vybavení nábytkem, spotřebiči, apod. V souvislosti s výše uvedeným rovněž dochází k navýšení průměrného přepočteného počtu pracovníků na 118,0.

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

## INVESTIČNÍ PLÁN NA ROK 2021

V roce 2021 jsou plánovány **2 investiční akce**:

- **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 letech 2019 i 2020, avšak z provozních důvodů (v roce 2020 z důvodu „kovidové“ epidemie) nebyla realizována a přechází tak do roku 2021.

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**.

- **vybavení denního stacionáře Na Výšině** – kuchyňská linka s vestavěnými spotřebiči v hodnotě cca 40 tis. Kč

Na tuto investici rovněž žádáme o **investiční příspěvek zřizovatele ve výši 40 tis. Kč**.

Stav fondu investic k 31. 8. 2020 (po zohlednění odvodů zřizovateli): 400 tis. Kč

Stav rezervního fondu ze zlepšeného HV k 31. 8. 2020: 1 096 tis. Kč

**Požadovaný investiční příspěvek zřizovatele: 590 tis. Kč**

## ODPISOVÝ PLÁN NA ROK 2021

**Odpisy majetku** jsou dle zřizovatelem schváleného odpisového plánu kalkulovány ve 2 typech – majetek pořízený organizací (včetně darovaného) a majetek svěřený organizací 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 2021.

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 2 745 tis. Kč**, z toho hodnota odpisů majetku pořízeného organizací ve výši 654 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 uloženy na ekonomickém oddělení organizace.

Dle Pokynu zřizovatele **odvede organizace v roce 2021 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 2021 bez transferového podílu u majetků s investičními dotacemi (za předpokladu neměnnosti majetku ve správě a výše odpisů v roce 2021).

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 2021

### Doplňková činnost organizace

V rámci doplňkové činnosti organizace jsou pro rok 2021 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 2021 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 2021:

$OPP_{2021} = OPP_{2020} * 1,04 + \text{rozšíření denního stacionáře Na Výšině od 10/2021 (odhad)}$

$OPP_{2021} = 44.065.000 * 1,04 + 400.000$

**$OPP_{2021} = 46.228 \text{ tis. Kč}$**

V souvislosti s rozšířením denního stacionáře Na Výšině od října 2021 současně navrhujeme navýšení průměrného přepočteného počtu zaměstnanců o 1,5 úvazku na max. 118,0.

### Vývoj průměrného platu zaměstnanců organizace:

rok 2019: 28.071,- Kč

stav k 30. 6. 2020: 30.639,- Kč

předpoklad na rok 2021: 32.000,- Kč

.....  
Mgr. Magdalena Kufrová  
ředitelka

## NÁVRH ROČNÍHO ROZPOČTU NÁKLADŮ A VÝNOSŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE - ROK 2021

Příspěvková organizace:

Sociální služby města Havlíčkova Brodu

IČO:

70188467

NÁKLADY - HLAVNÍ ČINNOST PO  (provozní náklady dle jednotlivých účtů v Kč)	NÁVRH ROZPOČTU 2021						
	Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Cafe	Pečovatelské služby	Denní stacionáře	CELKEM PO
Náklady účtu 501 - Spotřeba materiálu	5 135 000	1 652 000	246 000	7 000	1 658 000	367 000	9 065 000
Náklady účtu 502 - Spotřeba energie	2 565 000	854 000	127 000	36 000	301 000	214 000	4 097 000
Náklady účtu 504 - Prodané zboží	-	-	-	450 000	-	-	450 000
Náklady účtu 506 - Aktivace DDHM	-	-	-	-	-	-	-
Náklady účtu 511 - Opravy a udržování	400 000	130 000	20 000	1 000	80 000	20 000	651 000
Náklady účtu 512 - Cestovné	6 000	3 000	1 000	-	3 000	2 000	15 000
Náklady účtu 513 - Náklady na reprezentaci	-	-	-	-	-	-	-
Náklady účtu 516 - Aktivace vnitropodnikových služeb	- 350 000	- 110 000	- 16 000	-	476 000	-	-
Náklady účtu 518 - Ostatní služby	1 223 000	408 000	59 000	4 000	324 000	90 000	2 108 000
<b>Náklady účtu 521 až 528 - Platy a související odvody, z toho:</b>	<b>34 539 000</b>	<b>11 674 000</b>	<b>1 738 000</b>	<b>148 000</b>	<b>11 020 000</b>	<b>3 496 000</b>	<b>62 615 000</b>
platy, DPČ, DPP	25 515 000	8 624 000	1 277 000	108 000	8 130 000	2 574 000	46 228 000
zdravotní a sociální pojištění	8 421 000	2 847 000	430 000	37 000	2 697 000	860 000	15 292 000
zákonné pojištění	105 000	35 000	5 000	1 000	33 000	11 000	190 000
FKSP, ostatní sociální náklady	498 000	168 000	26 000	2 000	160 000	51 000	905 000
Náklady účtu 531 až 538 - Daně a poplatky	68 000	22 000	4 000	-	13 000	5 000	112 000
Náklady účtu 549 - Ostatní náklady z činnosti	60 000	20 000	3 000	-	60 000	15 000	158 000
<b>Náklady účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku, z toho:</b>	<b>1 705 000</b>	<b>541 000</b>	<b>82 000</b>	<b>-</b>	<b>303 000</b>	<b>114 000</b>	<b>2 745 000</b>
odpisy majetku ve správě (budovy,...)	1 465 000	472 000	70 000	-	-	84 000	2 091 000
odpisy majetku pořízeného PO (movité,...)	240 000	69 000	12 000	-	303 000	30 000	654 000
Náklady účtu 557 - Odepsané pohledávky	-	-	-	-	-	-	-
Náklady účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodob. majetku	250 000	80 000	10 000	4 000	40 000	400 000	784 000
Náklady účtu 562 - Úroky	-	-	-	-	-	-	-
Náklady účtu 591 až 595 - Daň z příjmu vč. dodat. odvodů	-	-	-	-	-	-	-
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>45 601 000</b>	<b>15 274 000</b>	<b>2 274 000</b>	<b>650 000</b>	<b>14 278 000</b>	<b>4 723 000</b>	<b>82 800 000</b>

<b>VÝNOSY - HLAVNÍ ČINNOST PO</b>	<b>NÁVRH ROZPOČTU 2021</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>CELKEM PO</b>
<b>Výnosy účtu 602 - Tržby z prodeje služeb, z toho:</b>	<b>24 964 000</b>	<b>9 088 000</b>	<b>985 000</b>	<b>-</b>	<b>4 698 000</b>	<b>1 129 000</b>	<b>40 864 000</b>
tržby od uživatelů	22 150 000	7 366 000	972 000	-	4 600 000	1 090 000	36 178 000
tržby od zdravotních pojišťoven	2 500 000	1 600 000	-	-	-	-	4 100 000
ostatní tržby	314 000	122 000	13 000	-	98 000	39 000	586 000
<b>Výnosy účtu 604 - Tržby z prodeje zboží</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>500 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>500 000</b>
<b>Výnosy účtu 646 - Výnosy z prodeje majetku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Výnosy účtu 648 - Čerpání fondů</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Výnosy účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti</b>	<b>30 000</b>	<b>10 000</b>	<b>2 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42 000</b>
<b>Výnosy účtu 662 - Finanční výnosy</b>	<b>1 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 000</b>
<b>Výnosy účtu 672 - Neinvestiční příspěvky a dotace</b>	<b>20 606 000</b>	<b>6 176 000</b>	<b>1 287 000</b>	<b>150 000</b>	<b>9 580 000</b>	<b>3 594 000</b>	<b>41 393 000</b>
příspěvek zřizovatele	4 080 000	840 000	480 000	150 000	3 600 000	1 554 000	10 704 000
dotace kraje Vysočina - přímé	1 992 000	492 000	84 000	-	430 000	240 000	3 238 000
dotace kraje Vysočina - od MPSV	14 424 000	4 824 000	720 000	-	5 400 000	1 800 000	27 168 000
ostatní dotace a příspěvky	110 000	20 000	3 000	-	150 000	-	283 000
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>45 601 000</b>	<b>15 274 000</b>	<b>2 274 000</b>	<b>650 000</b>	<b>14 278 000</b>	<b>4 723 000</b>	<b>82 800 000</b>

<b>HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK CELKEM</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
------------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

<b>KVANTIFIKACE NA NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVEK ZŘIZOVATELE (v Kč)</b>	<b>ROK 2019 (skutečnost)</b>	<b>ROK 2020 (plán/odhad)</b>	<b>ROK 2021 (návrh)</b>
<b>Provozní náklady celkem</b>	<b>73 916 358</b>	<b>80 000 000</b>	<b>82 800 000</b>
<b>Provozní výnosy celkem</b>	<b>74 132 384</b>	<b>80 000 000</b>	<b>82 800 000</b>
<b>Provozní příspěvek zřizovatele</b>	<b>9 134 000</b>	<b>10 134 000</b>	<b>10 704 000</b>

<b>DOPLŇKOVÉ ÚDAJE</b>	<b>ROK 2019 (skutečnost)</b>	<b>ROK 2020 (plán/odhad)</b>	<b>ROK 2021 (návrh)</b>
<b>Investiční příspěvek zřizovatele (v Kč)</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>590 000</b>
<b>Odvod zřizovateli z IF_odpisy ze svěřeného majetku (v Kč)</b>	<b>2 002 793</b>	<b>2 028 516</b>	<b>2 028 516</b>
<b>Průměrný přepočtený počet pracovníků</b>	<b>116,5</b>	<b>116,5</b>	<b>118,0</b>
<b>Průměrný plat (v Kč)</b>	<b>28 071</b>	<b>31 000</b>	<b>32 000</b>
<b>Podíl tržeb za služby od uživatelů na celkových N (v %)</b>	<b>0,49</b>	<b>0,45</b>	<b>0,44</b>



## Příloha č. 2

### Ceník služeb doplňkové činnosti v roce 2021:

- Pronájem prostor určených k podnikání – 78 až 94,- Kč/m<sup>2</sup>/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