



Naše značka: 1111/2018/ssmhb

Datum: 17.10.2018

Počet stran: 4

Počet příloh: 2

## Návrh rozpočtu na rok 2019

Zpracovali:           Mgr. Magdalena Kufrová  
                              Bronislava Čechová  
                              Ing. Filip Hejkal

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

## KOMENTÁŘ K ROZPOČTU NA ROK 2019

Příspěvková 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. Oproti minulým rokům dochází v roce 2019 ke sloučení stravovacích provozů (resp. zrušení střediska JD Výšina) – veškerou stravu bude zajišťovat jídelna DD Reynkova, jednotlivé nákladové a výnosové položky budou rozpočítány mezi jednotlivé sociální služby dle skutečného počtu odebraných jídel.

Návrh finančního plánu na rok 2019 vychází z vykázané skutečnosti za rok 2017, výsledků hospodaření k 30. 6. 2018 vč. předpokladu do konce roku 2018 a dle očekávaných potřeb v roce 2019. Podrobný rozpis jednotlivých položek rozpočtu je uveden v příloze č. 1. Dále je zde kvantifikován provozní a investiční příspěvek zřizovatele (města Havlíčkův Brod) a další doplňkové údaje týkající se předpokládaného hospodaření organizace v roce 2019.

**Náklady** organizace jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle plánovaných potřeb a s přihlédnutím k očekávaným legislativním změnám v roce 2019 (zejména co se týká navýšení prostředků na platy zaměstnanců ve veřejné sféře). V souvislosti s nařízením vlády ČR a dle Pokynu zřizovatele pro tvorbu rozpočtu na rok 2019 počítáno s **navýšením celkového objemu prostředků na platy a ostatní náklady (DPČ a DPP) v hlavní činnosti organizace o 8 %** oproti roku 2018 (tj. cca o 4,5 mil. Kč včetně zákonných odvodů). Toto navýšení bude pokryto dotacemi od kraje Vysočina (resp. MPSV) na sociální služby, výnosy od uživatelů sociálních služeb (především příspěvkem na péči), případně a rovněž snížením některých provozních nákladových položek na rok 2019 (**tj. nikoliv z provozního příspěvku zřizovatele**). Prostředky na platy a související zákonné odvody pracovníků tvoří dohromady více než 2/3 celkových provozních nákladů organizace.

U ostatních provozních nákladů (materiál, energie, služby, nutné opravy, ostatní náklady) nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2019 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům minulých období. 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 od výše přiznaných dotací a vývoje cenové hladiny.

**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 2019.

V roce 2019 jsou plánovány **4 investiční akce dle zřizovatelem schváleného plánu investic:**

- nákup přístroje pro dekontaminaci odpadu, pachovou neutralizaci a objemovou redukcí použitých jednorázových plen pro pobytové sociální služby,
- nákup osobního automobilu pro klienty terénní a ambulantní služby,
- rozšíření EPS (elektrické požární signalizace) DD,
- pořízení klimatizace na oddělení domova se zvláštním režimem.

Investiční akce na pořízení přístroje pro dekontaminaci odpadu a pořízení osobního budou z části hrazeny z dotace Kraje Vysočina (z dotačního programu Investujeme v sociálních službách). Rozšíření EPS bude financováno z investičního příspěvku zřizovatele a pořízení klimatizace na oddělení DZR bude financováno z investičního fondu organizace.

**Výnosy** z činnosti organizace jsou do návrhu rozpočtu na rok 2019 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. 2018 a s předpokladem nadále rostoucího počtu klientů s III. a IV. stupněm závislosti (a tím i zhoršujícím se zdravotnímu stavu klientů).

U tržeb od zdravotních pojišťoven je vycházeno z nových dodatků ke smlouvám o úhradách za zdravotní péči uzavřených v průběhu roku 2018.

Dotace kraje Vysočina (účelová od MPSV, z rozpočtu kraje) na sociální služby poskytovaná prostřednictvím kraje Vysočina je do finančního plánu zapracována v souladu s aktuálním zněním Zásad pro poskytování příspěvku na vyrovnávací platbu v roce 2019, které schválilo zastupitelstvo Kraje Vysočina dne 11. 9. 2018.

Požadovaný provozní příspěvek zřizovatele na rok 2019 je oproti roku 2018 nižší o 1 151 tis Kč, a to z těchto důvodů:

- v roce 2019 dochází ke zrušení střediska Jídelna Na Výšině, čímž pravděpodobně dojde k úspoře některých režijních nákladů, resp. jejich přiměřenému rozpuštění do ostatních středisek organizace,
- je plánována podstatně vyšší dotace od Kraje Vysočina (resp. MPSV) oproti minulým rokům, která by měla pokrýt zejména navýšení mzdových nákladů a souvisejících odvodů,
- výnosy od uživatelů služeb (zejména příspěvky na péči) a zdravotních pojišťoven mají rostoucí trend zejména v důsledku neustále se zhoršujícího se zdravotního stavu klientů.

### **Doplňková činnost organizace**

V rámci doplňkové činnosti organizace jsou pro rok 2019 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 2019 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 2019:**

$OPP_{2019} = OPP_{2018} * 1,08 + \text{předpokládané navýšení úvazků a platů zdravotních sester}$

$OPP_{2019} = 35.831.000 * 1,08 + 350.000$

**$OPP_{2019} = 39.048.000,- \text{ Kč}$**

.....  
Mgr. Magdalena Kufrová  
ředitelka

## Příloha č. 1

NÁKLADY - HLAVNÍ ČINNOST PO (provozní náklady dle jednotlivých účtů v Kč)	Skutečnost 2017	Rozpočet 2018	NÁVRH ROZPOČTU 2019						
			Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Café	Pečovatelská služba	Denní stacionář	CELKEM PO
Náklady účtu 501 - Spotřeba materiálu	7 238 631	7 064 000	3 979 000	1 121 000	205 000	7 000	1 980 000	334 000	7 626 000
Náklady účtu 502 - Spotřeba energie	3 530 542	4 042 000	2 155 000	605 000	84 000	27 000	460 000	244 000	3 575 000
Náklady účtu 504 - Prodané zboží	531 354	540 000	-	-	-	490 000	-	-	490 000
Náklady účtu 511 - Opravy a udržování	630 145	658 000	400 000	110 000	20 000	4 000	200 000	60 000	794 000
Náklady účtu 512 - Cestovné	19 177	26 000	15 000	5 000	1 000	-	5 000	2 000	28 000
Náklady účtu 513 - Náklady na reprezentaci	8 057	-	-	-	-	-	-	-	-
Náklady účtu 518 - Ostatní služby	1 959 223	2 005 000	1 218 000	342 000	66 000	5 000	414 000	77 000	2 122 000
<b>Náklady účtu 521 až 528 - Platy a související odvody, z toho:</b>	<b>43 037 238</b>	<b>48 626 000</b>	<b>28 354 000</b>	<b>10 489 000</b>	<b>1 440 000</b>	<b>129 000</b>	<b>10 148 000</b>	<b>2 476 000</b>	<b>53 036 000</b>
platy, DPČ, DPP	31 741 920	35 831 000	20 904 000	7 715 000	1 063 000	94 000	7 452 000	1 820 000	39 048 000
zdravotní a sociální pojištění	10 542 931	11 945 000	6 955 000	2 589 000	351 000	32 000	2 517 000	612 000	13 056 000
zákonné pojištění	130 237	148 000	86 000	32 000	5 000	1 000	31 000	8 000	163 000
FKSP, ostatní sociální náklady	622 150	702 000	409 000	153 000	21 000	2 000	148 000	36 000	769 000
Náklady účtu 531 až 538 - Daně a poplatky	78 435	73 000	46 000	14 000	2 000	-	22 000	7 000	91 000
Náklady účtu 549 - Ostatní náklady z činnosti	135 232	121 000	53 000	15 000	2 000	-	47 000	10 000	127 000
<b>Náklady účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku, z toho:</b>	<b>2 309 764</b>	<b>2 308 000</b>	<b>1 510 000</b>	<b>430 000</b>	<b>78 000</b>	<b>-</b>	<b>290 000</b>	<b>90 000</b>	<b>2 398 000</b>
odpisy majetku ve správě (budovy,...)	1 948 032	1 941 000	1 396 000	399 000	72 000	-	-	84 000	1 951 000
odpisy majetku pořízeného PO (movité,...)	361 732	367 000	114 000	31 000	6 000	-	290 000	6 000	447 000
Náklady účtu 557 - Odepsané pohledávky	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Náklady účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodob. majetku	966 270	351 000	400 000	117 000	16 000	3 000	120 000	50 000	706 000
Náklady účtu 562 - Úroky	2 575	-	-	-	-	-	-	-	-
Náklady účtu 591 až 595 - Daň z příjmu vč. dodat. odvodů	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>60 448 641</b>	<b>65 814 000</b>	<b>38 130 000</b>	<b>13 248 000</b>	<b>1 914 000</b>	<b>665 000</b>	<b>13 686 000</b>	<b>3 350 000</b>	<b>70 993 000</b>

VÝNOSY - HLAVNÍ ČINNOST PO (provozní výnosy dle jednotlivých účtů v Kč)	Skutečnost 2017	Rozpočet 2018	NÁVRH ROZPOČTU 2019						
			Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Cafe	Pečovatelská služba	Denní stacionář	CELKEM PO
<b>Výnosy účtu 602 - Tržby z prodeje služeb, z toho:</b>	<b>36 052 034</b>	<b>36 160 000</b>	<b>23 010 000</b>	<b>8 170 000</b>	<b>872 000</b>	<b>-</b>	<b>4 920 000</b>	<b>1 110 000</b>	<b>38 082 000</b>
tržby od uživatelů	33 263 076	33 080 000	21 130 000	7 132 000	843 000	-	4 800 000	1 070 000	34 975 000
tržby od zdravotních pojišťoven	2 098 340	2 400 000	1 590 000	950 000	10 000	-	-	-	2 550 000
ostatní tržby	690 618	680 000	290 000	88 000	19 000	-	120 000	40 000	557 000
<b>Výnosy účtu 604 - Tržby z prodeje zboží</b>	<b>587 277</b>	<b>600 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>545 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>545 000</b>

Výnosy účtu 646 - Výnosy z prodeje majetku	49 000	-	-	-	-	-	-	-	-
Výnosy účtu 648 - Čerpání fondů	28 587	-	-	-	-	-	-	-	-
Výnosy účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti	17 584	40 000	15 000	5 000	-	-	-	-	20 000
Výnosy účtu 662 - Finanční výnosy	549	1 000	1 000	-	-	-	-	-	1 000
<b>Výnosy účtu 672 - Neinvestiční příspěvky a dotace</b>	<b>23 970 163</b>	<b>29 013 000</b>	<b>15 104 000</b>	<b>5 073 000</b>	<b>1 042 000</b>	<b>120 000</b>	<b>8 766 000</b>	<b>2 240 000</b>	<b>32 345 000</b>
příspěvek zřizovatele	9 198 000	11 285 000	2 976 000	1 152 000	540 000	120 000	4 306 000	1 040 000	10 134 000
dotace kraje Vysočina - přímé	1 848 000	2 207 000	1 440 000	45 000	60 000	-	370 000	200 000	2 115 000
dotace kraje Vysočina - od MPSV	12 794 000	15 431 000	10 560 000	3 450 000	440 000	-	4 000 000	1 000 000	19 450 000
ostatní dotace a příspěvky	130 163	90 000	128 000	21 000	2 000	-	90 000	-	241 000
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>60 705 194</b>	<b>65 814 000</b>	<b>38 130 000</b>	<b>13 248 000</b>	<b>1 914 000</b>	<b>665 000</b>	<b>13 686 000</b>	<b>3 350 000</b>	<b>70 993 000</b>

<b>HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK CELKEM</b>	<b>256 553</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
------------------------------------	----------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

KVANTIFIKACE NA NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVEK ZŘIZOVATELE (v Kč)	ROK 2017 (skutečnost)	ROK 2018 (rozpočet)	ROK 2019 (návrh)
Provozní náklady celkem	60 448 641	65 814 000	70 993 000
Provozní výnosy celkem	60 705 194	65 814 000	70 993 000
Provozní příspěvek zřizovatele	9 198 000	11 285 000	10 134 000

DOPLŇKOVÉ ÚDAJE	ROK 2017 (skutečnost)	ROK 2018 (rozpočet)	ROK 2019 (návrh)
Investiční příspěvek zřizovatele (v Kč)	x	x	550 000
Odvod zřizovateli z IF_ odpisy ze svěřeného majetku (v Kč)	1 885 612	1 889 932	1 888 420
Průměrný přepočtený počet pracovníků	115	116	116,5
Průměrný plat (v Kč)	22 510	25 500	27 500
Podíl tržeb za služby od uživatelů na celkových nákladech (v %)	0,55	0,50	0,49

Zpracoval: Bronislava Čechová

Schválil: Mgr. Magdalena Kufrová

## Příloha č. 2

### Ceník služeb doplňkové činnosti v roce 2019:

- Pronájem prostor určených k podnikání – 72 až 87,- 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
Chodítka	470 Kč
Hrazda k lůžku	180 Kč
Křeslo klozetové nepojízdné	180 Kč
Francouzské hole	30 Kč