



Naše značka: 577/2021/ssmhb

Datum: 21.10.2021

Počet stran: 6

Počet příloh: 2

Návrh finančního plánu na rok 2022

Zpracovali: Mgr. Magdalena Kufrová
 Ing. Filip Hejkal

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

KOMENTÁŘ K FINANČNÍMU PLÁNU NA ROK 2022

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 2022 vychází z vykázané skutečnosti za rok 2020, výsledků hospodaření k 30. 6. 2021 vč. předpokladu do konce roku 2021 (i s ohledem na finanční důsledky „covidové pandemie“) a dle očekávaných potřeb v roce 2022. Je zde rovněž kvantifikován provozní a investiční příspěvek zřizovatele (města Havlíčkův Brod) a další doplňkové údaje týkající se předpokládaného hospodaření organizace v roce 2022.

Návrh finančního plánu na rok 2022 se skládá z 3 částí (plánů):

- Rozpočet na rok 2022 dle zákona č. 250/2000 Sb. (tj. plán nákladů a výnosů)
- Investiční plán na rok 2022
- Odpisový plán na rok 2022

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

ROZPOČET NA ROK 2022

Náklady organizace jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle Pokynu zřizovatele a plánovaných potřeb s přihlédnutím k očekávaným legislativním změnám a očekáváním v roce 2022. V rozpočtu organizace na rok 2022 je počítáno s navýšením limitu na platy a OON zaměstnanců v hlavní činnosti o 4,1 % 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 ostatních provozních nákladů (materiál, energie, služby, nutné opravy, ostatní náklady) nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2022 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům minulých období (tj. obdobím „předcovidovým“) s výjimkou setrvalého nárůstu nákladů na zdravotní materiál, čisticí a desinfekční prostředky a ochranné pracovní pomůcky a oděvy. Přihlédnuto je rovněž k inflačnímu nárůstu některých provozních nákladů (zejména energií).

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 2022 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. 2021.

U tržeb od zdravotních pojišťoven je vycházeno z nových dodatků ke smlouvám o úhradách za zdravotní péči uzavřených v průběhu roku 2021, které předpokládáme, že budou obdobné i v roce 2022.

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 2022, které schválilo zastupitelstvo Kraje Vysočina dne 14. 9. 2021 a Výzvy k podání žádosti o poskytnutí příspěvku na vyrovnávací platbu poskytovatelům sociálních služeb na rok 2020, kterou schválila rada Kraje Vysočina dne 21. 9. 2021.

Požadovaný provozní příspěvek zřizovatele na rok 2022 je rozpočtován ve výši 11.100 tis. Kč dle Pokynu zřizovatele k tvorbě rozpočtu.

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

INVESTIČNÍ PLÁN NA ROK 2022

V roce 2022 jsou plánovány **3 investiční akce**:

- **Nákup plynového kotle** v předpokládané hodnotě **150 tis. Kč** do jídelny Domova pro seniory – výměna za stávající starý kotel, který je již za hranicí své životnosti. Byl předán 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 150 tis. Kč.
- **Nákup osobního automobil** pro potřeby nového denního stacionáře Na Výšině v předpokládané hodnotě **400 tis. Kč**. Tato akce bude realizována v případě, že na ni bude obdržena investiční dotace z vyšších územních rozpočtů ve výši alespoň 60 %.
- **Nákup plošiny do pro imobilní klienty** do automobilu „taxík Maxík“ v předpokládané hodnotě **100 tis. Kč**. Tato akce bude realizována v případě, že na ni bude obdržena investiční dotace z vyšších územních rozpočtů ve výši alespoň 60 %.

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

Stav fondu investic k 30. 9. 2021 (po zohlednění odvodů zřizovateli): 735 tis. Kč

Stav rezervního fondu ze zlepšeného HV k 30. 9. 2021: 1 096 tis. Kč

Požadovaný investiční příspěvek zřizovatele celkem: 150 tis. Kč

ODPISOVÝ PLÁN NA ROK 2022

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 2022.

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 2 699 tis. Kč**, z toho hodnota odpisů majetku pořízeného organizací ve výši 600 tis. Kč a hodnota odpisů majetku ve správě 2 099 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 2022 z fondu investic do rozpočtu zřizovatele v rámci odpisů majetku ve správě částku 2 037 tis. Kč** - hodnota odpisů majetku ve správě v roce 2022 bez transferového podílu u majetků s investičními dotacemi (za předpokladu neměnnosti majetku ve správě a výše odpisů v roce 2022).

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 2022

Doplňková činnost organizace

V rámci doplňkové činnosti organizace jsou pro rok 2022 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 2022 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 2022:

$OPP_{2022} = OPP_{2021} * 1,041 + \text{rozšíření denního stacionáře Na Výšině o 3,0 úvazku (odhad)}$

$OPP_{2022} = 49.108.000 * 1,041 + 1\ 110\ 000$

OPP₂₀₂₂ = 52.232.000,- 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 denního stacionáře Na Výšině od října 2021 (a v souladu s pověřením Kraje Vysočina pro výkon této služby) současně žádáme o navýšení **průměrného přepočteného počtu zaměstnanců** o 3 úvazky na **max. 121,0**. Platové náklady a související odvody na tyto 3 úvazky budeme z převážné části financovat z dotace Kraje Vysočina (resp. MPSV).

Vývoj průměrného platu zaměstnanců organizace:

rok 2020 (vč. „covid“ odměn): 34.048,- Kč

stav k 30. 6. 2021 (vč. „covid“ odměn): 37.755,- Kč

předpoklad na rok 2022: 35.000,- Kč

.....
Mgr. Magdalena Kufrová
ředitelka

NÁVRH ROČNÍHO ROZPOČTU NÁKLADŮ A VÝNOSŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE - ROK 2022

Příspěvková organizace:

Sociální služby města Havlíčkova Brodu

IČO:

70188467

NÁKLADY - HLAVNÍ ČINNOST PO (provozní náklady dle jednotlivých účtů v Kč)	NÁVRH ROZPOČTU 2022						
	Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Café	Pečovatelské služby	Denní stacionáře	CELKEM PO
Náklady účtu 501 - Spotřeba materiálu	5 162 000	1 478 000	241 000	6 000	1 554 000	356 000	8 797 000
Náklady účtu 502 - Spotřeba energie	2 975 000	853 000	140 000	41 000	310 000	230 000	4 549 000
Náklady účtu 504 - Prodané zboží	-	-	-	450 000	-	-	450 000
Náklady účtu 506 - Aktivace DDHM	-	-	-	-	-	-	-
Náklady účtu 511 - Opravy a udržování	514 000	147 000	24 000	1 000	60 000	20 000	766 000
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 vnitropodnikových služeb	- 334 000	- 96 000	- 15 000	-	415 000	30 000	-
Náklady účtu 518 - Ostatní služby	1 283 000	367 000	61 000	3 000	305 000	101 000	2 120 000
Náklady účtu 521 až 528 - Platy a související odvody, z toho:	35 916 000	13 931 000	1 703 000	170 000	12 636 000	6 351 000	70 707 000
platy, DPČ, DPP	26 574 000	10 291 000	1 252 000	125 000	9 317 000	4 673 000	52 232 000
zdravotní a sociální pojištění	8 718 000	3 397 000	421 000	42 000	3 098 000	1 566 000	17 242 000
zákonné pojištění, FKSP, ostatní sociální náklady	624 000	243 000	30 000	3 000	221 000	112 000	1 233 000
Náklady účtu 531 až 538 - Daně a poplatky	70 000	20 000	4 000	-	15 000	5 000	114 000
Náklady účtu 549 - Ostatní náklady z činnosti	62 000	18 000	3 000	-	60 000	16 000	159 000
Náklady účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku, z toho:	1 750 000	502 000	82 000	-	303 000	122 000	2 759 000
odpisy majetku ve správě (budovy,...)	1 505 000	432 000	70 000	-	-	92 000	2 099 000
odpisy majetku pořízeného PO (movité,...)	245 000	70 000	12 000	-	303 000	30 000	660 000
Náklady účtu 557 - Odepsané pohledávky	-	-	-	-	-	-	-
Náklady účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodob. majetku	255 000	73 000	12 000	4 000	30 000	40 000	414 000
Náklady účtu 562 - Úroky	-	-	-	-	-	-	-
Náklady účtu 591 až 595 - Daň z příjmu vč. dodat. odvodů	-	-	-	-	-	-	-
NÁKLADY CELKEM	47 659 000	17 295 000	2 256 000	675 000	15 692 000	7 273 000	90 850 000

VÝNOSY - HLAVNÍ ČINNOST PO	NÁVRH ROZPOČTU 2022						
(provozní výnosy dle jednotlivých účtů v Kč)	Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Café	Pečovatelské služby	Denní stacionáře	CELKEM PO
Výnosy účtu 602 - Tržby z prodeje služeb, z toho:	26 086 000	9 508 000	994 000	-	4 610 000	1 099 000	42 297 000
tržby od uživatelů	22 357 000	7 402 000	971 000	-	4 500 000	1 060 000	36 290 000
tržby od zdravotních pojišťoven	3 400 000	2 000 000	10 000	-	-	-	5 410 000
ostatní tržby	329 000	106 000	13 000	-	110 000	39 000	597 000
Výnosy účtu 604 - Tržby z prodeje zboží	-	-	-	507 000	-	-	507 000
Výnosy účtu 646 - Výnosy z prodeje majetku	-	-	-	-	-	-	-
Výnosy účtu 648 - Čerpání fondů	-	-	-	-	-	-	-
Výnosy účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti	30 000	10 000	2 000	-	-	-	42 000
Výnosy účtu 662 - Finanční výnosy	-	-	-	-	-	-	-
Výnosy účtu 672 - Neinvestiční příspěvky a dotace	21 543 000	7 777 000	1 260 000	168 000	11 082 000	6 174 000	48 004 000
příspěvek zřizovatele	3 384 000	840 000	468 000	168 000	4 320 000	1 920 000	11 100 000
dotace kraje Vysočina - přímé	2 400 000	600 000	84 000	-	480 000	360 000	3 924 000
dotace kraje Vysočina - od MPSV	15 649 000	6 317 000	705 000	-	6 132 000	3 894 000	32 697 000
ostatní dotace a příspěvky	110 000	20 000	3 000	-	150 000	-	283 000
VÝNOSY CELKEM	47 659 000	17 295 000	2 256 000	675 000	15 692 000	7 273 000	90 850 000

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK CELKEM	-	-	-	-	-	-	-
------------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

KVANTIFIKACE NA NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVEK ZŘIZOVATELE (v Kč)	ROK 2020 (skutečnost)	ROK 2021 (plán/odhad)	ROK 2022 (návrh)
Provozní náklady celkem	85 957 182	91 000 000	90 850 000
Provozní výnosy celkem	85 977 252	91 000 000	90 850 000
Provozní příspěvek zřizovatele	10 134 000	10 704 000	11 100 000

DOPLŇKOVÉ ÚDAJE	ROK 2020 (skutečnost)	ROK 2021 (plán/odhad)	ROK 2022 (návrh)
Investiční příspěvek zřizovatele (v Kč)	X	590 000	150 000
Odvod zřizovateli z IF_ odpisy ze svěřeného majetku (v Kč)	2 028 516	2 032 752	2 036 988
Průměrný přepočtený počet pracovníků	116,5	118,0	121,0
Průměrný plat (v Kč)	34 048	36 500	35 000
Podíl tržeb za služby od uživatelů na celkových N (v %)	0,45	0,40	0,40

Příloha č. 2

Ceník služeb doplňkové činnosti v roce 2022:

- Pronájem prostor určených k podnikání – 78 až 94,- 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