

## Rozpočtové opatření na kapitole Sociální věci a návrh rozpočtů příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina na rok 2024 za odvětví sociální péče

pro: jednání rady kraje č. 16/2024 dne 30. 4. 2024  
zpracoval: D. Šálková, J. Bína  
předkládá: V. Švarcová

počet stran: 5  
počet příloh: 4

### Shrnutí:

*Subjekt: Příspěvkové organizace zřizované Krajem Vysočina za odvětví sociální péče (18 organizací).*

*Předmět: Návrh rozpočtů příspěvkových organizací (finančních plánů) na rok 2024; rozpočtové opatření na kapitole Sociálních věcí a změny závazných ukazatelů.*

*Realizace: Schválení rozpočtů, příspěvkových organizací na rok 2024 včetně rozpočtového opatření a změn závazných ukazatelů.*

*Důvod: Právní povinnost schvalovat rozpočty zřizovaných příspěvkových organizací a rozpočtová opatření.*

### Popis problému:

Příspěvkové organizace zřizované Krajem Vysočina sestavují dle § 28 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“) rozpočet, který schvaluje zřizovatel.

Rozpočet je plán výnosů a nákladů na rozpočtový rok, jímž se řídí financování činnosti příspěvkové organizace. Rozpočtový rok je shodný s kalendářním rokem. Spolu s rozpočtem sestavují příspěvkové organizace zřízené Krajem Vysočina rovněž plán pro tvorbu a čerpání peněžních fondů (rezervní fond, fond investic, fond odměn a fond kulturních a sociálních potřeb), investiční plán, odpisový plán a plán oprav (dále také „plány“). Rozpočty a plány schvaluje v souladu se zřizovací listinou zřizovatel.

Při sestavování rozpočtu na rok 2024 příspěvkové organizace vycházely ze schváleného finančního vztahu k rozpočtu zřizovatele (tj. příspěvek na provoz, odvod z fondu investic, investiční a neinvestiční příspěvky z rozpočtu zřizovatele), dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí (jedná se o část státní dotace, která již byla vyplacena).

Rozpočty pro rok 2024 byly sestavovány a projednávány s organizacemi jednotlivě dle typu zařízení a dle individuálních potřeb jednotlivých zařízení. Ve finančních plánech byly zohledněny tyto faktory:

- výše inflace
- nárůsty cen el. energie oproti loňské skutečnosti mohou činit i 40% (skutečné náklady se budou odvíjet v různé míře podle reálné spotřeby)
- individuálně personální navýšení (vzhledem k rozšířeným kapacitám služeb, nebo registrace nové služby)
- novela úhradové vyhlášky - navýšení úhrad za bydlení a stravu
- novela zákona č.108/2006 Sb., o sociálních službách, která od 1. 7. 2024 navýšila příspěvek na péči (ve II. stupni o 500 Kč, ve III. stupni o 2 000 Kč a ve III. stupni o 3 800 Kč)
- předpokládané vyšší příjmy od zdravotních pojišťoven - i jejich výše se upřesňuje až v průběhu roku při vykazování na pojišťovny
- u Domova pro seniory Havlíčkův Brod a Psychocentra se jako mimořádný příjem projevují vyplacené prostředky ze Sberbank

(Celková odhadovaná ztráta činí 112 818 tis. Kč). Příčinou této situace je souběh následujících okolností. Vzhledem k očekávání změn ve výši příspěvku na péči, které jsou nyní projednávány v legislativním procesu a na počátku roku 2024 nebyl znám jejich dopad, nebyla rozdělena celá souhrnná dotace MPSV. Při stanovení výše první části dotace byl použit plošný redukční koeficient, který nezohlednil individuální podmínky některých organizací. Dofinancování ze zbývajících prostředků MPSV (333 103 000 Kč pro zřizované i nezřizované organizace) již tyto okolnosti budou zohledněny. Předpokládáme, že tímto způsobem bude v souběhu s dalším upřesňováním příjmů a výdajů dosaženo vyrovnaných výsledků hospodaření.

Odbor sociálních věcí na základě individuálního posouzení na podzim nebo po ukončení 1. pololetí připraví dofinancování jednotlivých organizací z prostředků MPSV a uvedené ztráty budou minimalizovány.

Na internetových stránkách Kraje Vysočina byly v souladu s § 28a odst. 3 zákona zveřejněny návrhy rozpočtů příspěvkových organizací sociální péče na rok 2023.

Dále materiál řeší:

- změnu závazných ukazatelů "Odvod z fondu investic" a "Příspěvek na provoz" v důsledku pořízení nebo odepsání majetku. Jedná se o navýšení odvodu do rozpočtu zřizovatele o 240 tis. Kč oproti schválenému rozpočtu. Změna závazných ukazatelů a rozpočtové opatření je uvedeno v materiálu [RK-16-2024-52, př. 2](#);
- souhlas rady kraje se zapojením rezervního fondu do fondu investic u Domova pro seniory Náměšť nad Oslavou, příspěvkové organizace ve výši 400 tis. Kč a u domova pro seniory Třebíč, Koutkova - Kubešova, příspěvkové organizace ve výši 120 tis. Kč dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 1](#);
- změnu formy schváleného příspěvku z energetických úspor určeného na záměry snižující energetické nároky provozu příspěvkových organizací (usnesení č. 0304/06/2024/RK ze dne 20. 2. 2024) z investičního příspěvku na příspěvek na provoz u Domova ve Věži, příspěvkové organizace (340 tis. Kč) a u Domova Nové Syrovce, příspěvkové organizace (150 tis. Kč) dle žádostí, které jsou uvedeny v materiálu [RK-16-2024-52, př. 3](#) a [RK-16-2024-52, př. 4](#).

### Návrh řešení, zdůvodnění:

Odbor sociálních věcí navrhuje radě kraje schválit:

- rozpočty (plány nákladů a výnosů), tvorbu a použití peněžních fondů, investiční plány, odpisové plány a plány oprav a závazné ukazatele příspěvkových organizací na úseku sociálních věcí na rok 2024 dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 1](#);
- způsob usměrňování prostředků na platy a odměny za pracovní pohotovost pro příspěvkové organizace za úsek sociálních věcí na rok 2024 jednotně, a to stanoveným závazným ukazatelem „Limit prostředků na platy na rok 2024“ dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 1](#);
- změnu závazných ukazatelů a rozpočtové opatření dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 2](#);

Ostatní, viz návrh usnesení níže uvedený.

### Stanoviska předběžné řídicí kontroly:

Příkazce operace (Odbor sociálních věcí):

Jako příkazce operace v rámci předběžné řídicí kontroly před vznikem nároku na příjem jsem u připravované operace prověřil(a) soulad s ustanovením § 11 odst. 2 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Jako příkazce operace v rámci předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku jsem u připravované operace prověřil(a) soulad s ustanovením § 13 odst. 2 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Správce rozpočtu (Odbor ekonomický):

Jako správce rozpočtu v rámci předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku jsem u připravované operace prověřil(a) soulad s ustanovením § 13 odst. 4 až 10 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

Odbor ekonomický nemá připomínky k navrhovanému rozpočtovému opatření.

### **Stanoviska:**

Stanoviska nebyla vyžádána.

### **Návrh usnesení:**

#### **Rada kraje schvaluje**

- rozpočty (plány nákladů a výnosů) příspěvkových organizací za odvětví sociálních věcí na rok 2024 dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 1](#);
- tvorbu a použití peněžních fondů, investiční plány, plány údržby a oprav a závazné ukazatele u příspěvkových organizací odvětví sociálních služeb na rok 2024 dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 1](#);
- odpisové plány příspěvkových organizací za odvětví sociálních věcí na rok 2024 dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 1](#); s tím, že zdrojem fondu investic budou peněžní prostředky ve výši účetních odpisů dlouhodobého majetku, který nebyl pořízen z investičního transferu;
- rozpočtové opatření dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 2](#);
- změnu závazných ukazatelů „Odvod z fondu investic“ a „Příspěvek na provoz“ dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 2](#);
- snížení závazného ukazatele „Investiční příspěvek“ u Domova ve Věži, příspěvkové organizace o částku 340 tis. Kč a Domova Nové Syrovice, příspěvkové organizace o částku 150 tis. Kč;
- zvýšení závazného ukazatele „Příspěvek na provoz“ u Domova ve Věži, příspěvkové organizace o částku 340 tis. Kč a Domova Nové Syrovice, příspěvkové organizace o částku 150 tis. Kč s určením na záměry spojené se snížením energetických nároků v organizacích.

#### **zmocňuje**

ředitele příspěvkových organizací za odvětví sociálních věcí:

- provádět dílčí úpravy a přesuny finančních prostředků mezi jmenovitě schválenými akcemi financovanými z prostředků fondu investic při dodržení celkového objemu použití fondu investic;
- použít prostředky rezervního fondu k jejich převodu do fondu investic včetně použití zůstatku fondu investic za účelem krytí nákladů spojených s řešením havarijních situací vzniklých na majetku svěřeném do správy příspěvkové organizace za předchozího souhlasu příslušného odvětvového odboru a odboru majetkového;

#### **souhlasí**

- se zapojením fondu odměn na pokrytí případného překročení stanoveného objemu prostředků na platy za kalendářní rok 2024;
- se zapojením rezervního fondu na pokrytí případné ztráty v hlavní činnosti na konci kalendářního roku;
- s převodem finančních prostředků z rezervního fondu k posílení zdrojů ve fondu investic u Domova pro seniory Náměšť nad Oslavou, příspěvkové organizace ve výši 400 000 Kč a u Domova pro seniory Třebíč, Koutkova - Kubešova, příspěvkové organizace ve výši 120 tis. Kč

#### **stanoví**

u příspěvkových organizací za odvětví sociální péče jako závazný ukazatel rozpočtu na rok 2024:

- celkový objem použití fondu investic včetně odvodů z fondu investic do rozpočtu zřizovatele;
- jmenovitý seznam akcí financovaných z prostředků fondu investic dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 1](#);
- použít příspěvek na provoz poskytnutý z rozpočtu zřizovatele k přednostnímu krytí nákladů na tvorbu účetních odpisů z dlouhodobého majetku;
- závazný ukazatel „Limit prostředků na platy“ dle materiálu [RK-16-2024-52, př. 1](#) jako způsob usměrňování prostředků na platy a odměny za pracovní pohotovost zařízení sociální péče jednotně a to stanoveným objemem těchto prostředků;

## ukládá

- vedoucí odboru sociálních věcí a vedoucímu majetkovému odboru věcně prověřovat návrhy příspěvkových organizací za odvětví sociálních věcí k řešení havarijních situací vzniklých na majetku svěřeného do správy;
- vedoucí odboru sociálních věcí předložit do rady kraje po projednání rozborů hospodaření k 30. 9. 2024 materiál o výsledcích hospodaření krajských zařízení sociálních věcí společně s výhledem do konce roku 2024 včetně případného návrhu na změnu rozpočtu příspěvkových organizací na tento rok;
- ředitelům příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina odvětví sociálních věcí:

- provádět odvody z fondu investic do rozpočtu kraje s tím, že odvodová povinnost bude splněna nejpozději do 20. 11. 2024;
- zajistit jako součást ročního rozboru hospodaření přehled o výsledku hospodaření podle jednotlivých doplňkových činností vymezených ve zřizovací listině, v případě vykázání ztráty u jednotlivé doplňkové činnosti uvést důvody tohoto stavu a přijmout nápravná opatření k odstranění tohoto nežádoucího vývoje pro následující účetní období;
- promítnout rozpočtová opatření schválená v průběhu roku 2024 zřizovatelem do rozpočtu a plánů a takto upravený rozpočet a plány předložit odboru sociálních věcí nejpozději do 30 dnů po schválení příslušného rozpočtového opatření;
- předložit odboru sociálních věcí výsledky hospodaření za 1. pololetí 2024 v termínu do 31. 7. 2024 a výsledky hospodaření k 30. 9. 2024 společně s výhledem do konce roku 2024 v termínu do 21. 10. 2024;
- zavést ve svých zařízeních úsporná opatření, zapojit volné finanční prostředky rezervního fondu k úhradě potřebných nákladů a zajistit tak dosažení vyrovnaného výsledku hospodaření či snížení předpokládané ztráty ke konci roku;
- informovat vedoucí odboru sociálních věcí o všech nových skutečnostech, které mají dopad na schválené rozpočty a které mohou vést ke zhoršení výsledku hospodaření v daném roce.

**odpovědnost:** Odbor sociálních věcí, Odbor ekonomický, Domov bez zámku Náměšť nad Oslavou, příspěvková organizace, Domov Černovice - Lidmaň, příspěvková organizace, Domov důchodců Proseč u Pošné, příspěvková organizace, Domov důchodců Proseč-Obořiště, příspěvková organizace, Domov Háj, příspěvková organizace, Domov Jeřabina Pelhřimov, příspěvková organizace, Domov Kamélie Křižanov, příspěvková organizace, Domov Nové Syrovice, příspěvková organizace, Domov pro seniory Havlíčkův Brod, příspěvková organizace, Domov pro seniory Mitrov, příspěvková organizace, Domov pro seniory Náměšť nad Oslavou, příspěvková organizace, Domov pro seniory Třebíč - Manž. Curieových, příspěvková organizace, Domov pro seniory Třebíč, Koutkova - Kubešova, příspěvková organizace, Domov pro seniory Velké Meziříčí, příspěvková organizace, Domov ve Věži, příspěvková organizace, Domov ve Zboží, příspěvková organizace, Psychocentrum - manželská a rodinná poradna Kraje Vysočina, příspěvková organizace, Sociální centrum Kraje Vysočina, příspěvková organizace

**termín:** 31. 12. 2024

**Související materiály:** [RK-06-2024-46](#)