

Rozpočtové opatření na kapitole Sociální věci a návrh rozpočtů příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina na rok 2023 za odvětví sociální péče

pro: jednání rady kraje č. 20/2023 dne 20. 6. 2023
zpracoval: D. Šálková, J. Bína
předkládá: V. Švarcová

počet stran: 5
počet příloh: 2

Shrnutí:

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

Předmět: Návrh rozpočtů příspěvkových organizací (finančních plánů) na rok 2023; rozpočtové opatření na kapitole Sociálních věcí a změny závazných ukazatelů.

Realizace: Schválení rozpočtů, příspěvkových organizací na rok 2023 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 2023 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 a o část, která byla schválena usnesením 0294/04/2023/ZK ze dne 13. 6.2023).

Rozpočty pro rok 2023 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 energií
- individuálně personální navýšení (vzhledem k rozšířeným kapacitám služeb, nebo registrace nové služby)
- individuálně odpisy pohledávek vůči bankovnímu ústavu Sberbank
- novela úhradové vyhlášky a zvýšení důchodů
- předpokládané vyšší příjmy od zdravotních pojišťoven (reaudit poskytování zdravotní péče)

(Celková odhadovaná ztráta činí 13 819 tis. Kč). Příčinou této situace je souběh následujících okolností.

Sociální centrum Kraje Vysočina, příspěvková organizace:

- ztráta stravování klientů – rozdíl mezi cenou z nemocnice a cenou podle vyhlášky ve výši 0,7mil. Kč
- náklady na nové zaměstnance, kteří budou přijatí IV.Q/2023 a předpokládané zvýšené náklady na odměňování v souvislosti s rozšiřováním služby ve výši 2,9 mil. Kč
- vybavování Drobným majetkem a materiálem mimo rozpočet KÚ ve výši 1,5 - 2mil. Kč

Domov Háj, příspěvková organizace:

- správa budovy Háj 1253, Ledec n. Sáz. (energie, požární ochrana, nezbytně nutné revize): 794 tisíc Kč;
- náklady sloučení s Domovem pro seniory Humpolec (osobní náklady vč. odstupného bývalý ředitel, služby za účetní uzávěrkové práce, spisové a archivační služby, migrace dat Geovap): 602 tisíc Kč;
- objem dosavadních prostředků z MPSV zatím nepokrývá plné náklady pobytových sociálních služeb a služba sociálně terapeutická dílna má nízkou úroveň financování z Individuálního projektu;

Domov ve Zboží, příspěvková organizace:

- služba sociálně terapeutická dílna má nízkou úroveň financování z Individuálního projektu a objem dosavadních prostředků z MPSV zatím nepokrývá plné náklady pobytových sociálních služeb;

Domov Jeřábina Pelhřimov, příspěvková organizace:

- služba sociálně terapeutická dílna má nízkou úroveň financování z Individuálního projektu;
- organizace obdržela z podprogramu B přímého financování MPSV nižší dotaci, než by potřebovala k pokrytí nákladů;

Domov Nové Syrovice, příspěvková organizace:

- personální navýšení v souvislosti s rozšířením kapacity do domku v rámci areálu o 12 lůžek

Domov pro seniory Velké Meziříčí, příspěvková organizace:

- personální navýšení s ohledem na zhoršující se stav klientů

Psychocentrum – manželská a rodinná poradna Kraje Vysočina, příspěvková organizace:

- finanční plán je nyní předložen jako ztrátový s předpokladem, že by organizaci mohly být vyplaceny prostředky ze Sberbank

Odbor sociálních věcí na základě individuálního posouzení na podzim připraví dofinancování jednotlivých organizací z prostředků MPSV a uvedené ztráty by tak byly 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". Jedná se o navýšení odvodu do rozpočtu zřizovatele o 358 tis. Kč oproti schválenému rozpočtu. Změna závazných ukazatelů a rozpočtové opatření je uvedeno v materiálu [RK-20-2023-69, př. 2.](#)

Materiál také zahrnuje poskytnutí investičních příspěvků na pořízení motorových vozidel pro Domov pro seniory Náměšť nad Oslavou, příspěvkovou organizaci, Domov ve Věži, příspěvkovou organizaci a Domov pro seniory Mitrov v rámci obnovy vozového parku.

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 2023 dle materiálu [RK-20-2023-69, př. 1](#);
- způsob usměrňování prostředků na platy a odměny za pracovní pohotovost pro příspěvkové organizace za úsek sociálních věcí na rok 2023 jednotně, a to stanoveným závazným ukazatelem „Limit prostředků na platy na rok 2023“ dle materiálu [RK-20-2023-69, př. 1](#)
- změnu závazných ukazatelů a rozpočtové opatření dle materiálu [RK-20-2023-69, př. 2](#);
- poskytnutí investičního příspěvku pro Domov ve Věži, příspěvkovou organizaci, Domov pro seniory Mitrov, příspěvkovou organizaci a Domov pro seniory Náměšť nad Oslavou v celkové výši 2 450 000 Kč. Finanční prostředky budou poskytnuty z kapitoly Sociální věci, § 4357 – Domovy se zdravotním postižením a domovy se zvláštním režimem a § 4350 - Domovy pro seniory. Prostředky budou organizacím poskytnuty jako investiční příspěvek podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a je nutné provést příslušné rozpočtové opatření ve vztahu k rozpočtu Kraje Vysočina, včetně změny závazného ukazatele „Investiční příspěvek“.

Ostatní, viz návrh usnesení níže uvedený.

Stanoviska:

Odbor ekonomický:

Odbor ekonomický bere materiál na vědomí a nemá připomínky k navrhovanému rozpočtovému opatření.

Návrh usnesení:

Rada kraje schvaluje

- rozpočty (plány nákladů a výnosů) příspěvkových organizací za odvětví sociálních věcí na rok 2023 dle materiálu [RK-20-2023-69, př. 1](#);
- tvorbu a použití peněžních fondů, investiční plány, plány údržby a oprav a závazné ukazatele u příspěvkových organizací odvětví sociálních služeb na rok 2023 dle materiálu [RK-20-2023-69, př. 1](#);
- odpisové plány příspěvkových organizací za odvětví sociálních věcí na rok 2023 dle materiálu [RK-20-2023-69, 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-20-2023-69, př. 2](#);
- změnu závazných ukazatelů „Odvod z fondu investic“ a „Příspěvek na provoz“ dle materiálu [RK-20-2023-69, př. 2](#);
- rozpočtové opatření v rámci kapitoly Sociální věci spočívající ve snížení § 4357 – Domovy se zdravotním postižením a domovy se zvláštním režimem o částku 450 000 Kč při současném zvýšení § 4350 - Domovy pro seniory o částku 450 000 Kč určenou pro Domov pro seniory Náměšť nad Oslavou, příspěvkovou organizaci;

- zvýšení závazného ukazatele „Investiční příspěvek“ u Domova ve Věži, příspěvkové organizace o částku 1 000 000 Kč s určením na nákup devítimístního automobilu;
- zvýšení závazného ukazatele „Investiční příspěvek“ u Domova pro seniory Mitrov, příspěvkové organizace o částku 1 000 000 Kč s určením na nákup automobilu pro klienty;
- zvýšení závazného ukazatele „Investiční příspěvek“ u Domova pro seniory Náměšť nad Oslavou, příspěvkové organizace o částku 450 000 Kč s určením na nákup pětimístního automobilu s možností přepravy jedné osoby na vozíku;

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 2023;
- 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 bez zámku Náměšť nad Oslavou, příspěvkové organizace ve výši 690 000 Kč;

stanoví

u příspěvkových organizací za odvětví sociální péče jako závazný ukazatel rozpočtu na rok 2023:

- celkový objem použití fondu investic včetně odvodů z fondu investic do rozpočtu zřizovatele;
- jmenovitý seznam akcí financovaných z prostředků fondu investic dle materiálu [RK-20-2023-69, 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-20-2023-69, 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 majetkového 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. 2023 materiál o výsledcích hospodaření krajských zařízení sociálních věcí společně s výhledem do konce roku 2023 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. 2023;
 - zajistit jako součást ročního rozboru hospodaření přehled o výsledku hospodaření podle jednotlivých doplňkových činností vymezených ve zřizovací listině, v případě vykázaní 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 2023 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 2023 v termínu do 31. 7. 2023 a výsledky hospodaření k 30. 9. 2023 společně s výhledem do konce roku 2023 v termínu do 21. 10. 2023;
- 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, 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, Odbor ekonomický

termín: 31. 12. 2023