

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. 37/2024 dne 2. 12. 2024
zpracoval: J. Bína, D. Šálková
předkládá: V. Švarcová

počet stran: 4
počet příloh: 6

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.

Rozpočty pro rok 2024 byly sestavovány a projednávány s organizacemi jednotlivě dle typu zařízení a dle individuálních potřeb jednotlivých zařízení.

Původní finanční plány příspěvkových organizací na r. 2024 byly schváleny radou kraje dne 30. 4. 2024 usnesením 0809/16/2024/RK. V těchto plánech byla celková odhadovaná částka ztráty 112 818 tis. Kč. V době schvalování finančních plánů (duben 2024) nebyl znám dopad očekávané legislativní změny ve výši příspěvku na péči, proto nebyla rozdělena celá souhrnná výše státní dotace z MPSV. Zohledněním těchto okolností a dofinancováním z dotace MPSV bylo dosaženo ve všech předkládaných finančních plánech vyrovnaného výsledku hospodaření.

Na internetových stránkách Kraje Vysočina byly v souladu s § 28a odst. 3 zákona zveřejněny návrhy rozpočtů příspěvkových organizací sociální péče na rok 2024.

Dále materiál řeší:

- rozpočtové opatření dle materiálu [RK-37-2024-43, př. 2](#), celkem za všechny organizace bude na Kapitulu Rezerva a rozvoj kraje vráceno 13 430 tis. Kč dle materiálu [RK-37-2024-43, př. 2](#);
- souhlas rady kraje se zapojením rezervního fondu do fondu investic u Domova pro seniory

Třebíč Manž. Curieových, příspěvkové organizace ve výši 150 tis. na nákup léčebného pohybového stroje, dle materiálu [RK-37-2024-43, př. 1](#) (přístroj umožňuje procvičovat horní i dolní část těla, a to buď s podporou motoru anebo bez ní);

- 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 pro seniory Velké Meziříčí, příspěvkové organizace ve výši 586 tis. Kč, dle žádosti, která je uvedena v materiálu [RK-37-2024-43, př. 3](#) (v roce 2023 byl zvýšen příspěvek na provoz v souvislosti s očekáváním vyšších nákladů na energie; příspěvkové organizace však v uvedeném roce ušetřily a tato úspora byla převedena kraji, který ji využil k podpoře projektů energetických úspor v příspěvkových organizacích - podpora byla plošně schválena jako investiční příspěvek, ale v některých případech byl projekt realizován jako provozní výdaj a je nutné změnit způsob poskytnutí finančních prostředků);
- žádosti o přiznání investičního příspěvku Domovu pro seniory Proseč u Pošné, příspěvkové organizace ve výši 150 tis. Kč, Domova pro seniory Proseč Obořiště, příspěvkové organizace ve výši 150 tis. Kč a Domova Mitrov, příspěvkové organizace ve výši 150 tis. Kč, který je určený na posílení signálu v zařízení (zesilovače signálu EGSM/LT). Žádosti organizací jsou součástí materiálu [RK-37-2024-43, př. 4](#), [RK-37-2024-43, př. 5](#), [RK-37-2024-43, př. 6](#). Všechna tři zařízení se nacházejí v objektech starých zámků, kde je špatně dostupná mobilní síť. Navržené technologické opatření pomůže zejména, aby se klientům dovolali jejich příbuzní.

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-37-2024-43, 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-37-2024-43, př. 1](#);
- změnu závazných ukazatelů a rozpočtové opatření dle materiálu [RK-37-2024-43, 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-37-2024-43, 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-37-2024-43, př. 1](#);
- odpisové plány příspěvkových organizací za odvětví sociálních věcí na rok 2024 dle materiálu [RK-37-2024-43, 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-37-2024-43, př. 2](#);
- změnu závazných ukazatelů „Odvod z fondu investic“ a „Příspěvek na provoz“ dle materiálu [RK-37-2024-43, př. 2](#);
- snížení závazného ukazatele „Investiční příspěvek“ u Domova pro seniory Velké Meziříčí, příspěvkové organizace o částku 586 tis. Kč;
- zvýšení závazného ukazatele „Příspěvek na provoz“ u Domova pro seniory Velké Meziříčí, příspěvkové organizace o částku 586 tis. s určením na záměry spojené se snížením energetických nároků v organizacích;
- zvýšení závazného ukazatele "Investiční příspěvek" u Domova pro seniory Proseč u Pošné, příspěvkové organizace o částku 150 tis. Kč, u Domova pro seniory Mitrov, příspěvkové organizace o částku 150 tis. Kč a u Domova pro seniory Proseč Obořiště, příspěvkové organizace o částku 150 tis. Kč s určením na pořízení zesilovačů signálu;

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 Třebíč Manž. Curieových, příspěvkové organizace ve výši 150 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-37-2024-43, 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-37-2024-43, 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;
- ředitelům příspěvkových organizací zřizovaných Krajem Vysočina odvětví sociálních věcí:
 - zajistit jako součást ročního rozboru hospodaření přehled o výsledku hospodaření podle jednotlivých doplňkových činností vymezených ve zřizovací listině, v případě vykazání 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;
 - 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

termín: 31. 12. 2024

Související materiály: [RK-06-2024-46](#) , [RK-16-2024-52](#)