

**DOMOV DŮCHODCŮ ROKYTNICE NAD JIZEROU,
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
DOLNÍ ROKYTNICE 291
51244 ROKYTNICE NAD JIZEROU
IČ: 00085782
STATUTÁRNÍ ZÁSTUPCE: Mgr. HELENA HOUSOVÁ**

ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2014

A/ ZHODNOCENÍ ČINNOSTI ORGANIZACE

Domov důchodců Rokytnice nad Jizerou, příspěvková organizace, jejímž zřizovatelem je Liberecký kraj /U Jezu 642/2a, Liberec, IČ 70891508/, poskytuje dvě sociální služby – Domov pro seniory a Domov se zvláštním režimem.

Obě služby jsou zajišťovány celoročně, nepřetržitě, vlastními zaměstnanci v budově, kterou vlastní zřizovatel organizace. Cílovou skupinou pro poskytování služeb, jsou osoby, které dosáhly věku 60 roků a jsou odkázáni na pravidelnou pomoc jiné osoby a možnosti rodiny i terénní služby již byly vyčerpány.

Kapacita domova pro seniory je 65 osob. Kapacita Domova se zvláštním režimem je 45 osob. Klienti jsou ubytováni převážně v jednolůžkových pokojích.

Průměrný věk klientů je 82,3 let. Celková kapacita domova důchodců je 110 lůžek, obloženost byla 98,08%. Během roku zemřelo klientů 38 a nově nastoupilo 37 klientů.

Klientům obou služeb je poskytována individuální péče v rozsahu průměrného příspěvku na péči 3. stupně. Péče o klienty je vzhledem ke zdravotnímu stavu klientů stále náročnější.

Složení klientů podle stupňů poskytovaných příspěvků na péči za obě služby: IV st. 33% klientů, III. st. 41% klientů, II. st. 15% klientů, I. st. 10% klientů. Bez příspěvku na péči je pouze 1 klient.

Lékařskou péči zajišťuje praktický lékař, ostatní zdravotní péči vykonávají vlastní zdravotní sestry. Jejich výkony jsou vykazovány VZP, kde jsou všichni klienti registrováni.

Blízké osoby některých klientů, kterým nestačí vlastní příjmy na úhradu za poskytované služby, hradí část úhrady za pobyt.

B/ VYHODNOCENÍ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE

1. Analýza tvorby výnosů; zhodnocení vývoje ve srovnání s předchozím rokem

TABULKA VÝNOSŮ:

	účet dle vyhl.		Ukazatel	Skutečnost 2013 v tis.Kč	Skutečnost 2014 v tis. Kč	Porovnání 2014/2013 v %
	č. 505	č. 410				
VÝNOSY CELKEM - účtová třída 6				36044	38612	107

60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží		24310	25373	104
	601	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků		
	602	602	výnosy z prodeje služeb	24310	104
	x	603	výnosy z pronájmu		
	604	604	výnosy z prodaného zboží		
	604	609	jiné výnosy z vlastních výkonů		
64	Ostatní výnosy		237	63	27
	641	641	smluvní pokuty a úroky z prodlení		
	642	642	jiné pokuty a penále		
	643	643	výnosy z odepsaných pohledávek		
	654	644	výnosy z prodeje materiálu		
	651	645	výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku		
	651	646	výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku		
	651	647	výnosy z prodeje pozemků		
	648	648	čerpání fondů	77	53
	649	649	ostatní výnosy z činnosti	160	14
66	Finanční výnosy		4	11	
	644	662	úroky	4	275
	645	663	kurzové zisky		
	x	664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou		
	655	669	ostatní finanční výnosy		
67	Výnosy z nároků na prostředky SR, rozpočtu ÚSC a státních fondů		11493	13165	115
	691	671	výnosy z nároků na prostředky SR	5302	95
	691	672	výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	6191	136
	691	673	Výnosy z nároků na prostředky státních fondů		
	691	674	Výnosy z ostatních nároků		
Hospodářský výsledek po zdanění			53,25	492,78	

Komentář k výnosům:

Celkové výnosy za rok 2014 činily 38 611 536 Kč, tj. 2 567 933 Kč více než v r. 2013. Zvýšení výnosů bylo způsobeno:

- přiznáním vyšších dotací z MPSV a to o 1 955 000 Kč více než v r. 2013.
- vyššími úhradami od klientů za pobyt a přiznáním vyššího stupně příspěvku na péči stávajícím klientům, to v celkové výši o 1 063 000 Kč více než v r. 2013. Vše je v závislosti na zdravotním stavu klientů a výši přiznaného důchodu klientům.

Výnosy organizace se skládají z úhrad od klientů 30,78%, příspěvku na péči 28,64%, příspěvek od zřizovatele 13,0%, dotace MPSV 21,08%, úhrady od VZP 5,28%. Ostatní příjmy činily 1,21% z celkových příjmů organizace.

2. Rozbor čerpání rozhodujících položek nákladů se zaměřením na příčiny, které způsobily nežádoucí vývoj oproti předpokládaným parametrům

TABULKA NÁKLADŮ:

	účet dle vyhl.		ukazatel	Skutečnost 2013 v tis. Kč	Skutečnost 2014 v tis. Kč	Porovnání 2014/ 2013 v %
	č. 505	č. 410				
NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5			35990	38119	106	
50	Spotřebované nákupy					
	501	501	spotřeba materiálu	4856	104	
	502	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	2566	80	
	503	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0		
	504	504	prodané zboží	0		
51	Služby		2012	2303	114	
52	Osobní náklady		25172	26238	104	

	521	521	mzdové náklady	18676	19419	104
	524	524	zákonné sociální pojištění (zdravotní, sociální)	6235	6546	105
	525	525	ostatní sociální pojištění	77	81	105
	527	527	zákonné sociální náklady	184	192	104
	528	528	jiné sociální náklady			
53	Daně a poplatky			49	77	157
54	Ostatní náklady			105	116	110
55	Odpisy, rezervy a opravné položky			1185	1176	99
	558 náklady z drobného majetku			44	1113	
56	Finanční náklady					
	544	562	úroky			
	545	563	kurzové ztráty			
	x	564	náklady z přecenění reálnou hodnotou			
	x	569	ostatní finanční náklady	40	0	
59	Daň z příjmů			0	0	

Komentář k nákladům:

Celkové náklady v r. 2014 činily 38 118 760 Kč, což je 2 128 411 Kč více než v roce 2013. Byly zvýšeny mzdové náklady v důsledku zákonné úpravy mezd v sociálních službách. Organizace vzhledem k vyšším příjmům hradila mimo běžné náklady též pravidelnou údržbu marmolea, opravu praček, osobního výtahu (v uplynulých dvou letech v důsledku nízké dotace MPSV a úhrad od klientů nebylo možné provádět). Také byly zakoupeny sprchovací křesla pro klienty, elektrické postele na oddělení DZR, pojízdná křesla antidekubitní matrace pro imobilní klienty. Prostředky byly vynakládány v souladu s upraveným rozpočtem. Náklady na energie byly díky teplotně mírné zimě a změně dodavatele o 505 000 nižší než v r. 2013

3. Plnění soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace

Závazné ukazatele		Schválený rozpočet 2014	Skutečnost k 31.12.2014	Porovnání Skut/SR v %
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	1159	1159	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	4232	3860	91
3	investiční dotace z rozpočtu kraje			
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	19430	19419	99,9
5	použití prostředků rezervního fondu	0	0	
6	použití prostředků invest. fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje			
7	použití prostředků fondu odměn	0	0	
8	limit výdajů na pohoštění	4	4	100
9	počet zaměstnanců organizace	84	84	100
10	výsledek hospodaření organizace	0	492,78	

Komentář k závazným ukazatelům:

Závazné ukazatele nebyly překročeny. Prostředky byly použity na dané účely.

Nevyčerpaný neinvestiční příspěvek od zřizovatele poskytnutý formou zálohy byl vrácen ve výši 372 000 Kč na účet zřizovatele v požadovaném termínu.

Kladný výsledek hospodaření bude rozdělen do fondu rezervního a fondu odměn po schválení roční uzávěrky zřizovatelem.

4. Zhodnocení čerpání účelových příspěvků a dotací, návratných finančních výpomocí a jejich vypořádání

Ukazatel	Schválený rozpočet 2014	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2014	Použito k 31.12.2014	Vratka
A	1	2	3	4	5
1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem					
v tom:					
- příspěvek na provoz	5266	4232	4232	3860	372
- ostatní účelové příspěvky odpisy	1255	1159	1159	1159	0
2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem					
v tom:					
(jednotlivé tituly)					
A) celkem 1.+ 2.	6521	5391	5391	5019	372
3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů					
- dle jednotlivých poskytovatelů MPSV	7765	8146	8146	8146	0
- dle jednotlivých titulů					
4. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů na investice celkem					
- dle jednotlivých poskytovatelů					
- dle jednotlivých titulů					
B) celkem 3. + 4.	7765	8146	8146	8146	0
5. Dotace ISPROFIN investiční celkem					
- dle jednotlivých titulů					
6. Dotace ISPROFIN neinvestiční celkem					
- dle jednotlivých titulů					
C) celkem 5. + 6.	0	0	0	0	0
D) CELKEM A)+B)+C)	14286	13537	13537	13165	372

Komentář:

Nevyčerpaný příspěvek od zřizovatele ve výši 372 000Kč byl vrácen. Dotace z MPSV byla navýšena o 381 000 Kč – zákonné navýšení platů pracovníků v sociálních službách.

5. Vyhodnocení doplňkové činnosti a ostatních mimorozpočtových zdrojů

Doplňková činnost – typy činností:	Náklady 2014	Výnosy 2014	Hospodářský výsledek
Hostinská činnost	448,52	516,22	67,70
Celkem doplňková činnost 2013	448,52	516,22	67,70

Prepočtený počet zaměstnanců podílejících se na doplňkové činnosti: 0,4
 Organizace v rámci hospodárného využití svěřeného majetku má oprávnění k doplňkové činnosti na pronájem nebytových prostor ZZS Libereckého kraje, bytových prostor pro ubytování zaměstnanců a službu stravování pro cizí strážníky.

6. Vyhodnocení dodržování majetkových práv a povinností

Při nakládání se svěřeným majetkem bylo postupováno v souladu s platnou legislativou a pokyny zřizovatele.

7. Výsledky inventarizace a vypořádání případných inventarizačních rozdílů

Termín provedení inventarizace: k 31. 12. 2014

Č. řádku	Název majetku	SÚ	Inventur a F / D	Stav svěřeného majetku dle zřizovací listiny v Kč	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1	Stavby	021	D	132 171 032,90	132 171 032,900	132 171 032,90	0
2	Pozemky	031	D	3 522 098,66	3 522 098,66	3 522 098,66	0
3	DHM	022	F		13 374 957,40	13 374 957,40	0
4	DDHM	028	F		12 621 113,78	12 621 113 78	0
5	DDNM	018	F		82 824,00	82 824,00	0
...	Umělecká díla	030	F		26 400	26 400	

8. Přehled o stavech peněžních fondů organizace a finančních prostředků na běžných účtech

Stav k 31.12.2014

FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416	Rozpočet 2014 v tis. Kč	Skutečnost 2014 tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2014	2787	2787		2787
Příděl z rezervního fondu organizace	0	0		
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	1244	1244	100	
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele				
Investiční dotace				
Ostatní investiční zdroje				
ZDROJE FONDU CELKEM	4031	4031	100	
Opravy a údržba neinvestiční povahy				
Rekonstrukce a modernizace	494	494		
Pořízení dlouhodobého majetku	424	424		
Ostatní použití				
Odvod do rozpočtu kraje	777	777	100	
POUŽITÍ FONDU CELKEM	777	777	100	

ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU	2336	2336		2336
------------------------------------	------	------	--	------

REZERVNÍ FOND – účet 413	Rozpočet 2014 v tis. Kč	Skutečnost 2014 v tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2014	0	0		0
Příděl z hospodářského výsledku	0	0		
Ostatní zdroje fondu				
ZDROJE FONDU CELKEM	0	0	0	0
Použití fondu do investičního fondu				
Použití fondu na provozní náklady				
Ostatní použití fondu	0	0		
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0	0	0	
ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU	0	0		0

FOND ODMĚN – účet 411	Rozpočet 2014 v tis. Kč	Skutečnost 2014 v tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2014	1	1		1
Příděl z hospodářského výsledku	0	0		
ZDROJE FONDU CELKEM	1	1		1
Použití fondu na mzdové náklady	0	0		
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0	0		
ZŮSTATEK FONDU ODMĚN	1	1		1
CELKEM ÚČET 241				1

FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412	Rozpočet 2014 v tis. Kč	Skutečnost 2014 v tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav FKSP k 1.1.201	238	238		238
Příděl do FKSP	190	192		
ZDROJE FONDU CELKEM	428	430		
POUŽITÍ FONDU CELKEM	231	227		
ZŮSTATEK FKSP		203		203

Komentář k tabulce:

Fond reprodukce majetku je tvořen z odpisů z hlavní i doplňkové činnosti. Fond byl použit na nákup vakového zvedáku Maxi Move s váhou a stavěcího zvedáku Sara Plus.

Částka 493 513 Kč byla na základě nařízení Libereckého kraje odvedena na účet zřizovatele a bude použita na výstavbu terasy na oddělení DZR v přízemí DD.

9. Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti

POHLEDÁVKY	v tis.Kč	ZÁVAZKY	v tis. Kč
Po lhůtě splatnosti do 30 dní	0	Po lhůtě splatnosti do 30 dní	0
Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní	0	Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní	0
Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní	0	Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní	0
Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní	0	Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní	0
Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	16724	Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	0
CELKEM POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI	16724	CELKEM ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI	0

Komentář k tabulce:

Organizace nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti.

Pohledávku má organizace za zemřelou klientkou p Potočkovou za pobyt.

10. Výsledky vnitřní a vnější kontrolní činnosti s důrazem na finanční postihy Organizace

Vnitřní kontrola probíhá průběžně a zjištěné nedostatky a drobné chyby v zaúčtování operací byly neprodleně opraveny a odstraněny.

Vnější kontroly nebyly.

Stejně jako v minulých letech provádí v organizaci audit firma C. J. AUDIT, s.r.o. Auditorská společnost – Ing. Jitka Černá a daňový poradce [REDACTED]

11. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Ukazatel	v Kč			
	Stav k 1.1. 2014	Stav k 31. 12. 2014	Příděl ze zlepšeného hospodář. výsledku roku 2014	Stav po přidělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
Rezervní fond	0	0	408	408
Fond reprodukce majetku	2787	2336	0	2336
Fond odměn	1	1	153	153
Fond kulturních a sociálních potřeb	238	203	0	203
Celkem	3026	2540	561	3100

Zlepšený výsledek hospodaření ve výši 560 476,30 Kč byl usnesením Rady Libereckého kraje č.784/15/RK ze dne 5.5.2015 schválen a rozdělen do rezervního fondu a fondu odměn.

12. Návrh na vypořádání ztráty

XXXX

13. Mzdový vývoj a stav zaměstnanosti

	Skutečnost 2013	Plán 2014	Skutečnost 2014
Limit prostředků na platy	18 676 429	19 430 486	19 419 257
Limit prostředků na OON			
Přepočtený počet zaměstnanců	85	84	84
Fyzický počet zaměstnanců	87	86	86
Průměrný plat	18310	19276	19265

Komentář k tabulce:

Stanovený finanční limit na platy byl dodržen. Limit prostředků na platy byl zvýšen na základě zákonného navýšení platů pracovníkům v sociálních službách.

14. Plnění nápravných opatření z roku 2014

Nápravná opatření nebyla uložena.

V Rokytnici nad Jizerou 12. 5. 2015

Zpracovala:



Schválila: Mgr. Helena Housová