

**Komentář k rozpočtu pro rok 2021 – II. varianta**

Druhá varianta rozpočtu pro rok 2021 byla sestavena na základě dohodnutého konsensu ze dne 23. 9. 2020.

Rozpočet je sestaven jako vyrovnaný.

Na krytí celkových nákladů organizace ve výši **125 620 tis. Kč** se podílí několik složek:

* vlastní úhrady od klientů 49 675 tis. Kč 38,8 %
* zdravotní pojišťovny 5 700 tis. Kč 4,4 %
* ostatní výnosy z činnosti organizace 232 tis. Kč 0,2 %
* dotace ÚK – velký dotační program 40 200 tis. Kč 31,4 %
* dotace ÚK – malý dotační program 1 160 tis. Kč 0,9 %
* dotace ESF 7 109 tis. Kč 5,5 %
* příspěvek na provoz zřizovatel 21 544 tis. Kč 18,8 %

Z dotačních programů ESF OP zaměstnanost jsou kryty náklady na:

* Azylový dům Písečná – projekt do 31. 12. 2021
* Dětské skupiny Kamenná – projekt do 31. 3. 2022.

Ostatní činnosti budou v roce 2021 poskytovány ve stejném rozsahu, jako v předchozích letech.

V době sestavování rozpočtu pro rok 2021 nebyly známy výsledky dotačního řízení na podporu sociálních služeb z ÚK, a to jak v tzv. velkém dotačním programu, tak i v malém dotačním programu. V návrhu je tudíž zapracován pouze odborný odhad dotací, jejich skutečná výše bude následně upravena formou rozpočtové změny.

**Příspěvek zřizovatele je požadován ve výši 21 544 tis. Kč, což je o 18,73 % méně než v roce 2020 a jedná se dokonce o nižší příspěvek než v roce 2019. Takové snížení bude ovšem možné pouze za předpokladu dosažení plánované výše dotace na podporu sociálních služeb z vyhlášených dotačních programů ÚK.**

V rozpočtu jsou zahrnuty nezbytné náklady na zajištění provozu, přičemž jsme kladli důraz na maximální možné úspory. Při sestavování rozpočtu jsme zohlednili:

* míru inflace cca 4 %,
* zvýšení úhrad klientů za poskytované služby (návaznost na zvýšení důchodů).

SoS Chomutov sice žádá o maximální výši pokrytí platů z dotačních titulů, ale například dotace poskytnuté z ESF operačního programu Zaměstnanost stanovují maximální možné částky vydané na platy zaměstnanců. Tyto jsou výrazně nižší, než určují platové tarify a rozdíl musí organizace pokrýt ze svého rozpočtu. Z dotačních titulů dále nelze hradit platy zdravotnických pracovníků.

Vícezdrojové financování sociálních služeb je jednou podmínkou pro přiznání dotace na provoz sociálních služeb z prostředků ÚK.

**Souhrn plánovaných nákladů a výnosů pro rok 2021**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ukazatel** | **plán 2020** | **plán 2021** | **Index 2021/2020** | **meziroční změna v Kč** |
|
| 501 | 15 341 | 15 585 | 101,59 | 244 |
| 502 | 9 150 | 7 785 | 85,08 | -1 365 |
| 511 | 1 492 | 1 296 | 86,86 | -196 |
| 512-518 | 6 719 | 6 625 | 98,60 | -94 |
| 521 | 64 596 | 66 165 | 102,43 | 1 569 |
| 524 | 21 771 | 22 389 | 102,84 | 618 |
| 525 | 281 | 279 | 99,29 | -2 |
| 527 | 1 953 | 2 418 | 123,81 | 465 |
| 551 | 1 432 | 1 385 | 96,72 | -47 |
| ostatní náklady | 1 924 | 1 693 | 87,99 | -231 |
| **náklady celkem** | **124 659** | **125 620** | 100,77 | **961** |
| 602 | 52 127 | 55 375 | 106,23 | 3 248 |
| 603 | 21 | 10 | 47,62 | -11 |
| ostatní výnosy | 365 | 222 | 60,82 | -143 |
| dotace ÚK | 35 150 | 41 360 | 117,67 | 6 210 |
| dotace ostatní | 10 488 | 7 109 | 67,78 | -3 379 |
| příspěvek zřizovatele | 26 508 | 21 544 | 81,27 | -4 964 |
| **výnosy celkem** | **124 659** | **125 620** | 100,77 | **961** |

Upřesnění nákladů:

* **spotřeba materiálu (úč. 501)**: materiálové náklady jsme zvýšili o 10,1 %. Nejvyšší položkou je nákup potravin do dvou stravovacích provozů, přičemž jeden z nich zajišťuje celodenní stravu pro cca 200 klientů. Zohlednili jsme rovněž zvýšenou potřebu úklidových a dezinfekčních prostředků, a to v souvislosti s možnou nákazou COVID-19.

Ostatní materiálové náklady jsou potřebné k zajištění běžného provozu služeb (PHM, kancelářské potřeby, pomůcky pro ergoterapii, ložní prádlo apod.).

* **spotřeba energií (úč. 502):** snížili jsme předpokládanou spotřebu energií o 0,41 %, kdy jsme zohlednili vývoj spotřeby za předchozí roky.
* **opravy a udržování (úč.** **511):** náklady na opravy a udržování jsou o 7,26 % vyšší než v roce 2020. Opravy jsou předpokládány především ve stravovacích provozech, které jsou již na hraně své životnosti. Stravovací provoz v DpS Písečná byl rekonstruován v roce 2011 a stravovací provoz v CDS Bezručova v roce 2002. Rovněž vozový park vyžaduje opravy, vozidla jsou průměrně pořízena v roce 2018 s tím, že měsíčně každé ujede cca 1 500 km.
* **náklady na služby (úč. 518):** uvažujeme nákup služeb o 2,2 % vyšší s tím, že jsou nastavena maximální možná úsporná opatření. Finančně náročné akce jako např. malování všech středisek jsou odložené na další období. Musíme si být však vědomi toho, že pokud se kontrola z KHS zaměří na dodržování vyhlášky, budeme muset v roce 2021 kontrolované prostory vymalovat, abychom se vyhnuli pokutě. Prostory DpS Písečná budou malovány až po ukončení rekonstrukčních prací (koupelny a výměna výtahových dveří). Ostatní nakupované služby nelze již redukovat – likvidace odpadů, povinné revize, licenční poplatky za programové vybavení apod.
* **mzdové a související náklady (úč. 521, 524, 525, 527)** jsou v intencích roku 2020.
* **odpisy (úč. 551):** reflektují na potřebné opravy a obnovu majetku; plánované nákupy investičního majetku jsou uvedeny u jednotlivých středisek,
* **ostatní náklady:** zahrnují pojistné budov, pojistné zdravotní činnosti, sociální nedostatečnost klientů, obnovu vnitřního vybavení (nábytek pro klienty) apod.

Specifikace výnosů:

* **vlastní tržby**: V roce 2021 uvažujeme o zvýšení úhrad od klientů, a to v souvislosti se zvyšováním důchodů. Při stanovení výše úhrad musíme zohlednit i skutečnost, že klientovi musí zůstat k dispozici 15 % z jeho celkových příjmů. Následně případná neuhrazená částka za čerpané služby jde k tíži organizace a nelze ji od klienta požadovat.

Výše vlastních tržeb je stanovena s ohledem na předpokládané úhrady od klientů a je přihlédnuto k jejich vývoji v jednotlivých letech. Např. u služby Azylový dům Písečná jsou příjmy v průběhu roku velmi rozkolísané (v letním období klienti nevyužívají plně kapacitu AD Písečná, tudíž dochází k rapidnímu poklesu plánovaných příjmů), stejný problém se vyskytuje u Dětských skupin Kamenná (nelze ovlivnit, zda rodiče využijí naší službu nebo dítě ponechají v domácím prostředí). SoS Chomutov uvažuje od 1. 1. 2021 s nárůstem úhrad za poskytované služby s tím, že v plánu je již zohledněno případné sezónní nárazové nevyužívání služby. Služba domov pro seniory rovněž v důsledku probíhající rekonstrukce sociálních zařízení nevykazuje takové příjmy, které by mohla – musíme z důvodu stěhování klientů v době rekonstrukce mít volné prostory a zároveň nemůžeme spravedlivě požadovat po těchto klientech plnou úhradu za pobyt.

Zvýšení úhrad můžeme navíc realizovat pouze v souladu s vyhláškou č. 505/2006 Sb., kterou se upravují některá ustanovení zákona o sociálních služeb. Služba azylový dům a pečovatelská služba jsou hrazeny již v maximální možné výši, tudíž nemůžeme úhradu zvyšovat.

* **dotace z ÚK na podporu sociálních služeb:** Zohlednili jsme avizovaný nárůst dotačních prostředků pro provoz sociálních služeb, avšak výše dotace je závislá na dostatku finančních prostředků uvolněných ze státního rozpočtu.
* **ostatní výnosy**: Ve prospěch tohoto účtu jsou každoročně zaúčtovány např. výnosy z vyúčtování energií za předchozí období a ostatní drobné výnosy z činnosti organizace.
* **ostatní dotace:** Ostatní dotace zahrnují další zdroje na financování provozu sociálních služeb. V roce 2021 se jedná především o zdroje z ESF. Dále jsme do rozpočtu nezahrnuli dotační tituly vyhlašované na podporu zaměstnanosti, kdy s ohledem na situaci na trhu nejsme schopni dotovaná pracovní místa kvalitně obsadit. Případné získané prostředky budeme řešit rozpočtovými změnami.

**Příspěvek zřizovatele je požadován ve výši 21 544 tis. Kč, což je o 18,73 % méně než v roce 2020 a jedná se dokonce o nižší příspěvek než v roce 2019.**

1. **Domov pro seniory Písečná (DpS Písečná)**

Kapacita sociální služby zůstává pro další období neměnná, tj. 166 klientů.

Již druhým rokem není obsazeno cca 6 míst, a to z důvodu probíhající rekonstrukce. Neobsazení těchto míst znamená propad příjmů cca 70 tis. Kč/měsíc.

V roce 2021 bude pravděpodobně v červnu ukončena rekonstrukce koupelen v bytech klientů. Finančně akci pokrývá ze svých vlastních zdrojů zřizovatel a rekonstrukční práce nejsou zahrnuty v rozpočtu SoS Chomutov. V době sestavování rozpočtu je připravováno výběrové řízení na dodavatele výměny výtahových dveří za plně automatické. Investorem akce bude zřizovatel a celé ukončení akce předpokládáme do I. pololetí 2021.

V roce 2021 plánujeme čerpání investičního fondu celkově za 312 tis. Kč:

* koupací lůžko pro imobilní klienty (2 ks) 120 tis. Kč
* zvedák pro imobilní klienty (2 ks) 90 tis. Kč
* defibrilátor 42 tis. Kč
* průmyslový vysavač 60 tis. Kč

Nejvyšší provozní náklady předpokládáme v oblasti:

* Materiálových nákladů u potravin, zdravotních potřeb (dodržení podmínek při infekčním onemocnění), obnovy antidekubitních matrací, ergoterapeutických pomůcek, dávkovačů dezinfekce apod.
* Mzdových a souvisejících nákladů s ohledem na avizovanou valorizaci.
* Obnovy vnitřního vybavení – nábytek v pokojích klientů, nábytek ve společných prostorách, koupací křesla, invalidní a toaletní křesla, počítače aj.

V roce 2021 předpokládáme zvýšení výnosů za poskytované služby – ubytování a stravu. Zvýšení předpokládáme ve výši 450 Kč/měsíc/klient. Zvýšeny budou i výnosy ze zdravotních pojišťoven. Celkově očekáváme vyšší příjmy o 4,8 %.

Finanční krytí nákladů z prostředků ÚK na podporu sociálních služeb uvažujeme v intencích možné vyrovnávací platby, o kterou budeme v rámci vyhlášeného řízení žádat. V době připravování rozpočtu 2021 jsme požádali o dotaci z tzv. malého dotačního programu. Zde je maximální podpora ve výši 300 000 Kč. Také tyto prostředky jsou zahrnuty v návrhu rozpočtu. Podle skutečně přiznané výše dotace bude následně rozpočet upraven.

Pro rok 2021 uvažujeme s celkovým počtem 104 pracovníků, z toho 72 v přímé péči o klienty.

1. **Centrum denních služeb Bezručova (CDS Bezručova)**

Okamžitá kapacita sociální služby zůstává neměnná, tj. 11 klientů, tedy 11 klientům můžeme poskytnout pečovatelskou službu v jeden okamžik.

V roce 2021 již vstoupí do ostrého provozu zavádění tzv. regionálních karet služby. Pokud chceme poskytovat pečovatelskou službu i nadále, musíme splnit podmínky, požadavky a termíny pro poskytování pečovatelské služby, které jsou stanoveny v Metodice zajištění sociálních služeb ÚK platné od 1. 1. 2020.

Pro CDS Bezručova to znamená, že od 1. 1. 2020 jsme povinni nabízet a poskytovat pečovatelskou službu pondělí – neděle v čase od 7:00 do 21:00 hod. V případě, že nebudeme toto plnit, mohla by být vyřazena z registru poskytovatelů sociálních služeb, a tím ztratit mj. nárok na dotaci z prostředků MPSV.

V roce 2021 neočekáváme výrazný nárůst zájmu o poskytování služby v rámci rozšířeného časového limitu, ale v případě, že bychom zájem nebyli schopni uspokojit se stávajícím personálem, budeme jeho navýšení řešit prostřednictvím rozpočtové změny.

Nákladové položky jsou zvýšené u nákupu potravin, mzdových a souvisejících nákladů. Plánujeme standardní provoz s běžnou provozní obnovou majetku.

V roce 2021 plánujeme čerpání investičního fondu celkově za 570 tis. Kč:

* Elektromobil pro pečovatelky 500 tis. Kč
* oprava chladícího agregátu stravovací provoz 70 tis. Kč

Investiční nákup vozidla realizujeme s ohledem na skutečnost, že zajištění pečovatelské služby pouze za podpory MHD je za stávajícího stavu již neúnosné a v případě rozšíření časové dostupnosti služby do 21:00 hod. bude ještě více komplikované. Pro zakoupení vozidla využijeme dotační titul ze SFŽP ve výši 250 tis. Kč.

Finanční krytí nákladů z prostředků ÚK na podporu sociálních služeb uvažujeme v intencích možné vyrovnávací platby, o kterou budeme v rámci vyhlášeného řízení žádat. V době připravování rozpočtu 2021 jsme požádali o dotaci z tzv. malého dotačního programu. Zde je maximální podpora ve výši 300 000 Kč, tyto prostředky jsou zahrnuty v návrhu rozpočtu. Podle skutečně přiznané výše dotace bude následně rozpočet upraven.

Nárůst výnosů očekáváme v oblasti úhrad za poskytnutou stravu, a to ve výši cca 500 tis. Kč/rok.

Pro rok 2021 uvažujeme s celkovým počtem 27 pracovníků, z toho 16  v přímé péči o klienty.

1. **Domov pro osoby se zdravotním postižením Písečná (DOZP Písečná)**

Kapacita sociální služby v roce 2021 je 28 klientů.

V roce 2021 neočekáváme výrazné změny v chodu služby. Zaměříme se především na nutné opravy majetku a zlepšování standardu pobytu pro klienty. Uvažujeme s avizovaným nárůstem mzdových a souvisejících nákladů.

V roce 2021 předpokládáme zvýšení výnosů za poskytované služby – ubytování a stravu. Zvýšení předpokládáme ve výši 450 Kč/měsíc/klient. Zvýšeny budou i výnosy ze zdravotních pojišťoven. Celkově očekáváme vyšší příjmy o cca 9 %.

Finanční krytí nákladů z prostředků ÚK na podporu sociálních služeb uvažujeme v intencích možné vyrovnávací platby, o kterou budeme v rámci vyhlášeného řízení žádat. V době připravování rozpočtu 2020 jsme požádali o dotaci z tzv. malého dotačního programu. Zde je maximální podpora ve výši 300 000 Kč, tyto prostředky jsou zahrnuty v návrhu rozpočtu. Podle skutečně přiznané výše dotace bude následně rozpočet upraven.

Pro rok 2021 uvažujeme s celkovým počtem 23 pracovníků, z toho 22 v přímé péči o klienty.

1. **Denní stacionář pro osoby se zdravotním postižením Písečná (DSOZP Písečná)**

Kapacita sociální služby bude v roce 2021 neměnná, tj. 10 klientů ve věku 17 – 64 let.

V roce 2021 neočekáváme výrazné změny v chodu služby. Zaměříme se především na nutné opravy majetku a zlepšování standardu pobytu pro klienty. Uvažujeme s avizovaným nárůstem mzdových a souvisejících nákladů.

V roce 2021 předpokládáme zvýšení výnosů za poskytované služby, a to ve výši cca 100 tis. Kč/rok. Nižší zvýšení úhrad oproti pobytovým sociálním službám volíme z důvodu, že služba je pouze ambulantní a klientům vznikají náklady ještě v jejich rodinném prostředí.

Finanční krytí nákladů z prostředků ÚK na podporu sociálních služeb uvažujeme v intencích možné vyrovnávací platby, o kterou budeme v rámci vyhlášeného řízení žádat. V době připravování rozpočtu 2021 jsme požádali o dotaci z tzv. malého dotačního programu. Zde je maximální podpora ve výši 300 000 Kč, ale s ohledem na výsledky dotačního řízení, předpokládáme výnos maximálně ve výši 110 tis. Kč. Tyto prostředky jsou zahrnuty v návrhu rozpočtu. Podle skutečně přiznané výše dotace bude následně rozpočet upraven.

Pro rok 2021 uvažujeme s celkovým počtem 5 pracovníků, z toho 4 v přímé péči o klienty.

1. **Dětské skupiny Kamenná (DS Kamenná)**

Celková kapacita obou dvou dětských skupin je 37 dětí.

Provoz dětských skupin je financován z ESF operační program Zaměstnanost, a to až do 31. 3. 2022.

Přiznaná dotace kryje max. 95 % z celkových nákladů služby s přihlédnutím na naplněnou kapacitu. Zřizovatel přispívá 5 % na krytí nákladů. Naplněnost kapacity nemůžeme zcela ovlivnit, například v letních měsících dochází k výraznému poklesu v počtu docházejících dětí a nenaplněná kapacita je také v období podzimu a jara, v době zvýšeného výskytu respiračních onemocnění. Vzhledem k nastaveným pravidlům a problematice docházky jsou náklady na poskytovanou službu mnohem vyšší, než pokryje dotace, tudíž služba vykazuje v celoročním objemu ztrátu cca 2 900 tis. Kč. Tyto prostředky jsou součástí požadavku na příspěvek zřizovatele.

Náklady roku 2021 jsou sestaveny v souladu se schváleným rozpočtem projektu, který musí být dodržen.

Pro rok 2021 uvažujeme s celkovým počtem 10 pracovníků.

1. **Azylový dům Písečná (AD Písečná)**

Celková kapacita je 50 osob (34 dospělých a až 16 dětí).

Služba je financována z ESF operační program Zaměstnanost, a to až do roku 2021.

Náklady roku 2021 jsou sestaveny v souladu se schváleným rozpočtem projektu, který musí být dodržen. V rámci dotačního programu jsou stanovena pravidla, kdy je určen podíl nepřímých nákladů ve výši 20 % z přímých nákladů. Jako přímé náklady jsme určili náklady na platy a související zákonné odvody. Nepřímými náklady jsou ostatní provozní náklady (materiál, služby, energie apod.). Těchto 20 % však nestačí na krytí běžného provozu AD Písečná a v roce 2021 je potřeba dofinancovat z prostředků zřizovatele ještě 1 060 tis. Kč. Ze zdrojů ESF budou kryty náklady v celkové výši 4 700 tis. Kč.

Pro rok 2021 uvažujeme s celkovým počtem 10 pracovníků, z toho 8 úvazků v přímé péči o klienty (pracovníci v sociálních službách a recepce).

1. **Sociální poradna Kamenná (SP Kamenná)**

Okamžitá kapacita sociální služby je 5 klientů.

K 31. 12. 2020 již skončila dotační podpora z ESF pro sociální službu odborné sociální poradenství. Provoz služby bude opět financován z prostředků dotačního titulu na provoz sociálních služeb v ÚK.

Sociální poradna je provozována v objektu zřizovatele, který byl za tímto účelem rekonstruován, a to z dotačního titulu RoPD. Z něj vyplývá povinnost do roku 2023 dodržet stanovené podmínky. Indikátorem projektu je kapacita služeb sociální práce ve vztahu ke klientům, která je stanovena ve výši 5 klientů v jeden okamžik. Pro nás jako poskytovatele to znamená, že musíme do konce roku 2023 udržet a prokázat celkem 5 úvazků sociálních pracovníků, kteří budou přímo poskytovat odborné sociální poradenství.

Situace je komplikovanější o skutečnost, že SoS Chomutov má v Základní síti sociálních služeb ÚK, kterou jsou definovány maximální úvazky pro jednotlivé sociální služby, které mohou být finančně podpořené ze zdrojů ÚK, pouze 3 úvazky. Pro dodržení všech podmínek je tedy nutné, aby 2 úvazky sociálních pracovníků byly finančně saturovány zřizovatelem. Služba sociální poradenství je poskytována bezplatně.

Rozpočet roku 2021 všechny podmínky udržitelnosti obsahuje.

Finanční krytí nákladů z prostředků ÚK na podporu sociálních služeb uvažujeme v intencích možné vyrovnávací platby, o kterou budeme v rámci vyhlášeného řízení žádat. V době připravování rozpočtu 2021 jsme požádali o dotaci z tzv. malého dotačního programu. Zde je maximální podpora ve výši 300 000 Kč. Tyto prostředky jsou zahrnuty v návrhu rozpočtu. Podle skutečně přiznané výše dotace bude následně rozpočet upraven.

Pro rok 2021 uvažujeme s celkovým počtem 6 pracovníků, z toho 5  v přímé péči o klienty.

1. **Středisko ostatních činností**

Toto středisko slouží k zaúčtování výkonů, které přímo nesouvisejí s poskytovanými sociálními službami, avšak jsou zajišťovány v rámci hlavní činnosti organizace. Jedná se především o činnosti Klubu seniorů, zapůjčování jídlonosičů pro klienty CDS Bezručova a SoS dopravu.

1. **Personální oblast**

Pracovníci ředitelství (12) a dopravy/údržby (8) vykonávají režijní práce pro všechna střediska organizace.

S ohledem na zachování kvality péče při zhoršeném zdravotním stavu klientů posilujeme o jedno pracovní místo výkon přímé péče v DpS Písečná.

Celkový počet zaměstnanců v roce 2021: 205

Průměrná měsíční mzda v roce 2021: 26 850 Kč

V Chomutově 24. 9. 2020

Mgr. Alena Tölgová

ředitelka