

Finanční hospodaření organizace Domov důchodců Český Dub, p.o.
Zámecká 39, 463 43 Český Dub, IČ 71220020 za rok 2020

A/ ZHODNOCENÍ ČINNOSTI ORGANIZACE

Uživatelé služeb

Domov důchodců Český Dub, příspěvková organizace (dále jen Domov) má registrovány dvě sociální služby – Domovy pro seniory a Domovy se zvláštním režimem. Služba Domovy se zvláštním režimem disponuje celkovou kapacitou 59 míst. Ve službě Domovy pro seniory je celkem 41 míst. Po celý rok byla kapacita obou služeb téměř zcela naplněna.

Organizačně jsou obě služby rozděleny do tří, respektive jednoho samostatného oddělení, na každém je nepřetržitě přítomen personál. Domov nabízí svým klientům ubytování ve trojlůžkových, dvojlůžkových a jednolůžkových pokojích, které jsou umístěny ve dvou objektech areálu domova.

Rozsah poskytovaných služeb pro každého uživatele individuálně stanovuje jeho smlouva o poskytování sociální služby a následně zpracovaný detailní individuální plán péče. Smlouvu uzavírá uživatel služby s poskytovatelem (Domovem) při nástupu do zařízení. Poskytovaná péče je přesně popisována, kontrolována, vyhodnocována, a podle potřeby inovována. Tato evidence se, za dodržení všech pravidel mlčenlivosti, vede částečně v písemné podobě a částečně v podobě elektronické (SW Cygnus od společnosti IRESOft). Loňský rok byl významný přechodem na novou verzi SW Cygnus 2.

Rok 2020 byl prakticky celý negativně ovlivněn pandemií Covid 19. Od poloviny března až do konce roku nebylo možné realizovat běžný program pro klienty, zásadně limitovány byla nabídky společných kulturních aktivit, výletů, a další doplňkové zájmové činnosti. Aktivity byly lokalizovány pouze na jednotlivá oddělení, ve snaze co nejvíce eliminovat setkávání klientů z jednotlivých oddělení, respektive služeb.

Bohužel dramaticky byl omezen i kontakt klientů a jejich rodin, či blízkých osob. Po značnou část roku byl platný zákaz návštěv v celém areálu, v příznivějších obdobích byl čas návštěv limitován dny i časem.

Do kvality péče se promítal i skutečnost, že v průběhu roku byla organizace nucena fungovat ve značném personálním oslabení. Část pracovníků se nakazila Covidem 19, část byla nucena určitý čas pobývat v karanténě s ohledem na nákazu v rodině. Přes všechny tyto negativní vlivy lze ale konstatovat, že základní služby klientům byly po celou dobu zajištěny v standardním rozsahu, bez jakékoliv zásadní újmy.

Pandemie Covid 19 se promítla rovněž do zhoršeného hospodaření organizace. V průběhu roku bylo nutné držet volnou kapacitu pro izolační lůžka, omezeno bylo i nabírání nových klientů. To vše negativně ovlivnilo plánované výnosy z v rozpočtu plánovaných tržeb.

Základní ideou poskytování sociální služby v Domově je snaha co nejvíce přizpůsobovat poskytované služby individuálním zájmům a potřebám konkrétního klienta. Své názory, postřehy a připomínky mohou obyvatelé Domova vyjadřovat samostatně (osobně, prostřednictvím dotazníků, či písemných připomínek), ale také jako člen kolektivních orgánů – výbor obyvatel, stravovací komise. Kvalitu poskytovaných služeb monitorují dotazníková šetření zaměřená na klienty a na jejich příbuzné.

O svých službách (ale i aktuálních aktivitách) organizace informuje prostřednictvím svých webových stránek (www.ddceskydub.cz), aktuality jsou k dispozici i na profilu organizace na sociální síti Facebook.

Oprava, údržba, investice, nákupy

I přes částečně paralyzovaný provoz organizace se podařilo zrealizovat důležitou akci spočívající v instalaci dosud chybějící požární signalizace. V prosinci roku 2020 byla ukončena montáž bezdrátových kouřových senzorů ve všech prostorách domova, senzorů napojených na vnitřní komunikační systém a napojených na služební mobilní telefony.

Modernizován byl i zásadní SW od společnosti Cygnus. Ve spolupráci s externí firmou AutoCont byl osazen nový sever, který dává větší provozní komfort a zároveň zajišťuje vyšší bezpečnost před kybernetickými útoky.

V pandemicky příznivějších měsících bylo možné uskutečnit běžnou údržbu, malování, potřebné opravy...

S ohledem na pandemii došlo k mimořádnému nákupu OOP, dala pak desinfekčních strojů a dalšího potřebného vybavení. Část těchto komodit byla nakoupena za prostředky přímo z rozpočtu organizace, značné množství bylo dodáno ze zdrojů centrálních, krajských, ale i od sponzorů a donátorů.

Pracovníci

Po celý rok 2020 byl udržen stejný počet pracovníků, jako v roce předchozím. Domov i nadále zaměstnává zdravotně hendikepované pracovníky a dává jim tak šanci začlenit se do běžného života. Samozřejmě personální situace byla ovlivněna pandemií, viz předešlé části textu.

Pandemie negativně zasáhla i vzdělávání zaměstnanců přímé péče. S ohledem na stanovená pravidla nebylo možné pořádat původně naplánované semináře, paralyzován byl i systém interní supervize.

Kontroly

V lednu letošního roku byla v organizaci ze strany zřizovatele provedena kontrola hospodaření. Kontrola nenalezla žádná pochybení a nebyla zadána žádná nápravná opatření.

B/ VYHODNOCENÍ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE

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

TABULKA VÝNOSŮ:

	účet dle vyhl.		Ukazatel	Skutečnost 2019v tis.Kč	Skutečnost 2020 v tis. Kč	Porovnání 2020/2019v %
	č. 505	č. 410				
VÝNOSY CELKEM - účtová třída 6				44205,00	50469,00	114
60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží			23746,00	23887,00	101
	601	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků			
	602	602	výnosy z prodeje služeb	23746,00	23887,00	101
	x	603	výnosy z pronájmu			
	604	604	výnosy z prodaného zboží			
	604	609	jiné výnosy z vlastních výkonů			
64	Ostatní výnosy			236,00	143,00	61
	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	7,00	1,00	14
	651	647	výnosy z prodeje pozemků			
	648	648	čerpání fondů	100,00		
	649	649	ostatní výnosy z činnosti	129,00	142,00	110
66	Finanční výnosy			1,00	1,00	100
	644	662	úroky	1,00	1,00	100
	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			20222,00	26438,00	131
	691	672	výnosy z nároků na prostředky SR	12492,00	19466,00	156
	691	672	výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	7730,00	6972,00	90
	691	673	Výnosy z nároků na prostředky státních fondů			
	691	674	Výnosy z ostatních nároků			
Hospodářský výsledek po zdanění				0	0	

Komentář k výnosům: Výnosy z prodeje služeb (tyto výnosy tvoří úhrady od klientů za ubytování, stravu a služby, příspěvky na péči, fakturované výkony zdravotním pojišťovám, stravné od zaměstnanců domova)

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

TABULKA NÁKLADŮ:

	účet dle vyhl.		ukazatel	Skutečnost 2019 v tis. Kč	Skutečnost 2020 v tis. Kč	Porovnání 2020/2019v %
	č. 505	č. 410				
NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5				44205,00	50469,00	114
50	Spotřebované nákupy			6727,00	7277,00	108
	501	501	spotřeba materiálu	4693,00	5270	112
	502	502	spotřeba energie (teplo, plyn, el.energie)	1553,00	1553	100
	503	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	481,00	454	94
	504	504	prodané zboží			
51	Služby			1988,00	1578,00	80
52	Osobní náklady			34608,00	40745,00	118
	521	521	mzdové náklady	25414,00	30082,00	118
	524	524	zákonné sociální pojištění (zdravotní,sociální)	8543,00	9994,00	117
	525	525	ostatní sociální pojištění	106,00	124,00	117
	527	527	zákonné sociální náklady	545,00	545,00	100
	528	528	jiné sociální náklady			
53	Daně a poplatky					
54	Ostatní náklady			59,00	58,00	100
55	Odpisy, rezervy a opravné položky, náklady DDHM			823,00	811,00	98
56	Finanční náklady					
	544	562	úroky			
	545	563	kurzové ztráty			
	x	564	náklady z přecenění reálnou hodnotou			
	x	569	ostatní finanční náklady			
59	Daň z příjmů			0	0	

Komentář k nákladům: Organizace dodržela čerpání nákladů dle schváleného rozpočtu.

3. Plnění soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace v Kč

Závazné ukazatele		Schválený rozpočet 2020	Skutečnost k 31.12.2020	Porovnání Skut/SR v %
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	459500,00	459500,00	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	6512300,00	6512300,00	100
3	investiční dotace z rozpočtu kraje	100000	100000	100
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	30110529	30082000	100
5	použití prostředků rezervního fondu	200000	0	
6	použití prostředků invest.fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje			
7	použití prostředků fondu odměn			
8	limit výdajů na pohoštění	10000	10000	100
9	počet zaměstnanců organizace	68	68	
10	výsledek hospodaření organizace	0	0	

Komentář k závazným ukazatelům: Závazné ukazatele rozpočtu byly splněny. Organizace má hospodářský výsledek z hospodářské činnosti.

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

Ukazatel	Schválený rozpočet 2020	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2020	Použito k 31.12.2020	Vratka
A	1	2	3	4	5
1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem	6971800,00	6971800,00	6971800,00	6971800,00	0
v tom:					
- příspěvek na provoz	6512300,00	6512300,00	6512300,00	6512300,00	0
- ostatní účelové příspěvky-odpisy	459500,00	459500,00	459500,00	459500,00	0
2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem					
Vana pro imobilní klienty	100000,00	100000,00	100000,00		
A) celkem 1.+ 2.	7071800,00	7071800,00	7071800,00	6971800,00	
3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů					0
- vyr.platba MPSV	14097000,00	14097000,00	14097000,00	14097000,00	0
- dotace COVID	5369233,64	5369233,64	5369233,64	5369233,64	0
4. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů na investice celkem					
- dle jednotlivých poskytovatelů					
- dle jednotlivých titulů					
B) celkem 3. + 4.	19466233,64	19466233,64	19466233,64	194662343,64	0
5. Dotace ISPROFIN investiční celkem					
- dle jednotlivých titulů					
6. Dotace ISPROFIN neinvestiční celkem					
- dle jednotlivých titulů					
C) celkem 5. + 6.					
D) CELKEM A)+B)+C)	26538033,64	26538033,64	26538033,64	26438033,64	0

5. Vyhodnocení doplňkové činnosti a ostatních mimorozpočtových zdrojů v Kč

Doplňková činnost – typy činností:	Náklady 2020	Výnosy 2020	Hospodářský výsledek
Hostinská činnost	111392,26	124040,00	12647,74
Celkem doplňková činnost 2020	111392,26	124040,00	12647,74

Přepočtený počet zaměstnanců podílejících se na doplňkové činnosti: Na doplňkové činnosti se podílí 0,2 zaměstnanec.

Ostatní mimorozpočtové zdroje: organizace obdržela peněžní dary ve výši 21516,00 Kč a věcné dary ve výši 105397,70 Kč.

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: 31.12.2020

Č. řádku	Název majetku	SÚ	Inventura F / D	Stav svěřeného majetku dle zřizovací listiny v Kč	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl v Kč
1	stavby	021	F	24468580,00	24468580,80	24468580,00	0
2	pozemky	031	D	328939,00	328939,00	328939,00	0
3	DHM	022	F		6367021,05	6367021,05	0
4	DDHN	028	F		1318426,00	13183426,00	0
5	DDHN	018	D		115935,00	115935,00	0
...							

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

Stav k 31.12.2020

FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416	Rozpočet 2020 v tis. Kč	Skutečnost 2020 tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2020	806	806	100	806
Příděl z rezervního fondu organizace				
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	465	465	100	465
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	100	100	100	100
Investiční dotace				
Ostatní investiční zdroje		16		
ZDROJE FONDU CELKEM	1371	1387	100	1371
Opravy a údržba neinvestiční povahy				
Rekonstrukce a modernizace				
Pořízení dlouhodobého majetku	400	380	95	380
Ostatní použití				
Odvod do rozpočtu kraje	156	156	100	156
POUŽITÍ FONDU CELKEM	556	536	96	536
ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU	815	851	104	851

REZERVNÍ FOND – účet 413, 414	Rozpočet 2020 v tis. Kč	Skutečnost 2020 v tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2020	586	586	100	586
Příděl z hospodářského výsledku	4	4	100	4
Ostatní zdroje fondu	7	23	300	23
ZDROJE FONDU CELKEM	597	613	103	613
Použití fondu do investičního fondu				
Použití fondu na provozní náklady	200			
Ostatní použití fondu				
POUŽITÍ FONDU CELKEM				
ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU	397	613		613

FOND ODMĚN – účet 411	Rozpočet 2020 v tis. Kč	Skutečnost 2020 v tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav fondu odměn k 1.1.2020	194	194	100	194
Příděl z hospodářského výsledku	15	15	100	15
ZDROJE FONDU CELKEM	209	209	100	209
Použití fondu na mzdové náklady				
POUŽITÍ FONDU CELKEM				

ZŮSTATEK FONDU ODMĚN	209	209	100	209
CELKEM ÚČET 241				7305

FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412	Rozpočet 2020 v tis. Kč	Skutečnost 2020 v tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav FKSP k 1.1.2020	414	414	100	414
Příděl do FKSP	508	529	104	529
ZDROJE FONDU CELKEM	922	943	102	943
POUŽITÍ FONDU CELKEM	660	451	68	451
ZŮSTATEK FKSP	262	492	188	492

Komentář k tabulce: čerpání fondu bylo v souladu se schváleným rozpočtem organizace.

9. Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti

POHLEDÁVKY	v tis.Kč	ZÁVAZKY	v tis. Kč
Po lhůtě splatnosti do 30 dní		Po lhůtě splatnosti do 30 dní	
Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní	110	Po lhůtě splatnosti od 31 do 90 dní	
Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní		Po lhůtě splatnosti od 91 do 180 dní	
Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní		Po lhůtě splatnosti od 181 do 365 dní	
Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	9	Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	
CELKEM POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI	119	CELKEM ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI	

Komentář k tabulce: Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti vznikly u zemřelých klientů, u kterých je zahájeno pozůstalostní řízení. Jiné pohledávky ani závazky po lhůtě splatnosti organizace nemá.

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

V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb. v platném znění, má organizace zpravovanou směrnici k provádění finanční kontroly. Pověření zaměstnanci prováděli v souladu s výše citovanými předpisy kontroly zaměřené na:

- Správnost finanční a majetkové operace, její soulad s právními předpisy a dosažení optimálního vztahu mezi její hospodárností, účelností a efektivností
- Hospodárnost – použití veřejných prostředků k zajištění stanovených úkolů s co nejnižším vynaložením těchto prostředků při dodržení odpovídající kvality
- Efektivnost a účelnost – dosažení nejvýše možného rozsahu kvality a přínosu ve srovnání s vynaloženým objemem prostředků.

V organizaci byly provedeny tyto vnější kontroly:

- V organizaci byl proveden audit uznatelných výdajů hrazených z vyrovnávací platby poskytnuté z rozpočtu Libereckého kraje poskytovatelům sociálních služeb pro rok 2020 v oblasti podpory poskytování sociálních služeb a prověrka účetní závěrky za rok 2020 auditorskou firmou O-CONSULT, s r.o. Liberec.

Nebyl uložen žádný finanční postih a ani nebyla uložena žádná nápravná opatření.

11. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Ukazatel	v Kč			
	Stav k 1.1. 2020	Stav k 31. 12. 2020	Příděl ze zlepšeného hospodář. výsledku roku 2020	Stav po přidělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
Rezervní fond	586247,00	611540,73	2647,74	231913,37
Fond reprodukce majetku	806242,00	850615,95		850615,95
Fond odměn	193600,00	208600,00	10000,00	218600,00
Fond kulturních a sociálních potřeb	414220,39	491646,03		491646,03
Celkem	2000309,00	2162402,71	12647,74	2175050,45

RLK ze dne 18.5.2021 č. usnesení 804/21 /RK byl návrh na rozdělení HV organizace za rok 2020 odsouhlasen.

12. Návrh na vypořádání ztráty

Český Dub 25.5.2021

Zpracovala: Věbrová Dana

Schválil: Bc. Radim Pochop – ředitel

