

## **ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2023**

### **A/ ZHODNOCENÍ ČINNOSTI ORGANIZACE**

Domov důchodců Velké Hamry, příspěvková organizace je registrován na základě rozhodnutí Krajského úřadu Libereckého kraje 451/18/ZK ze dne 27.11.2018 k poskytování dvou sociálních služeb - Domov pro seniory, s kapacitou klientů a lůžek v celkovém počtu 111 klientů a Domov se zvláštním režimem, s kapacitou klientů a lůžek v celkovém počtu 22 klientů.

Domov pro seniory poskytuje pobytové služby osobám, které mají sníženou soběstačnost zejména z důvodu věku a jejichž situace vyžaduje pravidelnou pomoc jiné fyzické osoby.

Domov se zvláštním režimem poskytuje pobytové služby lidem s demencí a lehkým duševním onemocněním, kteří mají sníženou soběstačnost z důvodu těchto onemocnění a jejichž situace vyžaduje pravidelnou pomoc jiné fyzické osoby. Režim v zařízení je přizpůsoben specifickým potřebám těchto osob.

Celková kapacita zařízení a poskytovaných služeb Domova důchodců je 133 uživatelů.

### **Provozní podmínky:**

Budova Domova důchodců Velké Hamry, příspěvková organizace prošla v letech 2006-2008 komplexní, rozsáhlou rekonstrukcí. Služby jsou poskytovány ve třech vzájemně propojených budovách. Díky provedené rekonstrukci je budova plně bezbariérová a svým uživatelům poskytuje maximální komfort. K dispozici je 65 jednolůžkových pokojů a 34 dvoulůžkových pokojů. Pokoje mají zpravidla samostatné bezbariérové sociální zařízení nebo je sociální zařízení společné pro 3 osoby. Standardním vybavením pokojů je: elektrická polohovací postel, šatní skříň, stůl, židle, polohovací křeslo. Na každém pokoji je signalizační zařízení, EPS, TV přípojka a internetová přípojka. Uživatelé mohou používat vlastní televizory, rádia, ledničky, rychlovarné konvice. Pokoje si mohou uživatelé doplňovat drobným nábytkem a obrázky.

V přízemí budovy je hlavní jídelna, ve které se pořádají různé kulturní a společenské akce. Na každém patře je samostatná jídelna – společenská místnost, dále je k dispozici knihovna, kavárna a velká společenská místnost se zastřešenou terasou. V přízemí budovy je vlastní rehabilitace a pro aktivizaci uživatelů slouží terapeutická dílna. Dále bezbariérový vstup na zahradu, kde je společné posezení s altány. Organizace má dále vlastní pomocné provozy - stravovací provoz, prádelna, úklid a údržba.

V průběhu roku 2023 byly dovybaveny pokoje klientů a oddělení. Byly zakoupeny myčky podložních mís, výrobní stroje do kuchyně. Došlo k zastřešení terasy a bylo rozšířeno zázemí jídelny. Dále byla zhotovena část venkovních žaluzií. Organizace obdržela nový elektromobil.

## **B/ VYHODNOCENÍ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE**

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

TABULKA VÝNOSŮ:

účet dle vyhl.		Ukazatel	Skutečnost 2022 v tis. Kč.	Skutečnost 2023 v tis. Kč	Porovnání 2023/2022 v %
č. 505	č. 410				
<b>VÝNOSY CELKEM - účtová třída 6</b>			<b>76486</b>	<b>82497</b>	<b>107,86</b>
<b>60</b>	<b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>		<b>43383</b>	<b>47623</b>	<b>109,77</b>
601	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků			
602	602	výnosy z prodeje služeb	43383	47623	109,77
603	603	výnosy z pronájmu			
604	604	výnosy z prodaného zboží			
604	609	jiné výnosy z vlastních výkonů			
<b>64</b>	<b>Ostatní výnosy</b>		<b>226</b>	<b>372</b>	<b>164,60</b>
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	226	372	164,60
649	649	ostatní výnosy z činnosti - bezúplatná plnění COVID 19			
<b>66</b>	<b>Finanční výnosy</b>				
644	662	úroky			
645	663	kurzové zisky			
x	664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou			
655	669	ostatní finanční výnosy			
<b>67</b>	<b>Výnosy z nároků na prostředky SR, rozpočtu ÚSC a státních fondů</b>		<b>32877</b>	<b>34502</b>	<b>104,94</b>
691	672	výnosy z nároků na prostředky SR	24221	27911	115,23
691	672	výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	8656	6560	75,79
691	672	časové rozlišení přijatý transfer		31	
691	672	Dotace měst			
691	674	Výnosy z ostatních nároků			

### **Komentář k výnosům:**

**Neinvestiční dotace na provoz od MPSV** na rok 2023 činila Kč 27.911.222,-- Neinvestiční dotace na provoz od MPSV byla vyčerpána v plné výši. Z uvedené dotace byly hrazeny: mzdové náklady Kč 23.911.224,-- a náklady na energie Kč 3.999.998,--.

**Příspěvek zřizovatele na rok 2023** byl ve výši Kč 7.310.000,-- příspěvek zřizovatele na odpisy byl ve výši Kč 2.025.674,-- příspěvek na provoz byl ve výši Kč 5.284.326,-- . Skutečně bylo využito na provoz Kč 4.534.125,96. Nespotřebované finanční prostředky Kč 750.200,04 byly vráceny na účet zřizovatele. Z příspěvku na provoz byly hrazeny: mzdové náklady Kč 4.534.125,96.

Výši výnosů v roce 2023 proti roku 2022, ovlivnilo zvýšení úhrad klientů a příspěvků na péči.

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

TABULKA NÁKLADŮ:

	účet dle vyhl.		ukazatel	Skutečnost 2022 v tis. Kč	Skutečnost 2023 v tis. Kč	Porovnání 2023/2022 v %
	č. 505	č. 410				
<b>NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5</b>				<b>76486</b>	<b>82497</b>	<b>107,86</b>
<b>50</b>	<b>Spotřebované nákupy</b>			<b>14552</b>	<b>14604</b>	<b>100,36</b>
	501	501	spotřeba materiálu	10353	10294	99,43
	502	502	spotřeba energie (teplo, plyn, el.energie)	3327	3305	99,34
	503	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek (voda)	872	1005	115,25
	504	504	prodané zboží			
<b>51</b>	<b>Služby</b>			<b>2831</b>	<b>4776</b>	<b>168,70</b>
<b>52</b>	<b>Osobní náklady</b>			<b>54317</b>	<b>59195</b>	<b>108,98</b>
	521	521	mzdové náklady	40203	43628	108,52
	524	524	záonné sociální pojištění (zdravotní,sociální)	13140	14519	110,49
	525	525	ostatní sociální pojištění	175	180	102,86
	527	527	záonné sociální náklady	799	868	108,64
	528	528	jiné sociální náklady			
<b>53</b>	<b>Daně a poplatky</b>			<b>15</b>	<b>8</b>	<b>53,33</b>
<b>54</b>	<b>Ostatní náklady</b>			<b>161</b>	<b>96</b>	<b>59,63</b>
<b>55</b>	<b>Odpisy, rezervy a opravné položky</b>			<b>4610</b>	<b>3818</b>	<b>82,82</b>
<b>56</b>	<b>Finanční náklady</b>					
	544	562	úroky			
	545	563	kurzové ztráty			
	x	564	náklady z přecenění reálnou hodnotou			
	x	569	ostatní finanční náklady			

### **Komentář k nákladům:**

Vyšší náklady v roce 2023 proti roku 2022 ovlivnila vysoká míra inflace a zvýšení cen energií.

## **3. Plnění soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace**

Závazné ukazatele		Schválený rozpočet 2023 v tis. Kč	Skutečnost k 31.12.2023 v tis. Kč	Porovnání Skut/SR v %
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	2026	2026	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	5284	4534	85,81
3	investiční dotace z rozpočtu kraje	1798	1123	62,46
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	43630	43628	100
5	použití prostředků rezervního fondu	504	269	53,37
6	použití prostředků invest.fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje	312	0	
7	použití prostředků fondu odměn	0	0	
8	limit výdajů na pohoštění	10	9	90
9	počet zaměstnanců organizace	88	91	
10	výsledek hospodaření organizace	0	0	

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti v roce 2023 byl 0,- Kč.

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

Ukazatel	Schválený rozpočet 2023	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31.12.2023	Použito k 31.12.2023	Vratka
<b>A</b>					
<b>1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem</b>	<b>7310</b>	<b>7310</b>	<b>7310</b>	<b>6560</b>	<b>750</b>
v tom:					
- příspěvek na provoz	5284	5284	5284	4534	750
- příspěvek na odpisy	2026	2026	2026	2026	0
- neinvestiční příspěvek					
<b>2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem</b>	<b>1123</b>	<b>1123</b>	<b>1123</b>	<b>1123</b>	<b>0</b>
v tom:					0
Konvektomat	448	448	448	448	0
Žaluzie 50%	675	675	675	675	
<b>A) celkem 1.+ 2.</b>	<b>8433</b>	<b>8433</b>	<b>8433</b>	<b>7683</b>	<b>750</b>
<b>B</b>					
<b>3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů</b>	<b>27911</b>	<b>27911</b>	<b>27911</b>	<b>27911</b>	<b>0</b>
- MPSV neinvestiční dotace na provoz	27911	27911	27911	27911	0
<b>4. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů na investice celkem</b>					
- dle jednotlivých poskytovatelů					
- dle jednotlivých titulů					
<b>B) celkem 3. + 4.</b>	<b>27911</b>	<b>27911</b>	<b>27911</b>	<b>27911</b>	<b>0</b>
<b>C) CELKEM A)+B)</b>	<b>36344</b>	<b>36344</b>	<b>36344</b>	<b>35594</b>	<b>750</b>

#### 5. Vyhodnocení doplňkové činnosti a ostatních mimorozpočtových zdrojů

Doplňková činnost – typy činností:	Náklady 2023 v tis.Kč	Výnosy 2023 v tis. Kč	Hospodářský výsledek v tis. Kč
1.Hostinská činnost – poskytování obědů pro domy s pečovatelskou službou	386	416	
2.Pronájem prostor – kadeřnictví		6	
3.Pronájem prostor – GasNet		6	
<b>Celkem doplňková činnost 2023</b>	<b>386</b>	<b>428</b>	<b>42</b>

**Doplňková činnost** – poskytování obědů pro domy s pečovatelskou službou patřící městu Velké Hamry a vlastním zaměstnancům. V roce 2023 bylo celkem uvařeno pro cizí strážníky 5 075 obědů.

#### 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

Inventarizace k 31. 12. 2023

Č. řádku	Název majetku	SÚ	Inventura F / D	Stav svěřeného majetku dle zřizovací listiny tis. v Kč	Skutečný stav v tis. Kč	Účetní stav v tis. Kč	Rozdíl v tis. Kč
1	Drobný dl. nehmotný majetek	018	F/D		154	154	0
2	Stavby	021	F/D	155563	155563	155563	0
3	Sam.mov. věci a soubory věcí	022	F/D		22238	22238	0
4	DDHM	028	F/D		23249	23249	0
5	Pozemky	031	F/D	553	553	553	0

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

Stav k 31.12.2023

FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416	Rozpočet 2023 v tis. Kč	Skutečnost 2023 tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav investičního fondu k 1.1.2023	1524	1524		1524
Příděl z rezervního fondu organizace	0	0		
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	2047	2094		
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	1798	1123		
Investiční dotace	0	0		
Ostatní investiční zdroje				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>3845</b>	<b>3217</b>	<b>83,67</b>	
Opravy a údržba neinvestiční povahy	312	0		
Rekonstrukce a modernizace				
Pořízení dlouhodobého majetku	3832	2610		
Ostatní použití	0	0		
Odvod do rozpočtu kraje	1224	1224		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>5368</b>	<b>3834</b>	<b>71,42</b>	
<b>ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU</b>	<b>1</b>	<b>907</b>		<b>907</b>

REZERVNÍ FOND – 414	Rozpočet 2023 v tis. Kč	Skutečnost 2023 v tis. Kč	% plnění	Finanční krytí fondu v tis. Kč
Stav rezervního fondu k 1.1.2023	559	559		559
Zdroje fondu	240	304		
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>240</b>	<b>304</b>	<b>126,67</b>	
Použití fondu do investičního fondu				
Použití fondu na provozní náklady	504	269		
Ostatní použití fondu				
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>504</b>	<b>269</b>	<b>53,37</b>	
<b>ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU</b>	<b>295</b>	<b>594</b>		<b>594</b>

<b>FOND ODMĚN – účet 411</b>	<b>Rozpočet 2023 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2023 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav fondu odměn k 1.1.2023	26	26		26
Příděl z hospodářského výsledku	0	0		0
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Použití fondu na mzdové náklady	0	0		0
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>ZŮSTATEK FONDU ODMĚN</b>	<b>26</b>	<b>26</b>		<b>26</b>

<b>FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412</b>	<b>Rozpočet 2023 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2023 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav FKSP k 1.1.2023	295	295		295
Příjem do FKSP	799	870		
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>799</b>	<b>870</b>	<b>108,89</b>	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>1025</b>	<b>915</b>	<b>89,27</b>	
<b>ZŮSTATEK FKSP</b>	<b>69</b>	<b>249</b>		<b>249</b>

Komentář k tabulce: fond FKSP byl v roce 2023 použit:

- Pro zaměstnance na úhradu příspěvků na obědy – tis. Kč 264
- Pro zaměstnance na penzijní připojištění – tis. Kč 377
- Vypacení jubilejních odměn – tis. Kč 98
- Ostatní výdaje – tis. Kč 175

## **9. Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti**

<b>POHLEDÁVKY</b>	<b>v tis.Kč</b>	<b>ZÁVAZKY</b>	<b>v tis. Kč</b>
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
<b>CELKEM POHLEDÁVKY</b>	<b>0</b>	<b>CELKEM ZÁVAZKY</b>	<b>0</b>

Komentář k tabulce: organizace neměla pohledávky po lhůtě splatnosti.

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

### **Zhodnocení výsledků kontrol auditora**

Kontrola auditora byla zaměřena na hospodaření organizace, čerpání dotací od MPSV a vedení účetnictví. Auditor neshledal žádné závady, hospodaření organizace, vedení účetnictví i čerpání dotací od MPSV bylo shledáno v pořádku.

Krajský úřad Libereckého kraje – Kontrola plnění podmínek stanovených pro registraci poskytovatelům sociálních služeb – říjen 2013 – březen 2023. Závěr - organizace splňuje podmínky registrace.

### **Zhodnocení výsledků řídicích kontrol**

V průběhu roku 2023 byly naplánovány vnitřní řídicí kontroly zaměřené na hospodaření organizace, plnění účetních náležitostí, hospodaření s cizími prostředky – kontrola docházky zaměstnanců, mimořádné inventarizace zásob, mimořádné inventarizace pokladny hotovostních depozit a provozní pokladny, kontrola finančních depozit – osobních účtů uživatelů, kontrola práce neschopných zaměstnanců, kontrola evidence a zápisu v knihách jízd, mimořádná inventarizace majetku.

Všechny plánované kontroly byly provedeny dle Plánu kontrol na rok 2023. Při kontrole nebyla zjištěna závažná pochybení, drobné nedostatky vedly k přijetí nových opatření.

### **11. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku v tis. Kč**

Ukazatel	v Kč			
	Stav k 1.1. 2023	Stav k 31. 12. 2023	Příděl ze zlepšeného hospodář. výsledku roku 2023	Stav po přídělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
<b>Rezervní fond tvořený ze zlepšeného hosp. výsledku</b>	624	661	42	703
<b>Rezervní fond z ostatních titulů</b>	559	594	0	594
<b>Fond reprodukce majetku</b>	1524	907	0	907
<b>Fond odměn</b>	26	26	0	26
<b>Fond kulturních a sociálních potřeb</b>	295	249	0	249
<b>Celkem</b>	<b>3027</b>	<b>2437</b>	<b>42</b>	<b>2479</b>

Usnesením Rady LK č.1008/24/RK byla schválena účetní závěrka 2023 a rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkové organizace, do rezervního fondu.

### **12. Návrh na vypořádání ztráty**

Hospodaření v roce 2023 bylo bez ztráty.

### **13. Mzdový vývoj a stav zaměstnanosti**

	Skutečnost 2022 v tis. Kč	Plán 2023 v tis. Kč	Skutečnost 2023 v tis. Kč
Limit prostředků na platy	40204	43630	43628
Přepočtený počet zaměstnanců	89	88	89,77
Fyzický počet zaměstnanců	89	88	91
Průměrný plat	37	41	38

Ve Velkých Hamrech dne: 25.4.2024

Zpracovala: Bc. Ludmila Roučková

Schválil: Mgr. Čestmír Skrbek