

VÝROČNÍ ZPRÁVA O ČINNOSTI ORGANIZACE ZA ROK 2016

A. ZHODNOCENÍ ČINNOSTI ORGANIZACE

V roce 2016 poskytovala organizace sociální službu na základě zákona 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů, a registrace poskytovatelů sociálních služeb vydanou Krajským úřadem Libereckého kraje. Organizace je pověřena poskytovat následující služby:

- **Domov pro osoby se zdravotním postižením** (identifikátor 3152221, § 48 zák. 108/2006 Sb.)
V Domově je 29 uživatelů s kombinovaným mentálním, smyslovým, tělesným postižením a poruchou autistického spektra ve věku od 3 do 26 let výjimečně i déle, v rozsahu jejich schopností. V zařízení jsou umístěni i klienti s nařízenou ústavní výchovou (zákon 109/2002 Sb. o výkonu ústavní výchovy nebo ochranné výchovy). Péče je zajištěna formou celoročního pobytu. Kapacita zařízení je naplněna ve výši 100%.
- **Sociálně terapeutické dílny** (identifikátor 1467756, § 67 zák. 108/2006 Sb.)
Okamžitá kapacita služby je 15 klientů, služba je poskytována ambulantně a je určena osobám s kombinovaným mentálním a tělesným postižením a osobám s poruchou autistického spektra od 16 let.

Pracovní zajištění

Služby zařízení zajišťuje personál ve složení:

Pracovníci v sociálních službách:	8., 6., 5., 4. třída
Odbornosti:	vychovatel, speciální pedagog, zdravotní sestra
Obslužný personál:	administrativa, úklid, údržba, prádelna, kuchyň

Provozní podmínky

Služby jsou poskytovány ve více budovách a rozděleny organizačně i fyzicky na služby Domova a služby Sociálně terapeutické dílny. Vzdělávání zajišťují speciální třídy při ZŠ Raspenava.

B. VYHODNOCENÍ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE

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

TABULKA VÝNOSŮ:

	účet dle vyhl.		Ukazatel	Skutečnost 2015 v tis. Kč	Skutečnost 2016 v tis. Kč	Porovnání 2016/2015 v %
	č. 505	č. 410				
VÝNOSY CELKEM - účtová třída 6						
60	Výnosy z vlastních výkonů a zboží					
	601	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků	55	68	124
	602	602	výnosy z prodeje služeb	5038	5170	103
	x	603	výnosy z pronájmu			
	604	604	výnosy z prodaného zboží			
	604	609	jiné výnosy z vlastních výkonů			
64	Ostatní výnosy					
	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	60	411	681
	649	649	ostatní výnosy z činnosti	236	223	95
66	Finanční výnosy					
	644	662	úroky			
	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					
	691	672	výnosy z nároků na prostředky SR	8336	8468	102
	691	672	výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	5540	6500	117
	691	672	Výnosy z nároků na prostředky státních fondů			
	691	674	Výnosy z ostatních nároků			
Hospodářský výsledek po zdanění				0	0	0

Komentář k výnosům:

Skupina 64: V roce 2016 došlo k výměně oken v administrativní budově a cvičných bytech klientů. Částka byla čerpána z investičního fondu.

Skupina 67: Organizace obdržela vyrovnávací platbu od zřizovatele ve výši **6.500.000,- Kč** a dotaci z MPSV ve výši **8.468.000 Kč**.

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

TABULKA NÁKLADŮ:

	účet dle vyhl.		ukazatel	Skutečnost 2015 v tis. Kč	Skutečnost 2016 v tis. Kč	Porovnání 2016/2015 v %
	č. 505	č. 410				
NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5						
50	Spotřebované nákupy			2178	2064	95
	501	501	spotřeba materiálu	1475	1259	85
	502	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	703	648	114
	503	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0	157	114
	504	504	prodané zboží	0	0	0
51	Služby			908	1207	132
52	Osobní náklady			15801	17263	110
	521	521	mzdové náklady	11700	12741	109
	524	524	zákonné sociální pojištění (zdravotní, sociální)	3936	4281	109
	525	525	ostatní sociální pojištění	49	53	108
	527	527	zákonné sociální náklady	116	188	162
	528	528	jiné sociální náklady	0	0	0
53	Daně a poplatky			0	0	0
54	Ostatní náklady			76	96	126
55	Odpisy, rezervy a opravné položky			302	210	70
56	Finanční náklady			0	0	0
	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	0

Komentář k nákladům:

Celkové náklady za rok 2016 činí **20.840.366,26 Kč** a celkové výnosy **20.840.362,51 Kč**.

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2016 činil **-3,75 Kč**.

3. Plnění soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace

Závazné ukazatele		Schválený rozpočet 2016	Skutečnost k 31. 12. 2016	Porovnání Skut/SR v %
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	161004	161004	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	6338996	6338996	100
3	investiční dotace z rozpočtu kraje	0	0	0
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	12741000	12741000	100
5	použití prostředků rezervního fondu	82049	71826	88
6	použití prostředků invest. fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje	390000	339469	0
7	použití prostředků fondu odměn	0	0	0
8	limit výdajů na pohoštění	4000	3995	100
9	počet zaměstnanců organizace	45	43	98
10	výsledek hospodaření organizace		-3,75	

Komentář k závazným ukazatelům: závazné ukazatele byly dodrženy.

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

Ukazatel	Schválený rozpočet 2016	Rozpočet po změnách	Poskytnuto k 31. 12. 2016	Použito k 31. 12. 2016	Vratka
A	1	2	3	4	5
1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem			6 500 000	6 500 000	0,00
v tom:					
- příspěvek na provoz			6 338 996	6 338 996	0,00
- ostatní účelové příspěvky			161 004	161 004	0,00
2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem					
v tom:					
(jednotlivé tituly)					
A) celkem 1.+ 2.			6 500 000	6 500 000	0,00
3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů			8 468 000	8 468 000	0,00
- dle jednotlivých poskytovatelů MPSV			8 468 000	8 468 000	0,00
- dle jednotlivých titulů					
4. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů na investice celkem					
- dle jednotlivých poskytovatelů					
- dle jednotlivých titulů					
B) celkem 3. + 4.			8 468 000	8 468 000	0,00
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)			14 968 000	14 968 000	0,00

5. Vyhodnocení doplňkové činnosti a ostatních mimorozpočtových zdrojů

Organizace neprovozuje doplňkovou činnost.

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. 2016

Č. řádku	Název majetku	SÚ	Inventur a F / D	Stav majetku předaného k hospodaření dle zřizovací listiny v Kč	Skutečný stav v Kč	Účetní stav v Kč	Rozdíl
1	DDNM	018	D	91.652,50	87.812,00	87.812,00	0
2	Stavby	021	F	2.951.216,00	3.222.546,00	3.222.546,00	0
3	DHM	022	F	2.504.582,00	2.466.337,20	2.466.337,20	0
4	DDHM	028	F	3.195.378,06	3.337.839,84	3.337.839,84	0
5	Pozemky	031	F	102.265,00	102.265,00	102.265,00	0
...							

Inventarizační rozdíly byly proúčtovány v souladu se zřizovací listinou a vnitřními předpisy kraje

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

Stav k 31. 12. 2016

FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416	Stav fondu
Stav investičního fondu k 1.1.2016	1.100.888,26
Příděl z rezervního fondu organizace	
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	166.140,00
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
Investiční dotace	
Ostatní investiční zdroje	
ZDROJE FONDU CELKEM	1 267 028,26
Opravy a údržba neinvestiční povahy	339.469,00
Rekonstrukce a modernizace	
Pořízení dlouhodobého majetku	
Ostatní použití	
Odvod do rozpočtu kraje	20.856,00
POUŽITÍ FONDU CELKEM	20.856,00
Stav investičního fondu k 31.12.2016	906 703,26

REZERVNÍ FOND – účet 413, 414	Stav fondu
Stav rezervního fondu k 1.1.2016	401.317,18
Příděl z hospodářského výsledku	
Ostatní zdroje fondu	26.100,00
ZDROJE FONDU CELKEM	427.417,18
Použití fondu do investičního fondu	
Použití fondu na provozní náklady	
Ostatní použití fondu	71.825,64
POUŽITÍ FONDU CELKEM	71.825,64
Stav rezervního fondu k 31.12.2016	355.591,54

FOND ODMĚN – účet 411	Stav fondu
Stav fondu odměn k 1.1.2016	145.685,90
Příděl z hospodářského výsledku	
ZDROJE FONDU CELKEM	145.685,90
Použití fondu na mzdové náklady	0
POUŽITÍ FONDU CELKEM	0
Stav fondu odměn k 31.12.2016	145.685,90

FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412	Stav fondu
Stav FKSP k 1.1.2016	33.599,80
Příděl do FKSP	188.460,58
ZDROJE FONDU CELKEM	222.060,38
POUŽITÍ FONDU CELKEM	115.941,00
Stav FKSP k 1.1.2016	106.119,38

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		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		Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	
CELKEM POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI	0	CELKEM ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI	0

V roce 2016 nemá organizace žádné pohledávky ani závazky po lhůtě splatnosti.

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

Finanční kontrola na zařízení Domov Raspenava, příspěvková organizace je prováděna v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb. a je součástí finančního řízení zabezpečující hospodaření s finančními prostředky, kterými příspěvková organizace disponuje dle svého zřizovatelem schváleného rozpočtu.

Vnitřní finanční kontrolu organizace zajišťuje ředitel a ekonom organizace na základě interního předpisu: Směrnice č. 6 – Vnitřního kontrolního systému a schváleného plánu finanční kontroly. V průběhu roku byly prováděny v souladu s těmito předpisy namátkové kontroly.

V roce 2016 v Domově Raspenava proběhla následující externí finanční kontrola ze strany Libereckého kraje:

Kontrola hospodaření příspěvkové organizace za období od 1. 7. 2014 do data zahájení kontroly. Kontrola proběhla ve dnech 15. 2. 2016 – 17. 2. 2016.

Věcné a číselné shrnutí nedostatků:

Kontrolou byl zjištěn nesoulad vnitřní Směrnice příspěvkové organizace se Zákoníkem práce č.262/2006 Sb. ve znění pozdějších předpisů tím, že byl přiznán zaměstnanci s osobním č. 156 osobní příplatek bezprostředně po nástupu do zaměstnání. Tím došlo k porušení Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., § 131, odst. 1, ve znění pozdějších předpisů a vnitřní Směrnice č. 15 - Platy, vydané příspěvkovou organizací, která postup stanovení osobního příplatku upravuje.

Náprava: Vyjádření ředitele organizace ke kontrolnímu zjištění a opatření k jeho nápravě adresovanému Krajskému úřadu Libereckého kraje, že se jednalo o zcela mimořádnou záležitost a tato skutečnost se nebude již opakovat.

Žádné další nedostatky nebyly shledány.

11. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Ukazatel	v Kč			
	Stav k 1. 1. 2016	Stav k 31. 12. 2016	Příděl ze zlepšeného hospodář. výsledku roku 2016	Stav po přidělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
Rezervní fond				
Fond reprodukce majetku				
Fond odměn				
Fond kulturních a sociálních potřeb				
Celkem				

12. Návrh na vypořádání ztráty

Rada Libereckého kraje na svém 6. zasedání dne 4.4.2017 vzala na vědomí výsledky hospodaření příspěvkových organizací resortu sociálních věcí v roce 2016, schválila Usnesením č.621/17/RK rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2016 a způsob krytí zhoršeného výsledku hospodaření za rok 2016. Naše organizace pokryje **HV ve výši –3,75 Kč** ze svého rezervního fondu.

13. Mzdový vývoj a stav zaměstnanosti

	Skutečnost 2015	Plán 2016	Skutečnost 2016
Limit prostředků na platy v tis. Kč	11700	12741	12741
Přepočtený počet zaměstnanců	42	43	43
Fyzický počet zaměstnanců	43	45	44
Průměrný plat	23	24	24

Komentář k tabulce:

V Domově došlo v roce 2014 ke zřízení oddělení pro děti s poruchou autistického spektra a k navýšení kapacity klientů v sociálně-terapeutické dílně. Tyto změny a zároveň skutečnost, že v organizaci jsou umístěni klienti s nařízenou ústavní výchovou (zákon 109/2002 Sb. o výkonu ústavní výchovy nebo ochranné výchovy) kladou zvýšené nároky na počet personálu, což má za následek vyšší objem mzdových nákladů.

14. Plnění nápravných opatření z roku 2016

Nápravná opatření nebyla uložena.

V Raspenavě, 20. 4. 2017

Zpracovala: Ing. Kateřina Zajíčková, ekonom

Schválila: PhDr. Květa Kutílková, ředitelka
