

**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 2016**

### **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 – Domovy pro seniory a Domovy se zvláštním režimem. Obě služby jsou řádně registrovány v Registru poskytovatelů sociálních služeb.

Služby jsou poskytovány podle zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách, následných novel, prováděcích předpisů a to celoročně, nepřetržitě, vlastními zaměstnanci, v budově, kterou vlastní zřizovatel organizace - Liberecký kraj. Cílovou skupinou pro poskytování služeb, jsou osoby, které dosáhly věku 60 roků a jsou odkázány 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 s vlastním sociálním zařízením.

Průměrný věk klientů je 84,3 let. Jedna uživatelka oslavila 102 narozeniny.

Celková kapacita domova důchodců je 110 lůžek, obloženost lůžek v roce 2016 byla 98,07%.

Během roku zemřelo klientů 26 a nově nastoupilo 26 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. 36% osob, III. st. 35% osob, II. st. 22% osob, I. st. 6% osob. Bez příspěvku na péči jsou 3 klienti.

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

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

Domov důchodců zaměstnává celkem 85 pracovníků, kteří zajišťují celodenní nepřetržitý provoz a péči o klienty. Počet pracovníků je stabilní a zajišťují tyto činnosti - přímou péči, přípravu jídel, úklid, praní prádla, údržbu a administrativu. Pracovníci splňují zákonem stanovené vzdělávání.

Domov důchodců získal Certifikát Vážka, které uděluje Česká alzheimerovská společnost provozovatelům zařízení, poskytujících kvalitní služby pro osoby s demencí. Certifikát je udělován na základě výsledků auditu v zařízení zájemce o certifikaci.

## 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				
<b>VÝNOSY CELKEM - účtová třída 6</b>				<b>38 200</b>	<b>40 553</b>	<b>106,15</b>
<b>60</b>	<b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>			<b>25 358</b>	<b>26 081</b>	<b>102,85</b>
	601	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků			
	602	602	výnosy z prodeje služeb	25 358	26 081	102,85
	x	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>89</b>	<b>381</b>	<b>428,09</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	30	369	
	649	649	ostatní výnosy z činnosti	59	12	20,34
<b>66</b>	<b>Finanční výnosy</b>			<b>5</b>	<b>2</b>	
	644	662	úroky	5	2	40,00
	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>13 748</b>	<b>14 089</b>	<b>102,48</b>
	691	671	výnosy z nároků na prostředky SR	8 393	8 081	96,28
	691	672	výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC	5 355	6 008	112,19
	691	673	Výnosy z nároků na prostředky státních fondů			
	691	674	Výnosy z ostatních nároků			
<b>Hospodářský výsledek po zdanění</b>				<b>103,25</b>	<b>0</b>	<b>103,25</b>

Komentář k výnosům:

Celkové výnosy za rok 2016 činily 40 552 583,71 Kč, tj. o 1 352 460 Kč více než v r. 2015. Zvýšení výnosů bylo způsobeno:

- zvýšením úhrad od klientů v důsledku priznaného příspěvku na péči a zákonným navýšením příspěvku od poloviny roku 2016 o 10 %.
- zvýšením příspěvku od zřizovatele o 645 000 Kč více než v minulém roce a účelovou dotací od obce Rokytnice nad Jizerou ve výši 4 000 Kč pro klienty DD a výnosy z daru majetku ve výši 3 660 Kč.
- čerpáním rezervního fondu.

V ostatních výnosech z činnosti jsou příjmy za poskytnuté fakultativní služby.

Výnosy z úhrad od klientů zůstaly ve výši minulých let. Tyto jsou ovlivňovány výší důchodu klientů. V domově důchodců převažují klienti s priznaným stupněm příspěvku na péči III. st. a IV. st. nesoběstačnosti.

Výnosy organizace se skládají z úhrad od klientů 31,07%, příspěvku na péči 27,70%, příspěvek od zřizovatele 14,80%, dotace MPSV 19,93%, úhrady od VZP 5,74%. Ostatní příjmy činily 0,76% 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 2015 v tis. Kč	Skutečnost 2016 v tis. Kč	Porovnání 2016/2015 %
	č. 505	č. 410				
<b>NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5</b>				<b>39 097</b>	<b>40 553</b>	<b>102,72</b>
<b>50</b>	<b>Spotřebované nákupy</b>			<b>7 166</b>	<b>7 232</b>	<b>100,92</b>
	501	501	spotřeba materiálu	5 080	4 912	94,72
	502	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	2 086	1 924	82,23
	503	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0	396	
	504	504	prodané zboží	0		
<b>51</b>	<b>Služby</b>			<b>2 181</b>	<b>2 264</b>	<b>103,81</b>
<b>52</b>	<b>Osobní náklady</b>			<b>27 478</b>	<b>29 152</b>	<b>106,09</b>
	521	521	mzdové náklady	20 341	21 487	105,63
	524	524	zákonně sociální pojištění (zdravotní, sociální)	6 852	7 258	105,93
	525	525	ostatní sociální pojištění	85	90	105,88
	527	527	zákonně sociální náklady	200	317	158,50
	528	528	jiné sociální náklady			
<b>53</b>	<b>Daně a poplatky</b>			<b>55</b>	<b>59</b>	<b>107,27</b>
<b>54</b>	<b>Ostatní náklady</b>			<b>121</b>	<b>92</b>	<b>73,03</b>
<b>55</b>	<b>Odpisy, rezervy a opravné položky</b>			<b>1 134</b>	<b>1 153</b>	<b>101,68</b>
	<b>558 náklady z drobného majetku</b>			<b>962</b>	<b>601</b>	<b>62,47</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		0	
<b>59</b>	<b>Daň z příjmů</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	

### Komentář k nákladům:

Celkové náklady v r. 2016 činily 40 552 583 Kč, což je o 1 455 714 Kč více než v roce 2015. Byly zvýšeny mzdové náklady v důsledku zákonné úpravy mezd v sociálních službách. Zákonnou úpravou byly navýšeny prostředky do FKSP o 0,5%. Mimo běžné opravy byla provedena polymerace marmolea, oprava sušičky a mandlu, nátěr okenních rámu aj. Byly zakoupeny elektrické postele 3 ks, antidekubitní matrace, židle na oddělení DZR. Prostředky byly vynakládány v souladu s upraveným rozpočtem.

## **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	1 117	1 117	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	4 883	4 883	100
3	investiční dotace z rozpočtu kraje			
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	21 512	21 512	100
5	použití prostředků rezervního fondu	0	0	
6	použití prostředků invest. fondu na opravy a údržbu nemovitého majetku kraje			
7	použití prostředků fondu odměn	100	0	
8	limit výdajů na pohoštění	4	4	100
9	počet zaměstnanců organizace	84	84	100
10	výsledek hospodaření organizace	0	0	

Komentář k závazným ukazatelům:

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

Kladný výsledek hospodaření vytvořený z Doplnkové činnosti bude předán do rezervního fondu po schválení roční uzávěrky zřizovatelem.

#### **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
<b>1. Neinvestiční příspěvek od zřizovatele celkem</b>					
v tom:					
- příspěvek na provoz	4 883	4 883	4 883	4 883	0
- ostatní účelové příspěvky odpisy	1 117	1 117	1 117	1 117	0
<b>2. Příspěvky na investice od zřizovatele celkem</b>					
v tom:					
(jednotlivé tituly)					
<b>A) celkem 1.+ 2.</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>
<b>3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů</b>					
- dle jednotlivých poskytovatelů MPSV	7 813	8 081	8 081	8 081	0
- dle jednotlivých titulů					
<b>4. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů na investice celkem</b>					
- dle jednotlivých poskytovatelů					
- dle jednotlivých titulů					
<b>B) celkem 3. + 4.</b>	<b>7 813</b>	<b>8 081</b>	<b>8 081</b>	<b>8 081</b>	<b>0</b>
<b>5. Dotace ISPROFIN investiční celkem</b>					
- dle jednotlivých titulů					
<b>6. Dotace ISPROFIN neinvestiční celkem</b>					
- dle jednotlivých titulů					
<b>C) celkem 5. + 6.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) CELKEM A)+B)+C)</b>	<b>13 813</b>	<b>14 081</b>	<b>14 081</b>	<b>14 081</b>	<b>0</b>

Komentář:

Příspěvky od zřizovatele poskytnuté Vyrovnávací platbou byly plně vyčerpány. Příspěvek od MPSV byl v průběhu roku navýšen o 268 000 Kč prostředky byly určeny na navýšení platů pracovníků v sociálních službách.

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

<b>Doplňková činnost – typy činností:</b>	<b>Náklady 2016</b>	<b>Výnosy 2016</b>	<b>Hospodářský výsledek</b>
Hostinská činnost	430,19	434,38	4,19
<b>Celkem doplňková činnost 2016</b>	<b>430,19</b>	<b>434,38</b>	<b>4,19</b>

Přepočtený počet zaměstnanců podílejících se na doplňkové činnosti: 0,4

Organizace v rámci hospodárného využití svěřeného majetku má oprávnění k doplňkové činnosti na hostinskou činnost - stravování pro cizí strážníky, pronájem bytových prostor pro ubytování zaměstnanců a pronájem nebytových prostor – kadeřnice pro klienty DD.

## **6. Vyhodnocení dodržování majetkových práv a povinností**

Při nakládání se svěřeným majetkem bylo postupováno v souladu s platnou legislativou a pokyny zřizovatele. Majetek, který podléhá pravidelnému servisu a kontrole je sledován a kontrolován ve stanovených intervalech.

## **7. Výsledky inventarizace a vypořádání případných inventarizačních rozdílů**

Termín provedení inventarizace: k 31. 12. 2016

<b>Č. řádku</b>	<b>Název majetku</b>	<b>SÚ</b>	<b>Inventur a F / D</b>	<b>Stav svěřeného majetku dle zřizovací listiny v Kč</b>	<b>Skutečný stav v Kč</b>	<b>Účetní stav v Kč</b>	<b>Rozdíl v Kč</b>
1	Stavby	021	D	132 171 032,90	129 565 610,48	129 565 610,48	0
2	Pozemky	031	D	3 361 019,26	3 361 019,26	3 361 019,26	0
3	DHM	022	F		13 436 660,20	13 436 660,20	0
4	DDHM	028	F		14 065 677,19	14 065 677,19	0
5	DDNM	018	F		94 924,00	94 924,00	0
...	Umělecká díla	030	F		26 400,00	26 400,00	

Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitelky. Fyzické inventury majetku probíhaly do 31. 12. 2016, dokladová inventarizace do 6. 2. 2017. Na základě provedených inventarizačních zápisů byla vyhotovena závěrečná zpráva o výsledku inventarizace, která byla předložena ředitelce a zřizovateli. Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly. V podrozvaze majetku na účtu 902 jsou vedeny dary v hodnotě 26 024,- Kč do souhlasu s přijetím daru Radou Libereckého kraje.

## 8. Přehled o stavu peněžních fondů organizace a finančních prostředků

Stav k 31. 12. 2016

<b>FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416</b>	<b>Rozpočet 2016 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2016 tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav investičního fondu k 1. 1. 2016	2 214	2 214		2 214
Příděl z rezervního fondu organizace	0	0		
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	1 117	1 251	112	
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele				
Investiční dotace				
Ostatní investiční zdroje				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>3 331</b>	<b>3 465</b>	<b>104</b>	
Opravy a údržba neinvestiční povahy				
Rekonstrukce a modernizace	0	199		
Pořízení dlouhodobého majetku	103	103	100	
Ostatní použití				
Odvod do rozpočtu kraje	782	793	101	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>885</b>	<b>1 095</b>	<b>124</b>	
<b>ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU</b>	<b>2 446</b>	<b>2 370</b>		<b>2 370</b>

<b>REZERVNÍ FOND – účet 413</b>	<b>Rozpočet 2016 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2016 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav rezervního fondu k 1. 1. 2016	408	408		408
Příděl z hospodářského výsledku	103	103		
Ostatní zdroje fondu				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>511</b>	<b>511</b>	<b>100</b>	<b>511</b>
Použití fondu do investičního fondu				
Použití fondu na provozní náklady	280	258		
Ostatní použití fondu	0	0		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>280</b>	<b>258</b>	<b>92</b>	
<b>ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU</b>	<b>231</b>	<b>253</b>		<b>253</b>

<b>FOND ODMĚN – účet 411</b>	<b>Rozpočet 2016 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2016 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav fondu odměn k 1. 1. 2016	153	153		153
Příděl z hospodářského výsledku	0	0		
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>153</b>	<b>153</b>		<b>153</b>
Použití fondu na mzdové náklady	0	0		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>ZŮSTATEK FONDU ODMĚN</b>	<b>153</b>	<b>153</b>		<b>153</b>
<b>CELKEM ÚČET 241</b>				<b>2 776</b>

<b>FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412</b>	<b>Rozpočet 2016 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2016 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav FKSP k 1. 1. 2016	169	169		169
Příděl do FKSP	321	317		
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>490</b>	<b>486</b>		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>286</b>	<b>238</b>		
<b>ZŮSTATEK FKSP</b>		<b>248</b>		<b>248</b>

Komentář k tabulce:

Fond reprodukce majetku je tvořen z odpisů z hlavní i doplňkové činnosti. Fond byl použit na nákup pračky Primus a na proúčtování nákladů na výstavby terasy na oddělení DZR v přízemí DD. Fond odměn a rezervní fond nebyl použit. Fondy jsou kryty penězi.

### **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
Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	22	Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	0
<b>CELKEM POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI</b>	<b>22</b>	<b>CELKEM ZÁVAZKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI</b>	<b>0</b>

Komentář k tabulce:

Organizace nemá žádné závazky po lhůtě splatnosti.

Pohledávky má organizace za zemřelými klienty za pobyt, které nelze vydobýt.

### **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. V organizaci provádí audit firma C. J. AUDIT, s.r.o. Auditorská společnost – Ing. Jitka Černá a daňový poradce p. Zdeňka Bohuslávková.

Finanční nebo jiné druhy postihů nebyly uloženy.

## **11. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku**

Ukazatel	v Kč			
	Stav k 1. 1. 2016	Stav k 31. 12. 2016	Příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku roku 2016	Stav po přídělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
<b>Rezervní fond</b>	407 943,09	252 551,55	4 186,52	256 738,07
<b>Fond reprodukce majetku</b>	2 214 081,17	2 369 669,29	0	2 369 669,29
<b>Fond odměn</b>	153 487,00	153 659,29		153 659,29
<b>Fond kulturních a sociálních potřeb</b>	168 531,41	248 025,49	0	248 025,49
<b>Celkem</b>	2 944 042,67	3 023 905,62	4 186,52	3 076 976,94

Zlepšený výsledek hospodaření z doplňkové činnosti ve výši 4 186,52 Kč je navržen na přidělení do rezervního fondu.

## **12. Návrh na vypořádání ztráty**

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

	Skutečnost 2015	Plán 2016	Skutečnost 2016
Limit prostředků na platy	20 341 211	21 512 000	21 487 083
Limit prostředků na OON			
Přepočtený počet zaměstnanců	84	84	84
Fyzický počet zaměstnanců	88	87	86
Průměrný plat	20 180	21 341	21 317

Komentář k tabulce:

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

## **14. Plnění nápravných opatření z roku 2016**

Nápravná opatření nebyla uložena.

V Rokytnici nad Jizerou 27.4.2017

Zpracovala: Bc. Svatava Kučerová

Schválila: Mgr. Helena Housová