

**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 2017**

### **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. Služby jsou celoroční, nepřetržité, poskytované vlastními zaměstnanci, v budově, jejímž vlastníkem je zřizovatel organizace, Liberecký kraj. Cílovou skupinou pro poskytování služeb, jsou osoby, které dosáhly věku 60 let a jsou plně odkázány na pravidelnou pomoc jiné osoby a možnosti rodiny i terénní služby byly již vyčerpány.

Obě služby jsou umístěny v hlavní budově, která pro uživatele přizpůsobena a vybavena. Uživatelé služeb jsou ubytováni převážně v jednolůžkových pokojích se sociálním zařízením. Průměrný věk klientů je 84,1 roku. Jedna uživatelka oslavila 103. výročí narození.

Celková kapacita domova důchodců je 110 lůžek, Domov pro seniory 65 lůžek, Domov se zvláštním režimem 45 lůžek plně využita. Obloženost lůžek v roce 2016 byla 97,42%. Během roku 2017 zemřelo 33 uživatelů a nově nastoupilo 28 osob. Velká úmrtnost byla v prosinci.

Uživatelům obou služeb je poskytována individuální péče v rozsahu průměrného příspěvku na péči 3. stupně. Péče o uživatele je vzhledem k jejich zdravotnímu stavu stále náročnější.

Složení uživatelů podle poskytovaného příspěvku na péči za obě služby: ve IV. st. 35,5% osob, ve III. st. 37,3% osob, ve II. st. 20,9% osob a v I. st. 3,6% osob. Bez příspěvku na péči jsou 3 klienti tj. 2,7%, kteří nastoupili do domova před r. 2007.

Domov důchodců zaměstnává 84 pracovníků, kteří zajišťují celodenní nepřetržitý provoz a péči o uživatele. Kolektiv pracovníků je stabilní a zajišťují tyto činnosti: zdravotnickou péči, přímou péči, přípravu jídel, úklid, praní prádla, údržbu i administrativu. Pracovníci splňují zákonem stanovené vzdělávání.

Lékařskou péči zajišťuje praktický lékař. Uživatelé jsou registrováni u VZP a ZPŠ.

Domov důchodců poskytuje velmi kvalitní služby o čemž svědčí četná ocenění, jak ze strany rodin uživatelů, tak z veřejného sektoru. Domov získal Certifikát Vážka, který uděluje Česká alzheimerovská společnost provozovatelům zařízení, poskytujících kvalitní služby pro osoby s demencí. Certifikát je udělován na základě výsledků auditu v zařízení. Domov také získal Čestné uznání Ceny kvality za poskytované služby, které mu bylo uděleno a předáno v Praze v Senátu ČR

Domov důchodců získal darem od Nadace AGROFERT osobní automobil Dacia Duster, kde bylo upraveno sedadlo spolujezdce pro převoz uživatelů se sníženou pohyblivostí.

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

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

TABULKA VÝNOSŮ:

	Účet dle vyhl.		Ukazatel	Skutečnost 2016 v tis. Kč	Skutečnost 2017 v tis. Kč	Porovnání 2017/2016 v %
	č. 410					
<b>VÝNOSY CELKEM - účtová třída 6</b>				<b>40 553</b>	<b>43 732</b>	<b>107,84</b>
<b>60</b>	<b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>			<b>26 081</b>	<b>27 284</b>	<b>104,61</b>
	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků				
	602	výnosy z prodeje služeb		26 081	27 284	104,61
	603	výnosy z pronájmu				
	604	výnosy z prodaného zboží				
	609	jiné výnosy z vlastních výkonů				
<b>64</b>	<b>Ostatní výnosy</b>			<b>381</b>	<b>74</b>	<b>19,42</b>
	641	smluvní pokuty a úroky z prodlení				
	642	jiné pokuty a penále				
	643	výnosy z odepsaných pohledávek				
	644	výnosy z prodeje materiálu				
	645	výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku				
	646	výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku				
	647	výnosy z prodeje pozemků				
	648	čerpání fondů		369	46	12,81
	649	ostatní výnosy z činnosti		12	28	233,33
<b>66</b>	<b>Finanční výnosy</b>			<b>2</b>	<b>1</b>	
	662	úroky		2	1	50,00
	663	kurzové zisky				
	664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou				
	669	ostatní finanční výnosy				
<b>67</b>	<b>Výnosy z nároků na prostředky SR, rozpočtu ÚSC a státních fondů</b>			<b>14 089</b>	<b>16 373</b>	<b>116,21</b>
	671	výnosy z nároků na prostředky SR		8 081	10 176	125,93
	672	výnosy z nároků na prostředky rozpočtů ÚSC		6 008	6 197	103,15
	673	Výnosy z nároků na prostředky státních fondů				
	674	Výnosy z ostatních nároků				
<b>Hospodářský výsledek po zdanění</b>				<b>0</b>	<b>222</b>	

Komentář k výnosům:

Celkové výnosy za rok 2017 činily 43 732 354,42 Kč, tj. o 3 179 771 Kč více než v r. 2016. Zvýšení výnosů bylo způsobeno:

- zvýšením úhrad od klientů v důsledku zákonného navýšení příspěvku na péči, které platí od 1.7.2016
- zvýšením vyrovnávací platby zřizovatele KÚ LBC (dotace MPSV) celkem o 2 095 000 Kč v důsledku zákonného navýšení platů v sociálních službách, příspěvku zřizovatele o 189 000 Kč, 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.
- zvýšením úhrad od VZP za vykázané zdravotnické úkony.

V ostatních výnosech z činnosti jsou příjmy za poskytnuté fakultativní služby

Výnosy z úhrad od klientů se zvýšily v důsledku navýšení důchodů uživatelů a jsou ovlivňovány přiznanou výší důchodů uživatelům. V domově důchodců převažují uživatelé s přiznaným stupněm příspěvku na péči III. st. a IV. st. nesoběstačnosti.

Výnosy organizace se skládají z úhrad od klientů 27,87%, příspěvku na péči 27,39%, příspěvek od zřizovatele 14,17%, dotace MPSV 23,27%, úhrady od VZP 6,28%. Ostatní příjmy činily 1,02% 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 2016 v tis. Kč	Skutečnost 2017 v tis. Kč	Porovnání 2017/2016 %
		č. 410				
<b>NÁKLADY CELKEM - účtová třída 5</b>				<b>39 097</b>	<b>43 511</b>	<b>102,72</b>
<b>50</b>	<b>Spotřebované nákupy</b>			<b>7 232</b>	<b>6 870</b>	<b>94,99</b>
	501	spotřeba materiálu		4 912	5 072	103,26
	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)		1 924	1 430	
	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek		0	368	
	504	prodané zboží		0		
<b>51</b>	<b>Služby</b>			<b>2 264</b>	<b>2 394</b>	<b>105,74</b>
<b>52</b>	<b>Osobní náklady</b>			<b>29 152</b>	<b>32 361</b>	<b>111,01</b>
	521	mzdové náklady		21 487	23 778	110,66
	524	zákonně sociální pojištění (zdravotní, sociální)		7 258	8 017	110,46
	525	ostatní sociální pojištění		90	99	110
	527	zákonně sociální náklady		317	467	147,32
	528	jiné sociální náklady				
<b>53</b>	<b>Daně a poplatky</b>			<b>59</b>	<b>63</b>	<b>106,78</b>
<b>54</b>	<b>Ostatní náklady</b>			<b>92</b>	<b>27</b>	<b>29,35</b>
<b>55</b>	<b>Odpisy, rezervy a opravné položky</b>			<b>1 153</b>	<b>1 205</b>	<b>104,51</b>
	<b>558 náklady z drobného majetku</b>			<b>601</b>	<b>591</b>	<b>98,34</b>
<b>56</b>	<b>Finanční náklady</b>					
	562	úroky				
	563	kurzové ztráty				
	564	náklady z přecenění reálnou hodnotou				
	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. 2017 činily 43 510 659 Kč, což je o 2 957 806 Kč více než v roce 2016. Byly zvýšeny mzdové náklady v důsledku zákonné úpravy mezd v sociálních službách. Zákonnou úpravou byly navýšeny prostředky odvodu do FKSP na 2%. Mimo běžné opravy byla provedena oprava části topného systému, oprava parního sterilizátoru, zvedáku, výtahu aj. Byly zakoupeny antidekubitní matrace, invalidní vozíky, síťové vaky, chladicí skříně. Prostředky byly vynakládány v souladu s upraveným rozpočtem.

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

Závazné ukazatele		Schválený rozpočet 2017	Skutečnost k 31.12.2017	Porovnání Skut/SR v %
1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	1 117	1 117	100
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	5072	5072	100
3	investiční dotace z rozpočtu kraje			
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platu	23 828	23 778	99,79
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	6	5	83,33
9	počet zaměstnanců organizace	84	84	100
10	výsledek hospodaření organizace	0	222	

Komentář k závazným ukazatelům:

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

Kladný výsledek hospodaření vytvořený z Hlavní činnosti bude převeden do rezervního fondu, z doplňkové činnosti je navrženo převedení do fondu odměn. Vlastní převedení bude provedeno 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	5 020	5 072	5 072	5 072	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>6 137</b>	<b>6 189</b>	<b>6 189</b>	<b>6 189</b>	<b>0</b>
<b>3. Příspěvky/dotace od jiných poskytovatelů</b>					
- dle jednotlivých poskytovatelů MPSV	7 820	10 176	10 176	10 176	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>7 820</b>	<b>10 176</b>	<b>10 176</b>	<b>10 176</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>13 957</b>	<b>16 365</b>	<b>16 365</b>	<b>16 365</b>	<b>0</b>

Komentář:

**Příspěvky od zřizovatele poskytnuté Vyrovňovací platbou byly plně vyčerpány.** Příspěvek od MPSV byl v průběhu roku navýšen o 2 356 396 Kč, příspěvek od Libereckého kraje byl navýšen o 51 974 Kč. Finanční prostředky byly určeny na zákonné navýšení platů pracovníků v sociálních službách.

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

<b>Doplňková činnost – typy činností:</b>	<b>Náklady 2017</b>	<b>Výnosy 2017</b>	<b>Hospodářský výsledek</b>
Hostinská činnost	348,96	369,72	20,76
<b>Celkem doplňková činnost 2016</b>	<b>348,96</b>	<b>369,72</b>	<b>20,76</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 – fakultativní služby kadeřnice pro potřeby klientů DD.

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

Při nakládání se svěřeným majetkem bylo postupováno odpovědně, svědomitě, hospodárně v souladu s platnou legislativou a pokyny zřizovatele. Majetek, který podléhá pravidelnému servisu a kontrole je sledován. Kontroly i servis probíhají ve stanovených intervalech.

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

Termín provedení inventarizace: k 31. 12. 2017

<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	129 565 610,48	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		13 269 415,55	13 269 415,55	0
4	DDHM	028	F		14 407 502,19	14 407 502,19	0
5	DDNM	018	F		94 924,00	94 924,00	0
...	Umělecká díla	030	F	27 400,00	27 400,00	27 400,00	0

Inventarizace byla provedena na základě příkazu ředitelky ze dne 1.11.2017. Fyzické inventury majetku probíhaly do 31. 12. 2017, dokladová inventarizace do 10. 2. 2017. Na základě provedených inventarizačních zápisů byla vyhotovena závěrečná zpráva o výsledku inventarizace, která byla předložena ředitelce a zřizovateli.

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

Stav k 31. 12. 2017

<b>FOND REPRODUKCE MAJETKU (investiční fond) – účet 416</b>	<b>Rozpočet 2017 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2017 tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav investičního fondu k 1. 1. 2017	2 370	2 370		2 370
Příděl z rezervního fondu organizace	0	0		
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	1 251	1 190	112	
Investiční dotace z rozpočtu zřizovatele				
Investiční dotace				
Ostatní investiční zdroje				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>3 621</b>	<b>3 560</b>	<b>104</b>	
Opravy a údržba neinvestiční povahy				
Rekonstrukce a modernizace	0	0		
Pořízení dlouhodobého majetku	325	234	100	
Ostatní použití				
Odvod do rozpočtu kraje	793	793	101	
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>1 118</b>	<b>1 027</b>	<b>124</b>	
<b>ZŮSTATEK INVESTIČNÍHO FONDU</b>	<b>2 503</b>	<b>2 533</b>		<b>2 533</b>

<b>REZERVNÍ FOND – účet 413</b>	<b>Rozpočet 2017 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2017 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav rezervního fondu k 1. 1. 2017	253	253		253
Příděl z hospodářského výsledku	4	4	100	
Ostatní zdroje fondu				
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>257</b>	<b>257</b>	<b>100</b>	
Použití fondu do investičního fondu				
Použití fondu na provozní náklady	100	0		
Ostatní použití fondu	0	0		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>100</b>	<b>0</b>		
<b>ZŮSTATEK REZERVNÍHO FONDU</b>	<b>157</b>	<b>257</b>		<b>257</b>

<b>FOND ODMĚN – účet 411</b>	<b>Rozpočet 2017 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2017 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav fondu odměn k 1. 1. 2017	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	100	0		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>ZŮSTATEK FONDU ODMĚN</b>	<b>53</b>	<b>153</b>		<b>153</b>
<b>CELKEM ÚČET 241</b>				<b>2 943</b>

<b>FOND KULTURNÍCH A SOCIÁLNÍCH POTŘEB – účet 412</b>	<b>Rozpočet 2017 v tis. Kč</b>	<b>Skutečnost 2017 v tis. Kč</b>	<b>% plnění</b>	<b>Finanční krytí fondu v tis. Kč</b>
Stav FKSP k 1. 1. 2017	248	248		248
Příděl do FKSP	440	467		
<b>ZDROJE FONDU CELKEM</b>	<b>688</b>	<b>715</b>		
<b>POUŽITÍ FONDU CELKEM</b>	<b>351</b>	<b>289</b>		
<b>ZŮSTATEK FKSP</b>	<b>337</b>	<b>426</b>		<b>426</b>

Komentář k tabulce:

Fond reprodukce majetku je tvořen z odpisů z hlavní i doplňkové činnosti. Fond byl použit na nákup kráječe chleba, stavěcího zvedáku, pohybového léčebného přístroje Motren a na úhradu nákladů spojených s aktualizací projektu na výstavby evakuačního lůžkového výtahu. 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	8	Po lhůtě splatnosti 366 dní a více	0
<b>CELKEM POHLEDÁVKY PO LHŮTĚ SPLATNOSTI</b>	<b>8</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.

V roce 2017 proběhla pravidelná kontrola hospodaření za období 1.1.2016 do data zahájení kontroly, kterou provádí kontrolní oddělení Libereckého kraje. Byly zjištěny 2 nedostatky. Zápočet praxe u jednoho zaměstnance v období 1984-1995 a chybné číslo účtu v evidenci EMA, na kterém je veden majetek v hodnotě 300,-Kč až 1 000,- Kč. Bylo ihned napraveno. Finanční nebo jiné druhy postihů nebyly uloženy.

## 11. Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Ukazatel	v Kč			
	Stav k 1. 1. 2017	Stav k 31. 12. 2017	Příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku roku 2016	Stav po přidělu (sl. 2 + sl. 3)
	1	2	3	4
Rezervní fond	252 551,55	256 738,07	221 695,18	478 433,25
Fond reprodukce majetku	2 369 669,29	2 533 129,99	0	2 533 129,99
Fond odměn	153 659,29	153 659,29	20 780,67	174 439,96
Fond kulturních a sociálních potřeb	248 025,49	425 564,89	0	425 564,89
Celkem	3 023 905,62	3 369 092,24	242 475,85	3 611 568,09

Zlepšený výsledek hospodaření je navržen na rozdělení takto: z hlavní činnosti ve výši 221 695,18 Kč přidělení do rezervního fondu, z doplňkové činnosti ve výši 20 780,67 Kč přidělení do Fondu odměn.

## 12. Návrh na vypořádání ztráty

## 13. Mzdový vývoj a stav zaměstnanosti

	Skutečnost 2016	Plán 2017	Skutečnost 2016
Limit prostředků na platy	21 487 083	23 828 000	23 778 092
Limit prostředků na OON			
Přepočtený počet zaměstnanců	84	84	84
Fyzický počet zaměstnanců	87	87	86
Průměrný plat	21 317	23 639	23 589

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 2017

Nápravná opatření, která vyplynula z kontroly hospodaření, byla neodkladně provedena.

V Rokytnici nad Jizerou 25.4.2018

Zpracovala: Bc. Svatava Kučerová

Schválila: Mgr. Helena Housová