

Městská část Praha 6
Úřad městské části
Ekonomický odbor
Čsl. Armády 23
P r a h a 6

V Praze dne: 21.08.2024

Komentář k návrhu finančního plánu Pečovatelské služby Prahy 6 na rok 2025

Na základě Interního sdělení ekonomického odboru MČ Praha 6 (dále jen „EO“), ze dne 30.6.2024 č.j. MCP6/143/24 předkládáme návrh finančního plánu na rok 2025 (dále jen „FP“) Pečovatelské služby Prahy 6, příspěvkové organizace zřízené Městskou částí Praha 6 (dále jen „PSP6“).

Vycházíme ze skutečnosti roku 2023, schváleného finančního plánu pro rok 2024 a dále ze skutečnosti k 30.6.2024 a očekávané skutečnosti k 31.12.2024. Zohledňujeme finanční potřebu pro plnění úkolů vyplývajících pro Pečovatelskou službu Prahy 6 (dále jen PSP6) z předmětu činnosti stanoveného zřizovací listinou.

Z předloženého návrhu FP pro rok 2025 (viz. tabulka) vyplývá, že u neinvestičního příspěvku na provoz od zřizovatele (dále jen „NIP“) požádáme o poskytnutí částky ve výši 15.500 tis.Kč (stejná výše jako v r.2024). V případě, že nám bude v roce 2025 z dotačního a grantového řízení, kterého se plánujeme zúčastnit, poskytnuta vyšší částka, než je v přiloženém návrhu FP pro rok 2025 bude o tuto navýšenou část NIP od zřizovatele snížen.

NÁKLADY:

Celkové plánované náklady organizace ve výši **41.100 tis.Kč** dělíme na osobní náklady (mzdové prostředky, sociální a zdravotní pojištění, povinné úrazové pojištění a zákonné sociální náklady a příspěvek na stravování zaměstnanců) a provozní „běžné“ náklady.

Osobní náklady činní v navrhovaném FP 2025 celkem **36.266 tis. Kč**.

Nejvyšší položka osobních nákladů se týká prostředků na **platy zaměstnanců**, které jsou plánovány ve výši **24.220 tis. Kč**, při průměrném měsíčním platu ve výši 35.409,-Kč.

Položka ostatních osobních nákladů (dále jen „OON“) byla pro rok 2025 navýšena na 1.800 tis. Kč (oproti roku 2024 jde o navýšení ve výši 110tis.Kč). Jedná se o náklady na pracovníky, kteří vykonávají práci na základě dohody o pracovní činnosti a dohody o provedení práce (zástupy v době dovolených a nemoci pracovníků v pečovatelské službě). U těchto dohod plánujeme od ledna 2025 navýšení odměn za hod. práce (navýšení v průměru na 160,-Kč/h).

V souvislosti se zvýšením prostředků na OON je nutné ve FP 2025 mírně navýšit i **povinné odvody organizace** na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, a dále i na **povinné úrazové pojištění**.

Provozní náklady činní v navrhovaném FP 2024 celkem **4.834 tis. Kč**.

Provozní náklady v členění dle jednotlivých druhů jsou podrobně uvedeny v příložené tabulce. Níže uvádíme náklady, u kterých dochází v r. 2025 k výraznější změně:

V nákladové položce „**Spotřeba materiálu**“ jsme přikročili ke změnám v následujících položkách:

- **Úspora u pohonných hmot** (snížení o 80tis.Kč) – položka byla v minulých letech navýšena z důvodů rapidního nárůstu cen PHM, což již nyní není potřeba (+ elektromobil)
- Navýšení položky **materiál ostatní** na 240 tis.Kč (zvýšení o 80 tis. Kč)
- Navýšení položky **kancelářské potřeby** na 184 tis.Kč (zvýšení o 64 tis. Kč)
- Navýšení položky **drobný majetek do 3 tis.Kč** na 130 tis.Kč (zvýšení o 80 tis. Kč)

K navýšení výše uvedených položek přistupujeme z důvodu plánovaných nákupů vybavení kanceláří celého 2 NP ředitelství Břevnovská. Na léto 2025 je plánovaná rekonstrukce těchto prostor (4 kanceláře + kuchyňka pro zaměstnance + chodba v 2NP) a s tím je spojený i plánovaný nákup nového vybavení vč. kancelářského nábytku.

Položku spotřeba elektrické energie oproti minulým rokům navyšujeme na 65 tis. Kč. Rezerva na spotřebu el. energie při dobíjení elektromobilu, který jsme začali používat od 05/2024.

Úspora v položce „Opravy a udržování“ celkově o 90tis. Kč. Ve FP roku 2024 bylo v této položce uvažováno s fin. pokrytím pokračování výměny podlahových krytin v 2NP ředitelství Břevnovská (1. etapa výměny podlahových krytin v přízemí proběhla ve 3Q-4Q/2023). Podlahové krytiny v tomto objektu již funkčně ani hygienicky nevyhovují potřebám pracovníků PSP6. K výměně podlahových krytin v 2NP v roce 2024 ale nakonec nedošlo. Rekonstrukce zahrnující výměnu podlahových krytin ve 2NP, výměnu zárubní a dveří v celém objektu a přemístění kuchyňky pro zaměstnance ve 2NP je plánovaná až na rok 2025. Jelikož svým rozsahem spadá již pod rekonstrukce v kompetenci správce budovy - firmy SNEO a.s., byl rozpočet k této akci již předán k zahrnutí do návrhu finančního plánu roku 2025 zřizovatele MČ Praha 6. V případě schválení tudíž dojde k realizaci až ve 3Q-4Q/2025.

V nákladové položce „**Nákup služeb**“ jsme přikročili ke změnám v následujících položkách:

- K navýšení nákladů v položce „**nájemné**“ o 300tis. na celkových 1.100tis.Kč oproti schválenému FP 2024 dochází k navýšení z důvodu zvýšení předpisů záloh na služby spojené s nájmem u objektů užívaných PSP6 (zahrnuty i nové prostory pro úsek autoprovozu v objektu Polikliniky Pod Marjánkou, které užíváme od 04/2024), spravovaných společností SNEO, a.s. (k úpravě záloh firmou SNEO došlo od 1.8.2024).
- Navyšujeme položku „**Služby IT odborníků**“ o 70tis.Kč na celkových 270tis.Kč. (IT práce spojené s plánovanou rekonstrukcí 2NP objektu Břevnovská)
- Navyšujeme také položku „**BOZP a PO dodavatel**.“ o 20tis.Kč na celkových 70tis.Kč, dále „**Poplatky za telefony**“ o 50tis.Kč na celkových 280tis.Kč a mírně i poplatky za internet o 7tis. na celkových 25 tis.Kč (navýšení fakturace dodavateli služeb za nové prostory pro úsek autoprovozu v objektu Polikliniky Pod Marjánkou, které užíváme od 04/2024),
- Položku „**Ostatní služby**“ navyšujeme o 50tis. Kč na celkových 470 tis.Kč. (zpracování mzdové agendy, skartace, další služby spojené s plánovanou rekonstrukcí 2NP objektu Břevnovská).

U **pojištění služebních vozů** došlo v roce 2024 k nárůstu pojistného z důvodu zařazení elektromobilu do flotily vozů PSP6. Nákladovou položku „**pojištění neživotní**“ proto pro rok 2025 navyšujeme o 24tis.Kč na celkových 154tis.Kč.

Nákladová položka „**náklady z vyřazených pohledávek**“ je oproti r. 2024 o **51tis. Kč nižší**. Navrhovaná částka 71tis. Kč odpovídá evidovaným pohledávkám z roku 2020, které vzhledem ke skladbě dlužníků již není možné vymáhat.

U nákladové položky **Náklady z DDM** plánujeme **navýšení o 380tis.** na celkových 450tis.Kč a to v následujícím členění:

- Nehmotný majetek (DDNM 7.001-60.000) – navýšení o 30tis. Kč na celkových 50tis.Kč (pořízení programu GORDIC-spisovna + úprava kapacity GORDIC-EMA/evid.majetku)
- Hmotný majetek (DDHM 3.001-40.000) – v této položce je plánováno výraznější navýšení na celkových 400tis.Kč (navýšeno o 350tis.Kč). Spolu s plánovanou rekonstrukcí kanceláří 2NP ředitelství Břevnovská (podrobněji viz. výše popis u položek „Spotřeba materiálu“ a „Opravy a udržování“) plánujeme zakoupit nové vybavení do 4 kanceláří, kuchyňky pro zaměstnance a přístupové chodby (kancelářský nábytek, nábytek do kuchyňky pro zaměstnance, lednice, myčka).

VÝNOSY:

Celkové plánované výnosy PSP6 pro rok 2025 činí celkem 6.600 tis. Kč.

Výnosy za poskytované pečovatelské služby pro rok 2025 plánujeme zvýšené o 1mil. Kč na celkových 6.mil. Kč (v roce 2024 bylo plánováno 5mil.Kč), a to mimo jiné i z důvodu navýšení cen za poskytované pečovatelské úkony od 1.7.2024 (v původní rozpočtu roku 2024 nebylo kalkulováno-bude zohledněno v 1.úpravě FP 2024).

Do návrhu plánu nezahrnujeme využití prostředků z rezervního fondu.

Položku „Přijaté úroky z termín. účtu“ navrhujeme ve výši 598 tis.Kč (navýšení oproti r.2024 o 98tis.Kč) .

Předpokládáme, že rozdíl mezi náklady a výnosy (hospodářský výsledek) ve výši **34.500 tis. Kč**, bude pokryt neinvestičním **příspěvkem od zřizovatele ve výši 15.500 tis. Kč**, **dotací od MHMP ve výši 13.000 tis. Kč** a **grantem ve výši 6.000 tis. Kč**. Dotační a grantové řízení pro rok 2025 však nebylo dosud vyhlášeno, a proto se ve FP 2025 v části výnosů jedná o pouhou úvahu, která není podložena příslibem. Každým rokem sledujeme vyhlášená dotační řízení pro oblast sociálních služeb a předkládáme žádosti o neinvestiční dotace a granty na provoz PSP6, a to zejména na platy a odvody z mezd pracovníků v sociálních službách. V případě, že nám bude v roce 2025 z dotačního a grantového řízení poskytnuta vyšší částka, než je v přiloženém návrhu FP pro rok 2025, bude o tuto navýšenou část NIP od zřizovatele snížena.

REKAPITULACE - v roce 2024 jsme k dnešnímu dni získali celkem 35.174.000,- Kč, a to:

- Neinvestiční příspěvek zřizovatele ve výši 15.500.000,-Kč
- prostřednictvím dotačního řízení celkem 12.674.000,- Kč,
- prostřednictvím grantového řízení 7.000.000,-Kč,

V roce 2025 neplánujeme **čerpání fondu reprodukce investičního majetku.**

Ve FP 2025 již neuvádíme **použití Investičního příspěvku zřizovatele** ve výši 1.800.000,-Kč, který jsme obdrželi koncem roku 2022 na nákup elektromobilu. **K realizaci nákupu elektromobilu došlo v 05/2024** (protokol o předání vozu ze dne 22.5.2024). K vyúčtování použití IP zřizovatele dojde po schválení účetní závěrky roku 2024 v 06/2025.

Vyhotovila: Linda Nosková, ekonom PSP6

PEČOVATELSKÁ SLUŽBA
Prahy 6
169 00 Praha 6, Břevnovská 4
-4-

Předkládá: JUDr. Lucie Trnková, ředitelka PSP6

Příloha:

- Tabulka „Pečovatelská služba Prahy 6 – Návrh finančního plánu na rok 2025“
- Tabulka „Návrh počtu zaměstnanců a mzdových prostředků na rok 2025“

Pečovatelská služba Prahy 6 - Návrh fin.plánu na rok 2025

SU	AU	název účtu	skutečnost k 31.12.2023 v Kč	skutečnost k 30.06.2024 v Kč	schválený FP 2024 v tis. Kč	Návrh FP 2025 v tis.Kč - očtení
		VÝNOSY celkem	5 756 186,76	2 841 226,66	5 502,00	6 600,00
602	0500	výnosy z pečovatelské služby	4 975 690,00	2 528 491,00	5 000,00	6 000,00
648	0300	čerpání rezervního fondu	30 000,00	0,00	0,00	0,00
649	0320	bezúplatně přijaté OOPP,DDHM	27 308,00	0,00	0,00	0,00
649	0330	úhrady od zdr.pojišťoven	0,00	0,00	0,00	0,00
662	0500	přijaté úroky z účtů	658,26	418,24	2,00	2,00
662	0600	přijaté úroky z termín.účtů	722 530,50	312 317,42	500,00	598,00
		NÁKLADY celkem	38 646 200,36	19 238 593,19	39 122,00	41 100,00
501	0300	zdravot.materiál	2 106,00	0,00	5,00	5,00
501	0310	knihy, tisk	3 123,00	3 170,00	4,00	4,00
501	0311	předplatné tisk	1 014,00	1 080,00	2,00	2,00
501	0350	pohonné hmoty	214 912,11	108 703,68	300,00	220,00
501	0360	materiál ostatní	180 829,16	133 851,81	160,00	240,00
501	0370	kancelářské potřeby	138 624,71	95 492,79	120,00	184,00
501	0390	drobný majetek do 3 tis.Kč	48 114,99	72 137,20	50,00	130,00
501	XX	Spotřeba materiálu	588 723,97	414 435,48	641,00	785,00
502	0300	elektrická energie	48 277,95	20 972,00	50,00	65,00
502	XX	Spotřeba energie	48 277,95	20 972,00	50,00	65,00
511	0402	opravy a udržování prostor	126 909,64	24 557,01	210,0	100,0
511	0403	opravy a udržování vozů	178 312,77	30 640,00	180,0	180,0
511	0404	opravy a udržování inventáře	3 726,80	1 186,00	0,0	20,0
511	XX	Opravy a udržování	308 949,21	56 383,01	390,00	300,00
512	300	jízdné MHD	103 799,00	51 410,00	120,00	120,00
512	XX	Cestovné	103 799,00	51 410,00	120,00	120,00
513	0300	pohoštění	15 000,00	13 364,00	15,00	25,00
513	XX	Náklady na reprezentaci	15 000,00	13 364,00	15,00	25,00
518	0310	nájemné	730 000,00	480 612,00	800,00	1 100,00
518	0340	služby IT odborníků	261 609,86	134 489,34	200,00	270,00
518	0350	CCS poplatky	23 649,84	13 555,26	25,00	27,00
518	0360	zajištění BOZP a PO dodavatel.	42 503,67	29 117,44	50,00	70,00
518	0410	poštovné	2 185,00	1 924,00	5,00	5,00
518	0420	poplatky za telefony	111 912,75	138 979,83	230,00	280,00
518	0430	poplatky internet	17 236,44	12 217,59	18,00	25,00
518	0514	poplatky za rozhlas a televizi	10 800,00	5 400,00	11,00	11,00
518	0517	stravování zajištěné dodavatel.	1 811,00	994,00	2,00	4,00
518	0519	znalecký posudek	0,00	0,00	10,00	13,00
518	0520	revize elektro	12 668,70	19 747,20	15,00	40,00
518	0689	kulturní akce pro KSEC	125 528,00	62 566,00	150,00	150,00
518	0700	poplatky za bankovní služby	38 808,00	21 304,00	40,00	45,00
518	0800	ostatní služby	422 646,56	229 063,37	420,00	470,00
518	0801	administrace projektů	68 970,00	36 300,00	20,00	20,00
518	XX	Nákup služeb	1 870 329,82	1 186 270,03	1 996,00	2 530,00

Pečovatelská služba Praha 6 - Návrh fin.plánu na rok 2025

SU	AU	název účtu	skutečnost k 31.12.2023 v Kč	skutečnost k 30.06.2024 v Kč	schválený FP 2024 v tis. Kč	Návrh FP 2025 v tis.Kč - Očtení
521	0300	platy zaměstnanců	23 518 000,00	11 620 437,00	23 518,0	24 220,0
521	0310	ostatní osobní náklady	1 610 461,00	679 306,00	1 690,0	1 800,0
521	0340	náhrady platu za dočas. PN	389 539,00	197 250,00	400,0	400,0
521	XX	Mzdové náklady	25 518 000,00	12 496 993,00	25 608,00	26 420,00
524	0300	pov.poj.na soc.zabezp.	5 890 202,00	2 902 267,00	6 030,0	6 230,0
524	0310	pov.poj.na zdrav.poj.	2 197 434,00	1 084 759,00	2 180,0	2 260,0
524	XX	Zákonné sociál.pojištění	8 087 636,00	3 987 026,00	8 210,00	8 490,00
525	0310	povinné úrazové pojištění	101 808,00	53 578,00	104,0	106,0
525	XX	Jiné sociální pojištění	101 808,00	53 578,00	104,00	106,00
527	0300	1% přiděl FKSP	478 150,78	118 176,87	478,0	247,0
527	0311	lékařské prohlídky	24 770,00	26 292,38	40,0	40,0
527	0380	OOPP (vč.covid)	17 541,01	20 526,82	30,0	63,0
527	0390	Vzdělávání zam.	88 637,28	33 364,83	100,0	150,0
527	XX	Zákonné sociál.náklady	609 099,07	198 360,90	648,00	500,00
528	0400	příspěvek na stravování zam..	612 535,00	304 920,00	750,0	750,0
528	XX	Jiné sociální náklady	612 535,00	304 920,00	750,0	750,0
538	0400	Poplatky (parkovné)	9 600,00	0,00	11,0	11,0
538	XX	Jiné daně a poplatky	9 600,00	0,00	11,0	11,0
549	0500	pojištění neživotní	138 095,00	66 398,00	130,0	154,0
549	0518	správní poplatky	100,00	0,00	2,0	2,0
549	0600	APSS ČR	7 300,00	4 300,00	7,0	8,0
549	XX	Ostatní náklady	145 495,00	70 698,00	139,0	164,0
551	0416	odpisy dlouhodob. majetku	245 544,00	128 249,00	247,0	312,0
551	XX	Odpisy dlouhodob,majetku	245 544,00	128 249,00	247,0	312,0
557	0315	Náklady z vyřazených pohledávek	112 201,50	120 625,00	122,0	71,0
557	XX	Nákl. z vyřazených pohledávek	112 201,50	120 625,00	122,0	71,0
558	030X	DDNM 7.001 - 60.000	31 678,70	0,00	20,0	50,0
558	050X	DDHM 3.001 - 40.000	237 398,07	135 220,94	50,0	400,0
558	XX	Náklady z DDM	269 076,77	135 220,94	70,0	450,0
591	0300	Daň z přijatých úroků z účtů	125,07	87,83	1,0	1,0
591	XX	Daň z příjmů	125,07	87,83	1,0	1,0
		HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	-32 890 013,60	-16 397 366,53	-33 620,00	-34 500,00
672	500	NEINVESTIČNÍ přisp.MČ P6	13 756 013,60	8 197 366,53	15 500,0	15 500,0
672	530	Neinvest.dotace MPSV	12 734 000,00	1 200 000,00	13 000,0	13 000,0
672	500	dotace UPRCHLÍCI (UZ 137)	200 000,00	0,00	0,0	0,0
672	580	Grant MHMP celkem	6 200 000,00	7 000 000,00	5 120,0	6 000,0
		NEINVESTIČNÍ přisp.celkem	32 890 013,60	16 397 366,53	33 620,00	34 500,00
POUŽITÍ INVEST.FONDU			0,00	0,00	0,00	0,00
POUŽITÍ INVESTpříspěvku zřizovatele			0,00	788 647,75	1 800,00	0,00

Zpracovala: L.Nosková

Dne: 20.08.2024

Návrh počtu zaměstnanců a mzdových prostředků na rok 2025

Ř.	Ukazatel	Měrná jednotka	rok 2024		rok 2025 návrh	Index v % *) návrh 2025/st.obje m 2024
			stanovený objem	očekávaná skutečnost		
	a	b	1	2	3	4
1.	POČET ZAMĚSTNANCŮ	přep. osoby	57,0	57,0	57,0	100,0
2.	MZDOVÉ PROSTŘEDKY CELKEM (ř. 3 + ř. 4)	tis. Kč	25 608	25 608	26 420	103,2
3.	z toho:					
3.	- prostředky na platy zaměstnanců celkem	"	23 518	23 518	24 220	103,0
4.	- ostatní platby za provedenou práci	"	1 690	1 690	1 800	106,5
5.	-- dohody mimo pracovní poměr	"	1 690	1 690	1 800	106,5
6.	Náhrady platy za dočasnou PN	"	400	400	400	100,0
7.	PRŮMĚRNÝ MĚSÍČNÍ PLAT (ř.3 x 1000) : ř.1 : 12	Kč	34 383	34 383	35 409	103,0

Kromě toho návrh odvodů	
sociální pojistné 24,8%	5
zdravotní pojistné 9%	6
	x
	6 230
	2 260
	6 007
	2 180
	223
	80
	223
	80
	x
	x

*) index uvedte zaokrouhleně na 1 des. místo

Komentář:

Při tvorbě návrhu finančního plánu pro rok 2025 v oblasti počtu zaměstnanců a mzdových prostředků vycházíme z Návrhu Střednědobého plánu rozvoje sociální služeb na území hlavního města Prahy na období 2025-2027, ze statistického zjišťování počtu uživatelů a rozsahu požadovaných služeb evidovaných v programu JAMES.

Prostředky na platy zaměstnanců jsou kalkulovány ve výši 24.220.000,-Kč (navýšení o 702tis.Kč oproti roku 2024), při průměrném měsíčním platu ve výši 35.409,-Kč. K navýšení plánovaných prostředků na platy ve FP 2025 přistupujeme z důvodu scháleného navýšení platů ostatních prac. v soc.sluzbách (mimo prac.v přímé péči) ke kterému by mělo dojít od 1.9.2024 (bude řešeno v 1.úpravě FP 2024). Počet zaměstnanců 57 zůstává stejný jako v r.2024.

Položka OON (ostatní osobní náklady) je plánována ve výši 1.800.000,-. V této položce plánujeme navýšení prostředků o 110.000,-Kč oproti FP roku 2024. Od ledna 2025 plánujeme navýšení hodinových odměn u zaměstnanců na DPP/DPPC na průměrnou odměnu 160,-Kč/hod. Z OON jsou financovány odměny pracovníků pracujících na dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti, zejména u bezpečnostních pracovníků v DPS, zástupů v době dovolených a nemoci pracovníků v pečovatelské službě a dále i u pracovníků zajišťujících pomoc uprchlíkům z Ukrajiny.

Položka Náhrady platy za dočasnou PN byla kalkulována ve stejné výši jako v roce 2024 (400.000,-Kč).

V návrhu prostředků na platy v roce 2025 nejsou zohledněny případné legislativní změny.

Vypracoval: Linda Nosková - ekonom

Telefon: 736 489 325

Dne: 20.08.2024

Schvaluje: JUDr.Lucie Trnková - ředitelka

PEČOVATELSKÁ SLUŽBA

Praha 6
15000 Praha 6, Břevnovská 4

Telefon: 736 489 021

Dne: 20.08.2024