

Z9/16. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 9.4.2024

Informativní zpráva - Schválené rozpočty na rok 2024 příspěvkových organizací zřízených městem Brnem

Anotace

Schválené rozpočty na rok 2024 příspěvkových organizací zřízených městem Brnem. Důvodová zpráva není vložena samostatně, ale je součástí kompletního materiálu. MATERIÁL MÁ VÍCE NEŽ 50 STRAN

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

1. bez usnesení

Stanoviska

Materiál byl předložen na schůzi Rady města Brna R9/075 konanou dne 20.3.2024.
Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 3.4.2024.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Ing. Jana Červencová

vedoucí odboru - Odbor rozpočtu a financování

2.4.2024 v 12:00

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

JUDr. Rostislav Obrlík

vedoucí úseku - Úsek tajemníka

2.4.2024 v 08:58

Obsah materiálu

Návrh usnesení	1 - 1
Obsah materiálu	2 - 2
Příloha (SR 2024_p_o.pdf)	3 - 84

INFORMATIVNÍ ZPRÁVA

Schválené rozpočty na rok 2024 příspěvkových organizací zřízených městem Brnem



B | R | N | O

Zpracoval: Odbor rozpočtu a financování MMB, březen 2024

OBSAH

	strana
Důvodová zpráva	1 - 10
<u>Schválené rozpočty na rok 2024 (s komentářem) příspěvkových organizací:</u>	
Hvězdárna a planetárium Brno	11 - 12
TIC BRNO	13 - 14
Kancelář architekta města Brna	15 - 16
Správa hřbitovů města Brna	17 - 18
Zoo Brno a stanice zájmových činností	19 - 20
Veřejná zeleň města Brna	21 - 22
Mateřská škola Brno, Štolcova 51	23 - 24
Mateřská škola Brno, Veslařská 256	25 - 26
Základní škola Brno, Čejkovická 10	27 - 28
Waldorfská škola Brno – střední škola, základní škola a mateřská škola	29 - 30
Sdružení zdravotnických zařízení II Brno	31 - 32
Nemocnice Milosrdných bratří	33 - 34
Úrazová nemocnice v Brně	35 - 36
Chovánek - dětské centrum rodinného typu	37 - 38
DROM, romské středisko	39 - 40
Domov pro seniory Kociánka	41 - 42
Domov pro seniory Věstonická	43 - 44
Domov pro seniory Foltýnova	45 - 46
Domov pro seniory Koniklecová	47 - 48
Domov pro seniory Okružní	49 - 50
Domov pro seniory Podpěrova	51 - 52
Domov pro seniory Vychodilova	53 - 54
Domov pro seniory Mikulášskovo náměstí	55 - 56
Domov pro seniory Holásecká	57 - 58
Domov pro seniory Kosmonautů	59 - 60
Domov pro seniory Nopova	61 - 62
Centrum sociálních služeb	63 - 64
Národní divadlo Brno	65 - 66
Centrum experimentálního divadla	67 - 68
Městské divadlo Brno	69 - 70
Divadlo Radost	71 - 72
Filharmonie Brno	73 - 74
Knihovna Jiřího Mahena v Brně	75 - 76
Muzeum města Brna	77 - 78
Dům umění města Brna	79 - 80

Důvodová zpráva

I. Úvod

Materiál, který je orgánům města předkládán k projednání na základě úkolu Z9/13. Zastupitelstva města Brna Z9/13/14/4 ze dne 12. 12. 2023, obsahuje schválené rozpočty 35 příspěvkových organizací, u nichž plní zřizovatelskou funkci město Brno. V materiálu nejsou zahrnuty příspěvkové organizace, u nichž plní zřizovatelskou funkci městské části statutárního města Brna (zejména školy a školská zařízení).

Rada města Brna schválila vyrovnané rozpočty jednotlivých organizací na rok 2024 na své R9/065. schůzi, konané dne 20.12.2023. Schválené rozpočty respektují závazné ukazatele finančního vztahu příspěvkových organizací k rozpočtu zřizovatele, stanovené na Z9/13. zasedání Zastupitelstva města Brna.

Schválené rozpočty na rok 2024 jsou zveřejněny na internetových stránkách příspěvkových organizací, a to až do doby schválení rozpočtů jednotlivých organizací na rok 2025.

Rekapitulace finančního vztahu příspěvkových organizací k rozpočtu města pro rok 2024 (vazba na schválený rozpočet města Brna dle usnesení Z9/13. zasedání ZMB)

- 2 326 808 tis. Kč (běžné výdaje města Brna – neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím),
- 167 716 tis. Kč (kapitálové výdaje města Brna – investiční příspěvky příspěvkovým organizacím, které budou organizacím zaslány po předložení smluvní dokumentace, nebo faktury na schválenou investici),
- 100 041 tis. Kč (nedaňové příjmy města Brna – přijaté odvody z fondu investic příspěvkových organizací do rozpočtu zřizovatele),
- 7 838 tis. Kč (nedaňové příjmy a přijaté transfery městem Brnem – příjmy z pronájmu majetku, svěřeného příspěvkovým organizacím).

V tabulce na str. 3 je dále informativně uveden stav rezervního fondu jednotlivých organizací (v celkovém objemu 183 592 tis. Kč) k 1. lednu 2024. Nejvyšší stav rezervního fondu vykazují čtyři organizace v odvětví zdravotnictví a Zoo Brno a stanice zájmových činností.

II. Příspěvek na provoz zřízeným organizacím (tabulka a graf na str. 4-5)

U velké části příspěvkových organizací města je nejvýznamnější položkou výnosové části rozpočtu příspěvek na provoz od zřizovatele.

Dle schváleného rozpočtu letošního roku obdrží organizace od města příspěvek na provoz v objemu **2 326,8 mil. Kč**. Tato částka je ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2023 vyšší o 44,7 mil. Kč (+2,0 %), ve srovnání se skutečností roku 2023 jsou příspěvky na provoz ve schváleném rozpočtu letošního roku vyšší o 46,3 mil. Kč (+ 2,0 %).

Přibližně 4,5 % z celkové výše příspěvků na rok 2024, v absolutním vyjádření 105,8 mil. Kč, představují účelové příspěvky:

- ke krytí nákladů na odpisy (organizace je následně vrací formou odvodu z fondu investic zpět do rozpočtu zřizovatele),
- s vazbou na příjmy města z pronájmu majetku, svěřeného organizacím (nájemní smlouvy jsou uzavírány z úrovně města, vybrané nájemné je následně formou příspěvku na provoz zasíláno jednotlivým organizacím).

Celkový objem příspěvků ve výši 2 326,8 mil. Kč představuje **16,9 %** běžných výdajů, respektive **12,0 %** celkových výdajů schváleného rozpočtu města Brna (bez městských částí) na rok 2024.

III. Vývoj výnosů z vlastních výkonů a zboží (tabulka a graf na str. 6-7)

Schválený rozpočet na rok 2024 v objemu **2 885,3 mil. Kč** oproti skutečnosti loňského roku meziročně klesá o 70,8 mil. Kč, tj. o 2,4 % a to zejména na nižší schválený rozpočet vlastních výnosů Národního divadla Brno.

V loňském roce vykázaly organizace vlastní výnosy v objemu **2 956,1 mil. Kč**, tj. meziročně o 285,4 mil. Kč, tj. o 10,7 % více. Nárůst v odvětví sociální péče souvisí zejména s vyššími paltbami od zdravotních pojišťoven a v některých organizacích také s postupnou změnou skladby klientů, kdy přibývá osob ve III. a IV. stupni závislosti. K výraznému meziročnímu růstu došlo v roce 2022 i v odvětví kultury, s ohledem na úplné ukončení protipandemických opatření. Pro rok 2024 však většina organizací v odvětví kultury počítá s meziročním poklesem vlastních výnosů (za celé odvětví celkem o 81,7 mil. Kč, tj. o 24,7 %). Tato skutečnost má, společně s rostoucími náklady na provoz, negativní dopad na míru soběstačnosti jednotlivých organizací.

IV. Náklady na odpisy dlouhodobého majetku, odvod z fondu investic příspěvkových organizací do rozpočtu města (tabulka na str. 8)

Mezi jednotlivými organizacemi nadále přetrvávají významné rozdíly v procentu odpisů, ponechaných organizacím k jejich vlastnímu využití. 22 organizacím jsou ponechány k využití veškeré zdroje z odpisů, naproti tomu 4 organizacím zůstává k využití méně než 1/3 zdrojů z odpisů.

V. Platy zaměstnanců v příspěvkových organizacích (tabulky na str. 9-10)

Náklady na platy včetně souvisejících odvodů představují stěžejní část (v mnoha případech více než 50 %) celkových nákladů příspěvkových organizací.

Plánovaný průměrný měsíční plat za rok 2024 se u jednotlivých organizací pohybuje v intervalu od 29 951 Kč (Knihovna Jiřího Mahena v Brně) do 62 894 Kč (Úrazová nemocnice v Brně), průměr za všechny organizace činí 39 795 Kč.

Dle údajů Českého statistického úřadu za 4. čtvrtletí 2023 dosáhla průměrná hrubá měsíční nominální mzda v Jihomoravském kraji 45 569 Kč. Oproti stejnému období roku 2022 vzrostla o 2 625 Kč (+6,1 %).

Plánované náklady na platy činí pro letošní rok 2,86 mld. Kč (včetně povinných odvodů se jedná o částku na úrovni 3,9 miliardy Kč). Oproti skutečnosti roku 2023 by měly vzrůst o 47,6 mil. Kč, tj. o 1,7 %.

V tabulkách schválených rozpočtů na rok 2024 jsou současně uvedeny i údaje o skutečném hospodaření jednotlivých organizací k 31.12.2023 - všechny organizace vykázaly kladný výsledek hospodaření. Účetní závěrky jednotlivých organizací (tj. rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu) za rok 2023 předloží odvětvové útvary ke schválení Radě města Brna nejpozději na její schůzi, konanou dne 27. března 2024.

Materiál nepodléhá projednání v komisích Rady města Brna.

Materiál byl předložen na schůzi RMB R9/075. dne 20.3.2024.

Základní údaje o schválených rozpočtech příspěvkových organizací města Brna na rok 2024 (v tis. Kč)

č. ř.	Příspěvková organizace	Náklady	Výnosy							HV**	Příspěvek na investice od zřizovatele	Podíl tržeb k celkovým nákladům (v %)	Podíl tržeb k nákladům bez odvodu z fondu investic (v %)	Stav rezervního fondu k 1.1.2024
			Celkem	v tom:				tržby*	ostatní					
				příspěvek										
				od zřizovatele	z toho vazba na odvod z fondu investic	z toho vazba na příjmy z pronájmu	od ostatních							
1	Hvězdárna a planetárium Brno	58 250	58 250	32 779	6 000		2 865	20 206	2 400		28 500	34,7	38,7	5 398
2	TIC BRNO	133 059	133 059	88 761	1 262		900	2 098	41 800	400	3 500	31,4	31,7	
3	Kancelář architekta města Brna	47 272	47 272	47 272			20				11 000			1 130
4	Správa hřbitovů města Brna	65 821	65 821	53 771			115		12 000	50	2 000	18,2	18,2	920
5	Zoo Brno a stanice zájmových činností	138 839	138 839	81 591			5 761	46 590	4 897		4 255	33,6	33,6	19 398
6	Veřejná zeleň města Brna	79 048	79 048	54 430			849	1 618	16 000	7 000	26 441	20,2	20,2	2 550
	Životní prostředí	283 708	283 708	189 792			964	7 379	74 590	11 947	32 696	26,3	26,3	22 868
7	Mateřská škola Brno, Štolcova 51	4 681	4 681	1 101				3 200	360	20		7,7	7,7	273
8	Mateřská škola Brno, Veslařská 256	6 153	6 153	1 336				4 222	520	75	60	8,5	8,5	552
9	Základní škola Brno, Čejkovická 10	47 464	47 464	10 019	4 333		910	35 255	2 050	140	500	4,3	4,8	1 783
10	Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ	64 177	64 177	7 496	1 588			51 569	4 959	153	2 220	7,7	7,9	2 101
	Školství a mládež	122 475	122 475	19 952	5 921		910	94 246	7 889	388	2 780	6,4	6,8	4 709
11	Sdružení zdravotnických zařízení II Brno	156 900	156 900	42 643				780	110 977	2 500	35 900	70,7	70,7	13 868
12	Nemocnice Milosrdných bratří	816 200	816 200					20 664	759 536	36 000		93,1	93,1	49 033
13	Úrazová nemocnice v Brně	936 855	936 855	70 601			18	21 035	822 925	22 294	25 500	87,8	87,8	48 871
14	Chovánek - dětské centrum rodinného typu	69 036	69 036	55 195	2 114			8 100	2 800	2 941		4,1	4,2	14 246
	Zdraví	1 978 991	1 978 991	168 439	2 114		18	50 579	1 696 238	63 735	61 400	85,7	85,8	126 018
15	DROM, romské středisko	33 819	33 819	16 220				17 199		400	800			2 152
16	Domov pro seniory Kociánka	250 640	250 640	58 344				59 671	132 600	25		52,9	52,9	873
17	Domov pro seniory Věstonická	270 600	270 600	57 902				61 698	150 000	1 000		55,4	55,4	945
18	Domov pro seniory Foltýnova	154 500	154 500	40 203				38 004	76 095	198	1 080	49,3	49,3	865
19	Domov pro seniory Koniklecová	48 814	48 814	12 190				12 599	24 025			49,2	49,2	1 266
20	Domov pro seniory Okružní	48 955	48 955	12 900				12 132	23 923		5 000	48,9	48,9	808
21	Domov pro seniory Podpěrova	48 847	48 847	11 771				12 486	24 520	70		50,2	50,2	597
22	Domov pro seniory Vychodilova	101 773	101 773	27 583				20 690	53 500		1 500	52,6	52,6	757
23	Domov pro seniory Mikuláškovo náměstí	100 075	100 075	21 841				14 644	63 490	100		63,4	63,4	1 387
24	Domov pro seniory Holásecká	74 580	74 580	18 613				11 552	44 013	402		59,0	59,0	1 343
25	Domov pro seniory Kosmonautů	77 836	77 836	17 490				16 156	44 190		500	56,8	56,8	583
26	Domov pro seniory Novopa	150 574	150 574	33 674				28 739	87 663	498		58,2	58,2	659
27	Centrum sociálních služeb	489 413	489 413	212 698	663			204 715	72 000		3 120	14,7	14,7	3 451
	Sociální péče	1 850 426	1 850 426	541 429	663			510 285	796 019	2 693	12 000	43,0	43,0	15 686
28	Národní divadlo Brno	607 056	607 056	515 656	70 987		376	38 000	50 900	2 500		8,4	9,5	1 576
29	Centrum experimentálního divadla	89 806	89 806	68 946	2 166		573	8 000	12 200	660	4 770	13,6	13,9	872
30	Městské divadlo Brno	443 068	443 068	282 871	4 456		1 003	36 697	120 000	3 500	351	27,1	27,4	
31	Divadlo Radost	44 923	44 923	32 940	1 087			4 383	7 500	100	2 300	16,7	17,1	697
32	Filharmonie Brno	152 906	152 906	116 481				12 925	22 500	1 000	2 962	14,7	14,7	74
33	Knihovna Jiřího Mahena v Brně	102 488	102 488	95 269			2 007	1 376	4 641	1 202	270	4,5	4,5	2 692
34	Muzeum města Brna	137 710	137 710	94 360	2 100		106	10 350	30 000	3 000	3 500	21,8	22,1	167
35	Dům umění města Brna	36 701	36 701	31 861	1 285		961	2 860	1 880	100	1 687	5,1	5,3	1 705
	Kultura	1 614 658	1 614 658	1 238 384	82 081		5 026	114 591	249 621	12 062	15 840	15,5	16,3	7 783
	CELKEM	6 088 839	6 088 839	2 326 808	98 041		7 838	782 043	2 886 363	93 625	167 716	47,4	48,2	183 592

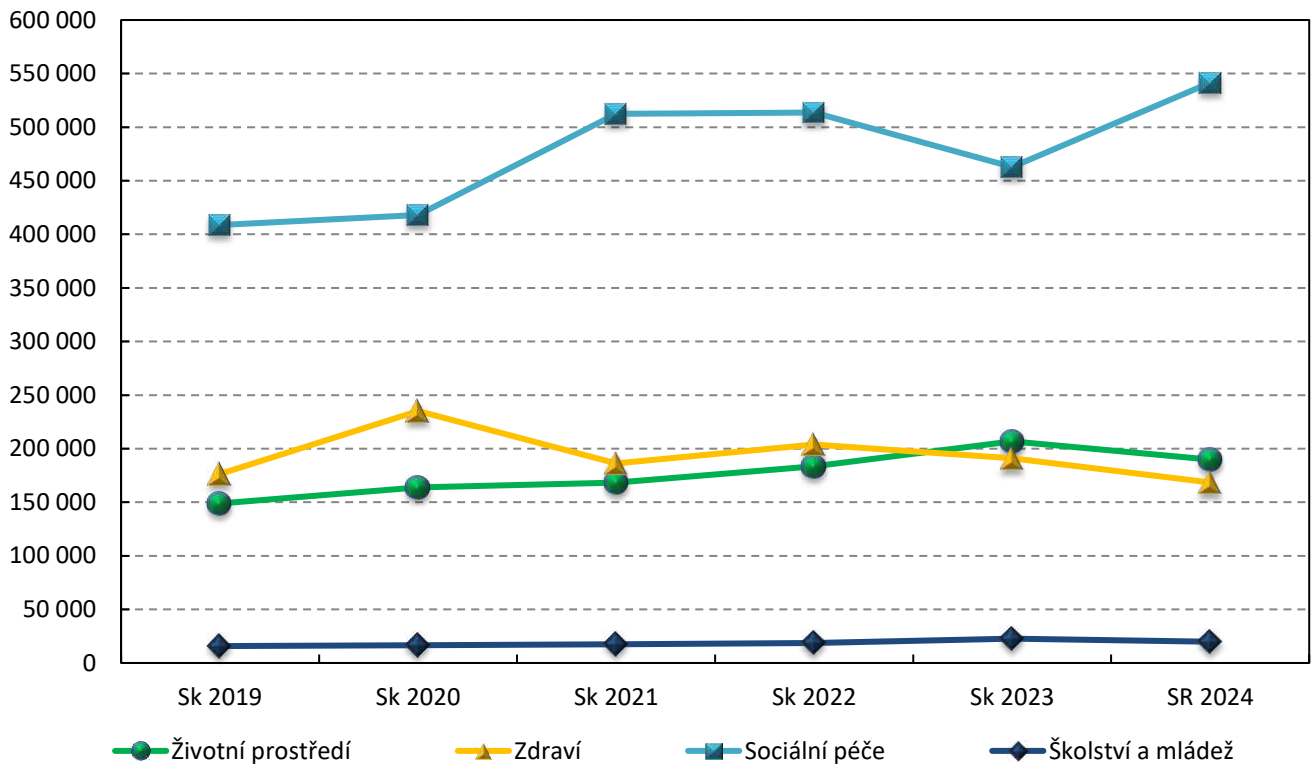
*) tržby = výnosy z vlastních výkonů a zboží

***) hospodářský výsledek = výnosy - náklady

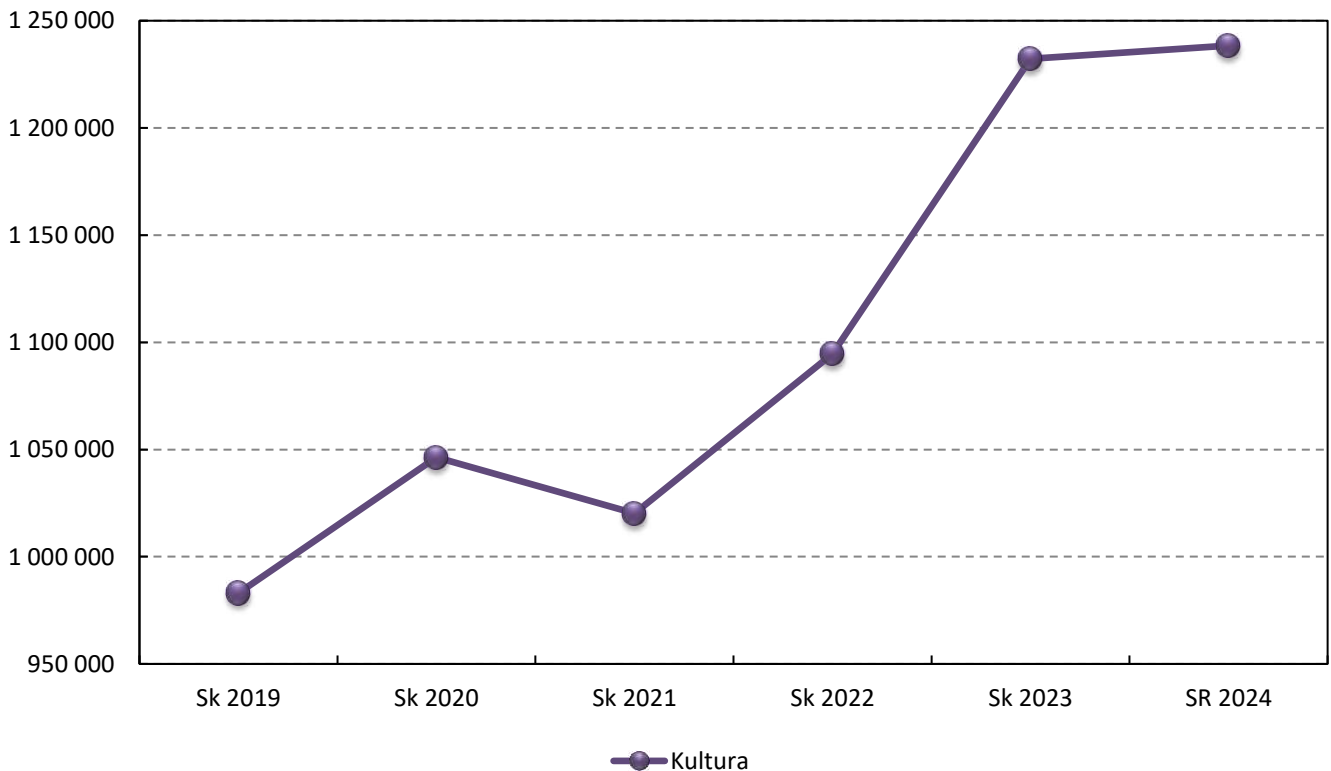
Vývoj příspěvku na provoz od zřizovatele (města Brna) pro příspěvkové organizace v letech 2019-2024 (v tis. Kč)

č.ř.	Příspěvková organizace	Sk 2019	Sk 2020	Sk 2021	Sk 2022	Sk 2023	SR 2024	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022	SR24/Sk23
1	Hvězdárna a planetárium Brno	23 729	27 265	29 627	32 642	30 055	32 779	1,15	1,09	1,10	0,92	1,09
2	TIC BRNO	76 059	82 662	80 646	87 708	83 962	88 761	1,09	0,98	1,09	0,96	1,06
3	Kancelář architekta města Brna	27 786	38 546	51 618	55 554	50 942	47 272	1,39	1,34	1,08	0,92	0,93
4	Správa hřbitovů města Brna	38 673	42 492	49 411	57 917	56 940	53 771	1,10	1,16	1,17	0,98	0,94
5	Zoo Brno a stanice zájmových činností	64 227	70 694	67 214	75 587	80 021	81 591	1,10	0,95	1,12	1,06	1,02
6	Veřejná zeleň města Brna	45 962	50 566	51 767	50 113	69 847	54 430	1,10	1,02	0,97	1,39	0,78
	Životní prostředí	148 862	163 752	168 392	183 617	206 808	189 792	1,10	1,03	1,09	1,13	0,92
7	Mateřská škola Brno, Štolcova	1 019	1 037	1 037	1 111	1 311	1 101	1,02	1,00	1,07	1,18	0,84
8	Mateřská škola Brno, Veslařská	1 245	1 285	1 275	1 352	1 436	1 336	1,03	0,99	1,06	1,06	0,93
9	Základní škola Brno, Čejkovičská	8 134	8 186	9 396	9 970	10 927	10 019	1,01	1,15	1,06	1,10	0,92
10	Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ	5 388	5 908	5 863	6 310	9 035	7 496	1,10	0,99	1,08	1,43	0,83
	Školství a mládež	15 786	16 416	17 571	18 743	22 709	19 952	1,04	1,07	1,07	1,21	0,88
11	Sdružení zdravotnických zařízení II Brno	49 545	64 405	51 322	62 577	45 721	42 643	1,30	0,80	1,22	0,73	0,93
12	Nemocnice Milosrdných bratří	12 339	12 213	11 987	16 447	19 380		0,99	0,98	1,37	1,18	
13	Úrazová nemocnice v Brně	64 661	105 344	67 250	68 972	70 619	70 601	1,63	0,64	1,03	1,02	1,00
14	Chovánek - dětské centrum rodinného typu	49 918	53 174	55 654	55 822	55 195	55 195	1,07	1,05	1,00	0,99	1,00
	Zdraví	176 463	235 136	186 213	203 818	190 915	168 439	1,33	0,79	1,09	0,94	0,88
15	DROM, romské středisko	8 811	9 214	11 791	14 344	18 180	16 220	1,05	1,28	1,22	1,27	0,89
16	Domov pro seniory Kociánka	53 665	57 165	50 000	54 870	31 344	58 344	1,07	0,87	1,10	0,57	1,86
17	Domov pro seniory Věstonická	62 110	58 610	59 200	59 134	55 302	57 902	0,94	1,01	1,00	0,94	1,05
18	Domov pro seniory Foltýnova	39 811	41 611	38 700	40 801	37 603	40 203	1,05	0,93	1,05	0,92	1,07
19	Domov pro seniory Koniklecová	11 393	9 567	10 300	11 230	11 090	12 190	0,84	1,08	1,09	0,99	1,10
20	Domov pro seniory Okružní	11 307	11 317	13 100	11 522	11 400	12 900	1,00	1,16	0,88	0,99	1,13
21	Domov pro seniory Podpěrova	10 557	8 757	9 964	10 713	8 271	11 771	0,83	1,14	1,08	0,77	1,42
22	Domov pro seniory Vychodilova	25 397	23 297	26 600	26 497	23 732	27 583	0,92	1,14	1,00	0,90	1,16
23	Domov pro seniory Mikuláškovo náměstí	17 510	18 860	16 000	16 447	12 941	21 841	1,08	0,85	1,03	0,79	1,69
24	Domov pro seniory Holásecká	14 566	16 136	18 079	12 007	6 313	18 613	1,11	1,12	0,66	0,53	2,95
25	Domov pro seniory Kosmonautů	21 156	12 956	14 300	13 130	14 490	17 490	0,61	1,10	0,92	1,10	1,21
26	Domov pro seniory Nopova	27 201	33 701	32 500	30 358	16 074	33 674	1,24	0,96	0,93	0,53	2,09
27	Centrum sociálních služeb	105 239	116 879	211 794	212 612	216 048	212 698	1,11	1,81	1,00	1,02	0,98
	Sociální péče	408 723	418 070	512 328	513 665	462 788	541 429	1,02	1,23	1,00	0,90	1,17
28	Národní divadlo Brno	406 268	428 362	395 946	452 146	478 844	515 656	1,05	0,92	1,14	1,06	1,08
29	Centrum experimentálního divadla	54 358	58 154	59 462	64 295	72 257	68 946	1,07	1,02	1,08	1,12	0,95
30	Městské divadlo Brno	222 636	234 751	243 047	242 051	298 005	282 871	1,05	1,04	1,00	1,23	0,95
31	Divadlo Radost	27 640	29 276	29 011	31 013	32 454	32 940	1,06	0,99	1,07	1,05	1,01
32	Filharmonie Brno	95 023	93 380	103 421	101 413	121 209	116 481	0,98	1,11	0,98	1,20	0,96
33	Knihovna Jiřího Mahena v Brně	81 360	85 212	84 020	89 149	97 279	95 269	1,05	0,99	1,06	1,09	0,98
34	Muzeum města Brna	70 337	93 026	80 728	84 532	102 677	94 360	1,32	0,87	1,05	1,21	0,92
35	Dům umění města Brna	25 425	24 242	24 650	29 980	29 584	31 861	0,95	1,02	1,22	0,99	1,08
	Kultura	983 047	1 046 403	1 020 285	1 094 579	1 232 309	1 238 384	1,06	0,98	1,07	1,13	1,00
	CELKEM	1 860 455	2 028 250	2 066 680	2 190 326	2 280 488	2 326 808	1,09	1,02	1,06	1,04	1,02

**Vývoj příspěvku na provoz od zřizovatele dle odvětví (bez odvětví kultury)
v letech 2019-2024 (v tis. Kč)**



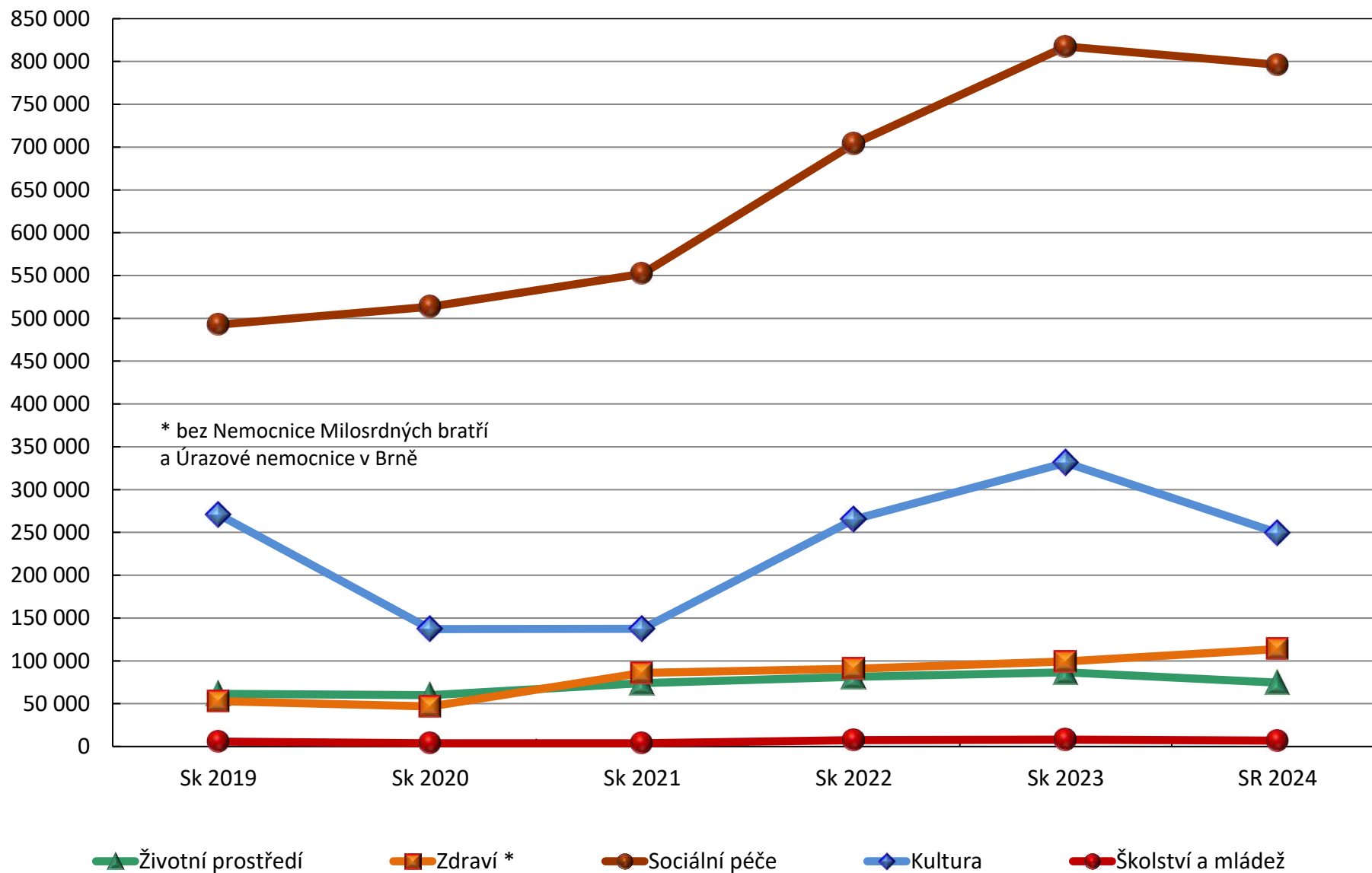
**Vývoj příspěvku na provoz od zřizovatele v odvětví kultury v letech
2019-2024 (v tis. Kč)**



Vývoj výnosů z vlastních výkonů a zboží příspěvkových organizací v letech 2019-2024 (v tis. Kč)

Č. ř.	Příspěvková organizace	Sk 2019	Sk 2020	Sk 2021	Sk 2022	Sk 2023	SR 2024	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022	SR24/Sk23
1	Hvězdárna a planetárium Brno	16 332	8 578	7 031	17 288	25 232	20 206	0,53	0,82	2,46	1,46	0,80
2	TIC BRNO	99 028	51 082	22 215	49 170	64 929	41 800	0,52	0,43	2,21	1,32	0,64
3	Kancelář architekta města Brna	118	145	106	179	157		1,23	0,73	1,69	0,88	
4	Správa hřbitovů města Brna	9 626	9 473	11 009	10 124	11 382	12 000	0,98	1,16	0,92	1,12	1,05
5	Zoo Brno a stanice zájmových činností	36 147	30 680	42 071	43 857	44 413	46 590	0,85	1,37	1,04	1,01	1,05
6	Veřejná zeleň města Brna	15 564	19 788	20 793	27 484	30 830	16 000	1,27	1,05	1,32	1,12	0,52
	Životní prostředí	61 337	59 941	73 873	81 465	86 625	74 590	0,98	1,23	1,10	1,06	0,86
7	Mateřská škola Brno, Štolcova 51	284	200	206	330	360	400	0,70	1,03	1,60	1,09	1,11
8	Mateřská škola Brno, Veslařská 256	386	319	323	453	512	500	0,83	1,01	1,40	1,13	0,98
9	Základní škola Brno, Čejkovičká 10	1 565	932	552	1 889	1 684	1 575	0,60	0,59	3,42	0,89	0,94
10	Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ	3 602	2 235	2 729	4 629	5 437	4 365	0,62	1,22	1,70	1,17	0,80
	Školství a mládež	5 837	3 686	3 810	7 301	7 993	6 840	0,63	1,03	1,92	1,09	0,86
11	Sdružení zdravotnických zařízení II Brno	50 401	44 598	83 324	87 948	96 174	110 977	0,88	1,87	1,06	1,09	1,15
12	Nemocnice Milosrdných bratří	531 951	580 183	753 275	714 236	737 556	759 536	1,09	1,30	0,95	1,03	1,03
13	Úrazová nemocnice v Brně	524 090	574 542	718 065	741 048	785 597	822 925	1,10	1,25	1,03	1,06	1,05
14	Chovánek - dětské centrum rodinného typu	2 616	2 151	2 551	2 775	3 003	2 800	0,82	1,19	1,09	1,08	0,93
	Zdraví	1 109 058	1 201 474	1 557 215	1 546 007	1 622 330	1 696 238	1,08	1,30	0,99	1,05	1,05
15	DROM, romské středisko				6							
16	Domov pro seniory Kociánka	89 592	91 148	92 873	113 614	131 083	132 600	1,02	1,02	1,22	1,15	1,01
17	Domov pro seniory Věstonická	99 904	106 006	106 195	131 594	147 929	150 000	1,06	1,00	1,24	1,12	1,01
18	Domov pro seniory Foltýnova	52 148	53 823	55 755	71 877	82 139	76 095	1,03	1,04	1,29	1,14	0,93
19	Domov pro seniory Koniklecová	15 544	17 197	17 472	21 561	23 951	24 025	1,11	1,02	1,23	1,11	1,00
20	Domov pro seniory Okružní	14 791	15 900	16 951	21 171	24 865	23 923	1,07	1,07	1,25	1,17	0,96
21	Domov pro seniory Podpěrova	16 174	16 357	18 058	23 087	26 536	24 520	1,01	1,10	1,28	1,15	0,92
22	Domov pro seniory Vychodilova	33 951	35 817	37 340	49 586	56 027	53 500	1,05	1,04	1,33	1,13	0,95
23	Domov pro seniory Mikuláškovo náměstí	40 427	42 793	45 266	56 436	63 330	63 490	1,06	1,06	1,25	1,12	1,00
24	Domov pro seniory Holásecká	25 856	26 990	28 112	40 766	48 424	44 013	1,04	1,04	1,45	1,19	0,91
25	Domov pro seniory Kosmonautů	29 086	30 157	30 215	39 897	45 546	44 190	1,04	1,00	1,32	1,14	0,97
26	Domov pro seniory Nopova	53 468	55 181	55 052	76 113	90 790	87 663	1,03	1,00	1,38	1,19	0,97
27	Centrum sociálních služeb	21 717	22 227	48 584	58 324	76 873	72 000	1,02	2,19	1,20	1,32	0,94
	Sociální péče	492 658	513 596	551 873	704 032	817 493	796 019	1,04	1,07	1,28	1,16	0,97
28	Národní divadlo Brno	90 082	33 658	37 967	91 144	108 155	50 900	0,37	1,13	2,40	1,19	0,47
29	Centrum experimentálního divadla	10 916	5 253	4 455	10 238	11 410	12 200	0,48	0,85	2,30	1,11	1,07
30	Městské divadlo Brno	107 930	64 026	60 001	98 079	128 768	120 000	0,59	0,94	1,63	1,31	0,93
31	Divadlo Radost	8 617	2 647	2 464	6 402	8 264	7 500	0,31	0,93	2,60	1,29	0,91
32	Filharmonie Brno	22 812	10 693	10 484	21 470	31 368	22 500	0,47	0,98	2,05	1,46	0,72
33	Knihovna Jiřího Mahena v Brně	4 465	3 494	3 426	4 002	4 392	4 641	0,78	0,98	1,17	1,10	1,06
34	Muzeum města Brna	24 319	16 138	16 966	32 047	36 960	30 000	0,66	1,05	1,89	1,15	0,81
35	Dům umění města Brna	1 762	1 184	1 660	1 934	2 032	1 880	0,67	1,40	1,17	1,05	0,93
	Kultura	270 903	137 093	137 423	265 316	331 349	249 621	0,51	1,00	1,93	1,25	0,75
	CELKEM	2 055 271	1 975 595	2 353 546	2 670 758	2 956 108	2 885 314	0,96	1,19	1,13	1,11	0,98

Vývoj výnosů z vlastních výkonů a zboží příspěvkových organizací dle odvětví v letech 2019-2024 (v tis. Kč)



Porovnání nákladů na odpisy dlouhodobého majetku a odvodu z fondu investic jednotlivých organizací do rozpočtu města Brna (v tis. Kč)

Název příspěvkové organizace	SKUTEČNOST 2023				SCHVÁLENÝ ROZPOČET ORGANIZACE 2024			
	Náklady na odpisy	Odvod z fondu investic zřizovateli	Rozdíl	% odpisů ponechané organizaci k využití	Náklady na odpisy	Odvod z fondu investic zřizovateli	Rozdíl	% odpisů ponechané organizaci k využití
Hvězdárna a planetárium Brno *)	10 041		10 041	100,0	10 065	6 000	4 065	40,4
TIC BRNO *)	5 349	525	4 824	90,2	6 082	1 262	4 820	79,3
Kancelář architekta města Brna	2 320		2 320	100,0	700		700	100,0
Správa hřbitovů města Brna	7 851		7 851	100,0	10 000		10 000	100,0
Zoo Brno a stanice zájmových činností *)	15 990		15 990	100,0	16 527		16 527	100,0
Veřejná zeleň města Brna *)	12 653		12 653	100,0	13 097		13 097	100,0
MŠ Štolcova 51	25		25	100,0	25		25	100,0
MŠ Veslařská 256 *)	91		91	100,0	91		91	100,0
ZŠ Čejkovická 10 *)	3 070	4 333	-1 263		2 542	4 333	-1 791	
Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ *)	1 866	1 588	278	14,9	2 083	1 588	495	23,8
Sdružení zdravotnických zařízení II Brno *)	10 867	2 000	8 867	81,6	11 720	2 000	9 720	82,9
Nemocnice Milosrdných bratří *)	22 391		22 391	100,0	23 947		23 947	100,0
Úrazová nemocnice v Brně *)	21 072		21 072	100,0	26 306		26 306	100,0
Chovánek - dětské centrum rodinného typu	2 114	2 114			2 114	2 114		
DROM, romské středisko *)	198		198	100,0	197		197	100,0
Domov pro seniory Kociánka	2 098		2 098	100,0	1 963		1 963	100,0
Domov pro seniory Věstonická	5 862		5 862	100,0	6 000		6 000	100,0
Domov pro seniory Foltýnova *)	1 415		1 415	100,0	1 556		1 556	100,0
Domov pro seniory Koniklecová *)	661		661	100,0	710		710	100,0
Domov pro seniory Okružní *)	1 212		1 212	100,0	1 213		1 213	100,0
Domov pro seniory Podpěrova *)	1 323		1 323	100,0	1 380		1 380	100,0
Domov pro seniory Vychodilova *)	2 690		2 690	100,0	2 735		2 735	100,0
Domov pro seniory Mikuláškovo náměstí	2 490		2 490	100,0	2 650		2 650	100,0
Domov pro seniory Holásecká *)	2 471		2 471	100,0	2 565		2 565	100,0
Domov pro seniory Kosmonautů *)	1 204		1 204	100,0	1 211		1 211	100,0
Domov pro seniory Nopova	1 604		1 604	100,0	1 732		1 732	100,0
Centrum sociálních služeb *)	5 419	663	4 756	87,8	5 785	663	5 122	88,5
Národní divadlo Brno	79 271	54 710	24 561	31,0	95 987	70 987	25 000	26,0
Centrum experimentálního divadla	4 121	2 120	2 001	48,6	4 166	2 166	2 000	48,0
Městské divadlo Brno *)	27 256	21 143	6 113	22,4	28 456	4 456	24 000	84,3
Divadlo Radost *)	3 503	1 087	2 416	69,0	3 176	1 087	2 089	65,8
Filharmonie Brno	3 945		3 945	100,0	4 000		4 000	100,0
Knihovna Jiřího Mahena v Brně *)	2 269		2 269	100,0	2 770		2 770	100,0
Muzeum města Brna *)	10 808	1 000	9 808	90,7	11 400	2 100	9 300	81,6
Dům umění města Brna	2 034	1 334	700	34,4	1 985	1 285	700	35,3
CELKEM	277 554	92 617	184 937	66,6	306 936	100 041	206 895	67,4

*) - bez odpisů majetku, pořízeného z dotací (příslušný transferový podíl je ve stejné výši součástí výnosů organizace)

Průměrný plat zaměstnanců příspěvkových organizací v letech 2021-2024 (v Kč)

č.f.	Příspěvková organizace	Upravený rozpočet 2021	Skutečnost 2021	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	Upravený rozpočet 2023	Skutečnost 2023	Schválený rozpočet 2024	Sk 2022 / Sk 2021	Sk 2023 / Sk 2022	SR 2024 / UR 2023	SR 2024 / Sk 2023
1	Hvězdárna a planetárium Brno	36 394	39 402	43 875	44 785	47 041	49 553	43 447	1,14	1,11	0,92	0,88
2	TIC BRNO	30 868	34 113	28 695	34 950	35 664	38 242	31 380	1,02	1,09	0,88	0,82
3	Kancelář architekta města Brna	32 500	40 203	38 266	42 614	42 766	47 764	47 914	1,06	1,12	1,12	1,00
4	Správa hřbitovů města Brna	27 213	26 713	31 448	27 331	31 070	30 566	33 220	1,02	1,12	1,07	1,09
5	Zoo Brno a stanice zájmových činností	30 717	32 532	33 923	36 951	38 496	36 541	37 619	1,14	0,99	0,98	1,03
6	Veřejná zeleň města Brna	34 733	36 164	35 864	36 029	38 573	38 428	38 277	1,00	1,07	0,99	1,00
	Životní prostředí (průměr)	30 888	31 803	33 745	33 437	36 046	35 178	36 372	1,05	1,05	1,01	1,03
7	Mateřská škola Brno, Štolcova 51	25 000	28 000	30 717	32 296	35 514	34 299	32 143	1,15	1,06	0,91	0,94
8	Mateřská škola Brno, Veslařská 256	23 553	28 392	29 073	35 464	29 630	29 890	31 481	1,25	0,84	1,06	1,05
9	Základní škola Brno, Čejkovičká 10	41 325	40 823	41 407	41 407	43 152	44 117	41 752	1,01	1,07	0,97	0,95
10	Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ	36 315	35 935	36 506	37 571	41 313	40 456	39 966	1,05	1,08	0,97	0,99
	Školství a mládež (průměr)	31 548	33 288	34 426	36 685	37 402	37 191	36 336	1,10	1,01	0,97	0,98
11	Sdružení zdravotnických zařízení II Brno	35 887	38 537	40 802	37 075	40 538	38 296	42 204	0,96	1,03	1,04	1,10
12	Nemocnice Milosrdných bratří	54 938	55 594	52 237	52 067	55 409	53 843	56 667	0,94	1,03	1,02	1,05
13	Úrazová nemocnice v Brně	60 572	60 572	57 472	57 011	58 114	58 114	62 894	0,94	1,02	1,08	1,08
14	Chovánek - dětské centrum rodinného typu	39 593	40 224	36 189	40 579	36 189	39 637	36 189	1,01	0,98	1,00	0,91
	Zdraví (průměr)	47 748	48 732	46 675	46 683	47 563	47 473	49 489	0,96	1,02	1,04	1,04
15	DROM, romské středisko	30 087	30 946	32 814	33 988	33 240	33 064	37 286	1,10	0,97	1,12	1,13
16	Domov pro seniory Kociánka	42 515	42 521	40 687	40 636	42 530	42 530	41 881	0,96	1,05	0,98	0,98
17	Domov pro seniory Věstonická	42 130	41 515	40 598	40 376	42 452	41 760	42 271	0,97	1,03	1,00	1,01
18	Domov pro seniory Foltýnova	42 258	41 034	40 707	40 172	42 344	41 591	42 181	0,98	1,04	1,00	1,01
19	Domov pro seniory Koniklecová	40 978	38 501	39 020	38 845	40 174	40 093	40 783	1,01	1,03	1,02	1,02
20	Domov pro seniory Okružní	39 786	38 890	38 449	37 228	40 348	41 146	40 800	0,96	1,11	1,01	0,99
21	Domov pro seniory Podpěrova	40 876	40 405	39 322	39 246	40 402	40 989	40 848	0,97	1,04	1,01	1,00
22	Domov pro seniory Vychodilova	42 678	40 574	40 123	39 017	41 174	39 500	41 126	0,96	1,01	1,00	1,04
23	Domov pro seniory Mikuláškovo náměstí	40 074	40 018	40 094	39 417	41 215	40 525	41 312	0,98	1,03	1,00	1,02
24	Domov pro seniory Holásecká	40 793	40 793	39 788	40 043	40 982	40 800	42 569	0,98	1,02	1,04	1,04
25	Domov pro seniory Kosmonautů	41 885	42 691	39 872	39 462	40 691	41 471	42 418	0,92	1,05	1,04	1,02
26	Domov pro seniory Nopova	43 281	42 164	41 984	40 144	42 936	42 622	43 488	0,95	1,06	1,01	1,02
27	Centrum sociálních služeb	40 001	40 001	38 002	38 607	39 952	39 946	39 760	0,97	1,03	1,00	1,00
	Sociální péče (průměr)	40 565	40 004	39 343	39 014	40 649	40 464	41 286	0,98	1,04	1,02	1,02
28	Národní divadlo Brno	32 966	33 106	34 852	35 064	37 284	37 413	31 438	1,06	1,07	0,84	0,84
29	Centrum experimentálního divadla	31 662	31 049	32 429	32 164	35 604	34 194	36 103	1,04	1,06	1,01	1,06
30	Městské divadlo Brno	33 542	33 585	35 334	36 026	39 024	38 748	39 634	1,07	1,08	1,02	1,02
31	Divadlo Radost	29 137	29 705	29 988	31 164	31 758	32 670	33 788	1,05	1,05	1,06	1,03
32	Filharmonie Brno	39 918	40 916	39 860	38 567	42 708	42 738	41 811	0,94	1,11	0,98	0,98
33	Knihovna Jiřího Mahena v Brně	27 645	27 814	28 507	28 648	30 180	30 276	29 951	1,03	1,06	0,99	0,99
34	Muzeum města Brna	29 528	29 696	30 775	32 873	36 232	35 266	36 501	1,11	1,07	1,01	1,04
35	Dům umění města Brna	27 729	27 098	31 005	31 045	32 224	32 314	31 735	1,15	1,04	0,98	0,98
	Kultura (průměr)	31 516	31 621	32 844	33 194	35 627	35 452	35 120	1,05	1,07	0,99	0,99
	CELKEM (průměr)	36 831	37 435	37 448	37 967	39 626	39 697	39 795	1,01	1,05	1,00	1,00

Náklady na platy zaměstnanců v příspěvkových organizacích (v tis. Kč)

č.ř.	Příspěvková organizace	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Schválený rozpočet 2024	SR 2024 / Sk 2023	SR 2024 - Sk 2023	SR 2024 - Sk 2022
1	Hvězdárna a planetárium Brno	11 232	13 201	12 200	92,4	-1 001	968
2	TIC BRNO	46 134	50 479	44 434	88,0	-6 045	-1 700
3	Kancelář architekta města Brna	24 663	24 073	27 886	115,8	3 813	3 223
							0
4	Správa hřbitovů města Brna	20 334	22 741	24 716	108,7	1 975	4 382
5	Zoo Brno a stanice zájmových činností	48 288	47 971	50 560	105,4	2 589	2 272
6	Veřejná zeleň města Brna	25 392	27 096	27 100	100,0	4	1 708
	Životní prostředí	94 014	97 808	102 376	104,7	4 568	8 362
7	Mateřská škola Brno, Štolcova 51	2 278	2 533	2 700	106,6	167	422
8	Mateřská škola Brno, Veslařská 256	3 104	3 116	3 400	109,1	284	296
9	Základní škola Brno, Čejkovičká 10	22 360	24 882	24 550	98,7	-332	2 190
10	Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ	30 658	36 187	37 456	103,5	1 269	6 798
	Školství a mládež	58 400	66 718	68 106	102,1	1 388	9 706
11	Sdružení zdravotnických zařízení II Brno	66 780	69 851	78 500	112,4	8 649	11 720
12	Nemocnice Milosrdných bratří - NMB	354 085	372 342	387 600	104,1	15 258	33 515
13	Úrazová nemocnice v Brně - ÚNB	361 566	379 153	415 854	109,7	36 701	54 288
14	Chovánek - dětské centrum rodinného typu	36 198	36 558	39 084	106,9	2 526	2 886
	Zdraví	818 629	857 904	921 038	107,4	63 134	102 409
15	DROM, romské středisko	16 763	17 771	20 000	112,5	2 229	3 237
16	Domov pro seniory Kociánka	125 480	129 411	129 411	100,0	0	3 931
17	Domov pro seniory Věstonická	133 000	140 600	140 000	99,6	-600	7 000
18	Domov pro seniory Foltýnova	80 380	82 316	82 000	99,6	-316	1 620
19	Domov pro seniory Koniklecová	22 850	24 056	24 959	103,8	903	2 109
20	Domov pro seniory Okružní	22 560	24 935	25 215	101,1	280	2 655
21	Domov pro seniory Podpěrova	23 359	24 726	24 999	101,1	273	1 640
22	Domov pro seniory Vychodilova	47 233	48 964	49 400	100,9	436	2 167
23	Domov pro seniory Mikulášskovo náměstí	45 223	46 490	46 600	100,2	110	1 377
24	Domov pro seniory Holásecká	37 596	38 728	40 228	103,9	1 500	2 632
25	Domov pro seniory Kosmonautů	34 853	36 428	39 500	108,4	3 072	4 647
26	Domov pro seniory Nopova	76 075	77 738	78 800	101,4	1 062	2 725
27	Centrum sociálních služeb	265 051	278 455	281 500	101,1	3 045	16 449
	Sociální péče	930 423	970 618	982 612	101,2	11 994	52 189
28	Národní divadlo Brno	266 504	291 419	250 448	85,9	-40 971	-16 056
29	Centrum experimentálního divadla	35 972	39 309	40 941	104,2	1 632	4 969
30	Městské divadlo Brno	173 487	191 571	195 000	101,8	3 429	21 513
31	Divadlo Radost	19 783	20 527	22 300	108,6	1 773	2 517
32	Filharmonie Brno	66 581	73 747	72 500	98,3	-1 247	5 919
33	Knihovna Jiřího Mahena v Brně	47 823	50 467	51 036	101,1	569	3 213
34	Muzeum města Brna	47 731	48 667	53 000	108,9	4 333	5 269
35	Dům umění města Brna	13 583	13 633	13 900	102,0	267	317
	Kultura	671 464	729 340	699 125	95,9	-30 215	27 661
CELKEM		2 654 959	2 810 141	2 857 777	101,7	47 636	202 818
CELKEM bez NMB a ÚNB		1 939 308	2 058 646	2 054 323	99,8	-4 323	115 015

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Hvězdárna a planetárium Brno

Správce rozpočtových prostředků: Statutární město Brno, Odbor strategického rozvoje a spolupráce

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	62 061	50 590	63 540	68 456	58 250	115,1	85,1
Výnosy z vlastních výkonů a zboží:	17 288	14 200	21 550	25 232	20 206	142,3	80,1
Výnosy z transferů	41 329	33 990	38 890	38 889	35 644	104,9	91,7
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele:	32 642	30 779	30 055	30 055	32 779	106,5	109,1
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	5 477		5 970	5 970			
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	3 210	3 211	2 865	2 864	2 865	89,2	100,0
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	3 444	2 400	3 100	4 335	2 400	100,0	55,4
Ostatní výnosy							
Náklady celkem	62 061	50 590	63 540	62 732	58 250	115,1	92,9
Spotřeba materiálu	3 381	2 800	2 800	2 725	2 800	100,0	102,8
Spotřeba energie	1 979	2 131	2 551	2 543	2 500	117,3	98,3
Služby	21 755	13 033	21 797	21 117	18 620	142,9	88,2
z toho: Opravy a udržování	1 776	855	1 055	1 079	2 900	339,2	268,8
Mzdové náklady	12 290	11 341	14 688	14 673	13 600	119,9	92,7
z toho: Náklady na platy	11 232	10 009	13 209	13 201	12 200	121,9	92,4
Sociální pojištění a sociální náklady	4 423	3 930	5 314	5 298	5 100	129,8	96,3
Odpisy dlouhodobého majetku	15 053	15 055	12 930	12 905	12 930	85,9	100,2
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	3 180	2 300	3 460	3 471	2 700	117,4	77,8
Výsledek hospodaření po zdanění	-416	-200	-200	5 724	-200	100,0	-3,8
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	416	200	200	450	200	100,0	44,4
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	27,9	28,1	33,9	40,2	34,7	123,6	86,2
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	29,8	31,8	33,9	40,2	38,7	121,4	96,1
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zavčítaných odpisů) v %	36,8	40,0	42,6	50,6	44,6	111,6	88,0
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	4 000	6 000			6 000	100,0	
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	1 074	16 000	7 500	3 116	28 500	178,1	914,6
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů			1 453	1 453			
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	20,9	21,4	23,4	22,2	23,4	109,3	105,4
Průměrný plat (v Kč)	44 785	38 976	47 041	49 553	43 447	111,5	87,7

V Brně dne: 19.2.2024

Zpracoval(a): Ing. Hana Šimšová

Stanovisko odpovědného útvaru:

Schválil(a):

Mgr. Jiří Dušek, Ph.D., řec





KOMENTÁŘ KE SCHVÁLENÉMU ROZPOČTU HVĚZDÁRNY A PLANETÁRIA BRNO NA ROK 2024

Schválený rozpočet na rok 2024 vychází z následujících předpokladů:

- V roce 2024 bude příspěvek na provoz od zřizovatele ve výši 32 779 tisíc Kč, tj. 106,5 % rozpočtu roku 2023 a 109,1 % skutečnosti roku 2023. Oproti rozpočtu roku 2023 byl navýšen o 2 000 tisíc Kč na realizaci Festivalu planet a Festivalu vědy;
- V příspěvku na provoz od zřizovatele na rok 2024 bude zahrnuto 6 000 tisíce Kč na odvod z investičního fondu dle § 28 zákona 250/2000 Sb., stejně jako v rozpočtu roku 2023;
- Vlastní výnosy na rok 2024 předpokládáme ve výši 20 206 tisíc Kč, tj. tržby za vlastní výkony (za vstupné) 18 600 tisíc Kč; tržby za zboží 1 606 tisíc Kč; ostatní výnosy (reklama, propagace a krátkodobé pronájmy) 2 400 tisíc Kč;
- V roce 2024 odhadujeme položku odpisy ve výši 12 930 tisíc Kč, položku výnosy z transferů na 2 865 tisíc Kč. Oproti rozpočtu roku 2023 byly odpisy i výnosy z transferů sníženy na skutečnou výši roku 2023 a to z důvodů prodloužení použitelnost majetku pořízeného z transferu EU;
- Položky spotřeba materiálu plánujeme v roce 2024 ve výši 2 800 tisíc Kč (100 % rozpočtu roku 2023), energie ve výši 2 500 tisíc Kč (117,3 % rozpočtu 2023) a ostatní náklady ve výši 2 700 tisíc Kč (117,4 % rozpočtu 2023);
- Položku služby plánujeme v roce 2024 ve výši 18 620 tisíc Kč, tj. 142,9 % rozpočtu roku 2023, z toho položku opravy mimořádně ve výši 2 900 tisíc Kč, tj. 339,2 % rozpočtu roku 2023;
- V roce 2024 počet zaměstnanců Hvězdárny a planetária Brno udržíme na výši upraveného rozpočtu ke konci roku 2023, tj. 23,4 přepočteného úvazku. V pracovní náplni budou mít kromě zajišťování chodu organizace, také tvorbu nových představení, technickou údržbu a rozvoj všech zařízení;
- Mzdové náklady, náklady na sociální pojištění a sociální náklady jsou z důvodu navýšení úvazků zvýšeny na 18 700 tisíc Kč, tj. mzdové náklady na 13 600 tisíc Kč a související odvody pojistného na 5 100 tisíc Kč;
- Dále předpokládáme, že nám v roce 2024 bude poskytnut příspěvek na nestavební investice ve výši 28 500 tisíc Kč, z toho na „Expozici v sále exploratoria“ ve výši 8 500 tisíc Kč (přesun z roku 2023) a na „projektorů do digitária“ ve výši 20 000 tisíc Kč.

Celkové náklady a výnosy organizace na rok 2024 odhadujeme ve výši 58 250 tisíc Kč, což představuje 115,1 % rozpočtu roku 2023 a 85,1 % skutečnosti roku 2023.

V roce 2024 předpokládáme vyrovnaný rozpočet, případným zlepšeným hospodářským výsledkem z doplňkové činnosti pokryjeme ztrátu z hlavní činnosti organizace.

Mgr. Jiří Dušek, Ph.D.

ředitel Hvězdárny a planetária Brno, příspěvkové organizace

V Brně dne 19. února 2024, č.j. *32/2024*



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: TIC BRNO, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury, KIMCR

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SR 2023 (v %)
Výnosy celkem	142 203	115 589	152 908	154 869	133 059	115,1	85,9
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	49 170	36 600	61 930	64 929	41 800	114,2	64,4
Výnosy z transferů	92 535	78 669	90 208	88 326	90 859	115,5	102,2
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	87 708	76 974	85 237	83 962	88 761	115,3	105,7
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	2 951		2 556	2 556	420		16,4
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	190		720	720			
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	1 586	1 695	1 695	1 688	1 678	99,0	99,4
Ostatní výnosy	498	320	770	1 014	400	125,0	39,4
Náklady celkem	139 275	115 589	152 908	148 909	133 059	115,1	89,4
Spotřeba materiálu	2 462	1 837	2 332	2 322	1 837	100,0	79,1
Spotřeba energie	3 629	3 833	4 711	3 500	3 500	100,0	109,5
Služby	46 080	31 478	50 665	48 989	45 618	145,2	93,1
z toho: Opravy a udržování	738	1 011	1 268	1 218	1 011	100,0	83,0
Mzdové náklady	52 327	46 379	56 380	56 374	47 879	103,2	84,9
z toho: Náklady na platy	46 134	42 994	50 500	50 479	44 434	103,5	88,0
Sociální pojištění a sociální náklady	19 346	16 097	20 850	20 839	16 797	104,3	80,6
Odpisy dlouhodobého majetku	6 360	7 760	7 340	7 037	100,0	100,0	110,3
Daň z příjmů	81	760	1 460	682	760	100,0	111,4
Ostatní náklady	8 988	7 495	9 170	9 166	8 575	114,4	93,6
Výsledek hospodaření po zdanění	2 930	5 960	5 960	5 960	5 960	100,0	100,0
y tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-2 948	-2 100	-2 100	5 175	-2 100	100,0	-40,6
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	5 878	2 100	2 100	785	2 100	100,0	267,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	35,3	31,7	40,5	43,6	31,4	99,2	72,0
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši utoženého odvodu z fondu investic) v %							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v %	36,2	32,0	40,6	43,8	31,7	99,1	72,5
Výše uložení odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	37,0	33,9	42,5	45,8	33,4	98,3	72,9
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	3 345	1 245	525	525	1 262	101,4	240,4
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů	3 268	3 320	3 320	3 320	3 500	105,4	105,4
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	110,0	118,0	118,0	110,0	118,0	100,0	107,3
Průměrný plat (v Kč)	34 950	30 321	35 664	36 242	31 980	103,5	82,1

V Brně dne: 7. 2. 2024

Zpracoval(a): Ing. V. Krbečková, V. Surmanová

Stanovisko odpovědného útvaru:

OK MMB BERE NA VĚDOMÍ

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

Celkem návrh finančního plánu výnosů	133 059 tis. Kč
Celkem návrh finančního plánu nákladů	133 059 tis. Kč



Odchylky mezi schváleným rozpočtem na rok 2024 a skutečností dosaženou k 31. 12. 2023, popřípadě mezi rozpočtem 2023 a schváleným rozpočtem 2024:

Výnosové položky:

• **položka výnosy z vlastních výkonů a zboží**

Rozpočet této položky je pro rok 2024 nižší oproti skutečnosti roku 2023. K nárůstu položky dojde postupně během roku na základě dosažených výnosů – realita výnosů Brněnské Vánoce (v rozpočtu částka 8.100 tis. Kč), prodej suvenýrů, výnosy ze vstupného.... Budou provedeny úpravy finančního plánu.

• **Výnosy z transferů od zřizovatele**

Rozpočet na rok 2024 v porovnání se schváleným rozpočtem roku 2023 byl navýšen o 11.787 tis. Kč.

• **Výnosy z transferů ze státních rozpočtů a státních fondů**

V rozpočtu na rok 2024 nejsou zatím zahrnuty požadavky na transfery (dotace) mimo rozpočet zřizovatele, které budou do rozpočtu zařazeny ÚFP, po obdržení rozhodnutí o schválení požadavku. Uvedena je pouze již přijatá dotace od MK ČR pro Galerii – Čerstvý vítr 2.0. výtvarný podcasting a videocasting ve výši 420 tis. Kč.

Snížení transferového podílu k přijatým dotacím o částku 8 tis. Kč v porovnání rozpočtu 2024 s rozpočtem 2023 v důsledku ukončení odpisování u některých investic bylo použito na navýšení položky služby.

• **Ostatní výnosy**

V položce rozpočet 2024 je uveden výnos z přijatých financí pro Kino Art od Europa Cinemas cca 350 tis. Kč a 50 tis. Kč výnosy z kurzových rozdílů. Skutečnost položky je vyšší vlivem vyššího podílu kurzových zisků (vracení vstupného MOTO GP) v roce 2023.

Nákladové položky rozpočtu 2024

Rozpočet nákladových položek je zhruba ve výši rozpočtu na rok 2023. U služeb došlo k navýšení v návaznosti na navýšení příspěvku od SMB, schválenou dotací a nárůst vlastních výnosů. Mírný nárůst rozpočtu u položek mzdové náklady, z toho platy a sociální pojištění má návaznost na stabilizaci personálního obsazení v TICu, kdy se snížila fluktuace zaměstnanců, takže pracují u nás a postupují v platové třídě do vyšších platových stupňů. Nárůst je krytý vlastními výnosy.

V Brně dne: 7. 2. 2024

Zpracovala: Ing. Vendula Krbečková



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Kancelář architektka města Brna, p.o.

Správce rozpočtových prostředků: 2. úsek MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	55 829	49 024	67 834	53 244	47 272	96,4	88,8
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	179			157			
Výnosy z transferů	55 554	49 024	67 834	52 817	47 272	96,4	89,5
Z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	55 554	49 024	67 834	50 942	47 272	96,4	92,8
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů							
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů							
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím				1 875			
Ostatní výnosy	96			270			
Náklady celkem	55 636	49 024	67 834	53 036	47 272	96,4	89,1
Spotřeba materiálu	1 919	1 500	1 500	676	1 500	100,0	221,9
Spotřeba energie	896	800	850	815	800	100,0	98,2
Služby	7 863	3 250	12 852	10 213	3 900	120,0	38,2
Z toho: Opravy a udržování	69	50	130	113	50	100,0	44,2
Mzdové náklady	31 291	29 785	30 833	30 657	28 247	94,8	92,1
Z toho: Náklady na platy	24 663	24 942	24 890	24 073	27 886	111,8	115,8
Sociální pojištění a sociální náklady	11 015	10 071	10 871	10 807	9 604	95,4	88,9
Odписы dlouhodobého majetku	1 571	1 400	2 350	2 320	700	50,0	30,2
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	1 081	2 218	8 578	-2 452	2 521	113,7	-102,8
Výsledek hospodaření po zdanění	193			208			
<i>v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti</i>	177		24	24			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	16			184			
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	0,3			0,3			
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	0,3			0,3			
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zaučtovaných odpisů) v %	0,3			0,3			
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	17 997	10 500	17 118	8 436	11 000	104,8	130,4
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	48,2	52,0	48,5	42,0	48,5	93,3	115,5
Průměrný plat (v Kč)	42 614	39 971	42 766	47 764	47 914	119,9	100,3

V Brně dne: 20.02.2024

Zpracoval(a): Ing. Jan Novák

Stanovisko odpovědného útvaru
Ing. Aleš Doležel, vedoucí úsek

Schválil(a):

Kancelář architektka města Brna

Kancelář architektka města Brna, p.o.
Zelný trh 331/12, Brno-město 602 00
IČ: 05128820 DIČ: CZ05128820



Kancelář
architekta
města Brna

KOMENTÁŘ K SCHVÁLENÉMU ROZPOČTU PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE KANCELÁŘ ARCHITEKTA MĚSTA BRNA NA ROK 2024

Na rok 2024 má Kancelář architekta města Brna, p. o. (dále jen „KAM“) schválený provozní příspěvek ve výši 47.272 tis. Kč. Rovněž KAM bude pokračovat ve zpracování Návrhu ÚPmB a Návrhu změn ÚPmB. Tyto položky tvoří investiční příspěvek, který je popsán níže.

Kancelář architekta města Brna plánuje využít rozpočet na r. 2024 zejména na následující odbornou činnost:

- pokračovat v pracích na **novém ÚPmB a změnách ÚPmB**,
- pokračovat ve vodohospodářské koncepci města, zejména **v oblasti protipovodňových opatření a adaptačních opatření** s využitím modrozelené infrastruktury,
- tvorbu urbanistických / dopravních **územních studií**,
- tvorbu **dopravních analýz a modelů**,
- přípravu zadávací dokumentace a organizaci **urbanistických / architektonických soutěží**,
- **správu** svěřeného **objektu** – údržba vč. plánovaných oprav,
- pořádání informačních a vzdělávacích **akcí pro veřejnost** v oblasti veřejného prostoru a územního plánování,
- přípravu **odborných stanovisek** pro činnost samosprávy v oblasti urbanismu, územního plánování a veřejného prostoru.

Předpokládané rozvržení nákladů na rok 2024:

Finanční rozvaha na rok 2024 vychází z nákladů vynaložených v roce 2023 a s ohledem na zadané úkoly na rok 2024. Z toho důvodu byly finanční prostředky rozvrženy do následujících stěžejních nákladů:

Spotřebu materiálu a ostatní náklady 2023 4Q: 676 a 4 449 / 2024: 1 500 a 2 521 (v tis. Kč)

Tyto finanční prostředky budou použity na spotřební materiál, zajištění kancelářského a IT vybavení, drobný materiál na výstavy k soutěžím, tisky katalogů k soutěžím a propagačních materiálů. V ostatních nákladech jsou zahrnuty ceny a odměny k soutěžím.

Služby 2023 4Q: 10 213 / 2024: 3 900 (v tis. Kč)

Převážná část nákladů slouží k naplnění hlavní činnosti Kanceláře – odborné konzultace, zpracování a prezentace podkladů, průzkumů, zajišťování vyjádření, zpracování územních studií, organizaci akcí pro veřejnost apod. Do těchto nákladů jsou zahrnuty i fixní náklady organizace, jako jsou náklady na vedení účetnictví, telefonní služby, roční podpora softwarů a další náklady spojené s provozem Kanceláře.

Mzdové náklady 2023 4Q: 30 657 / 2024: 28 247 (v tis. Kč)

Finanční rozvaha vychází z předpokladu průběžného nárůstu zaměstnanců, do celkového počtu 48,5 plných úvazků. Část nákladů na mzdy zaměstnanců jsou v investičním transferu na zpracování nového ÚPmB.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku 2023 4Q: 8 436 / 2024: 11 000 (v tis. Kč)

Částka 9 000 tis. Kč je alokována na zpracování Návrhu nového ÚPmB (platy zaměstnanců, spotřební materiál, subdodavatelé). Zbývající investiční transfer ve výši 2 000 tis. Kč je určen na zpracování Návrhu změn ÚPmB.

V Brně dne 20.02.2024

zpracoval:
Ing. Jan Noyák
Vedoucí administrativy



Kancelář
architekta
města Brna

Kancelář architekta města Brna, p.o.
Zelný trh 331/13, Brno-město 602 00
IČ: 05128820 DIČ: CZ05128820

schválil:
Ing. arch. Jan Tesárek
ředitel

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Príspevková organizace: Správa hřbitovů města Brna

Správce rozpočtových prostředků: OŽP MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	69 710	60 256	81 477	68 252	65 821	109,2	96,4
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	10 124	10 000	11 400	11 382	12 000	120,0	105,4
Výnosy z transferů	57 917	50 156	70 052	56 940	53 771	107,2	94,4
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	57 917	50 156	70 052	56 940	53 771	107,2	94,4
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů							
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů							
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím							
Ostatní výnosy	1 669	100	25	-70	50	50,0	-71,4
Náklady celkem	69 496	60 256	81 477	67 750	65 821	109,2	97,2
Spotřeba materiálu	1 851	1 300	2 100	2 045	1 500	115,4	73,3
Spotřeba energie	2 454	2 400	3 500	3 496	2 400	100,0	68,6
Služby	26 410	15 040	29 208	18 272	15 000	99,7	82,1
z toho: Opravy a udržování	6 879	3 000	3 000	1 463	2 400	80,0	164,0
Mzdové náklady	20 645	23 216	23 416	23 162	25 016	107,8	108,0
z toho: Náklady na platy	20 334	22 916	23 116	22 741	24 716	107,9	108,7
Sociální pojištění a sociální náklady	8 664	8 500	9 600	9 592	9 700	114,1	101,1
Odpsý dlouhodobého majetku	7 149	8 200	7 900	7 851	10 000	122,0	127,4
Daň z příjmů	109	100	113	112	100	100,0	89,3
Ostatní náklady	2 214	1 500	5 640	3 220	2 105	140,3	65,4
Výsledek hospodaření po zdanění	214			502			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-867	-300	-300	456	-300	100,0	-65,8
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	1 081	300	300	46	300	100,0	652,2
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	14,6	16,6	14,0	16,8	18,2	109,9	108,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	14,6	16,6	14,0	16,8	18,2	109,9	108,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zúčtovacích odpisů) v %	16,2	19,2	15,5	19,0	21,5	111,9	113,1
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	81 074	32 470	76 937	71 948	2 000	6,2	2,8
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	62,0	62,0	62,0	62,0	62,0	100,0	100,0
Průměrný plat (v Kč)	27 331	30 801	31 070	30 566	33 220	107,9	108,7

V Brně dne: 6.2.2024

Zpracoval(a): Ing. Nikola Dostálová, vedoucí ekonomického útvaru

Stavovisko odpovědného útvaru: OŽP MMB souhlas

Schválil(a): Ing. Alena Říhová, ředitelka

TUTAVÍ MĚSTO BRNO
GISTRAT MĚSTA BRNA
Úřad životního prostředí
Kounicova 67
601 67 BRNO
-002-

MAGISTRÁT MĚSTA BRNA
Odbor životního prostředí

1

Došlo dne - 8 -02- 2024

C.j. MMB: 10069 325 / 2024

Příl.:

Statutární město Brno
Odbor životního prostředí MMB
Ing. Martin Vaněček
vedoucí odboru
Kounicova 67
601 67 Brno

Váš dopis značky/ze dne

Naše značka

SHMB/000082/2024/VEU

Vyřizuje/linka

Ing. Dostálová
607 676 860

Datum

6.2.2024

Komentář ke schválenému rozpočtu na rok 2024

Vážený pane vedoucí,

na základě ustanovení bodu 2.12 Přílohy č. 5 Zásad vztahu orgánů statutárního města Brna k příspěvkovým organizacím vám zasílám tabulku „Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2024“.

Zřizovatelem byl naší organizaci přidělen na rok 2024 příspěvek na provoz ve výši 53.771 tis. Kč. Z tohoto příspěvku na provoz jsou účelově určeny příspěvky ve výši 7.130 tis. Kč:

- regenerace zeleně 2.000 tis. Kč
- koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně na ÚH 3.709 tis. Kč
- koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně 661 tis. Kč
- zajištění autobusové dopravy po ÚH v době Velikonoc a Památky zesnulých 60 tis. Kč
- poplatky za platbu nájemného hrobových míst přes platební termín 100 tis. Kč
- správa a údržba rozšířených hřbitovů v Líšni, Soběšicích a Žebětíně 600 tis. Kč

V kategorii vlastních výnosů předpokládáme jejich nárůst díky znovuotevření zrekonstruované obřadní síně a schválení ceny za výkop hrobu Radou města Brna ne pod úroveň nákladů, ale vč. malého zisku.

U nákladů dojde k jejich zvýšení v položce odpisy, neboť v posledním čtvrtletí 2023 došlo k zařazení několika dokončených investic do majetku a tím ke zvýšení odpisů. Položku na spotřebu energií plánujeme doplnit v průběhu roku 2024 po příslibeném speciálním rozpočtovém opatření stejně jako v roce 2023.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele ve výši 2.000 tis. Kč bude použit na nákup nízkotonážního nákladního automobilu, díky kterému bude vyměněn téměř 20 let starý automobil. Vozidlo budou využívat zejména provozní dělníci.

S pozdravem

Ing. Alena Říhová
ředitelka organizace

Správa hřbitovů města Brna
příspěvková organizace
Videňská 96, 639 00 Brno
IČO: 621 61 598 DIČ: CZ62161598

PŘÍLOHY 1

Správa hřbitovů města Brna, příspěvková organizace, Videňská 96, 639 00 Brno

e-mail: info@hrbitovybrno.cz<http://www.hrbitovybrno.cz>

KB Brno město, číslo bankovního účtu: 195191040277/0100 IČO: 62161598 DIČ: CZ62161598

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, odd. Pr, vložka 10

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Zoo Brno a stanice zájmových činností, p.o.

Správce rozpočtových prostředků: OŽP MMB

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	132 263	133 896	138 368	140 232	138 839	103,7	99,0
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	43 857	48 000	46 635	44 413	46 590	97,1	104,9
Výnosy z transferů	80 002	81 276	87 482	86 081	87 352	107,5	101,5
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	75 587	78 041	80 021	80 021	81 591	104,5	102,0
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	3 259	2 080	6 306	4 904	4 606	221,4	93,9
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů							
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	1 156	1 155	1 155	1 156	1 155	100,0	99,9
Ostatní výnosy	8 404	4 620	4 251	9 738	4 897	106,0	50,3
Náklady celkem	130 632	133 896	138 368	139 466	138 839	103,7	99,6
Spotřeba materiálu	7 734	7 819	7 881	8 576	7 692	98,4	89,7
Spotřeba energie	8 374	10 155	11 905	11 657	12 417	122,3	106,5
Služby	21 155	19 415	21 904	27 005	22 838	117,6	84,6
z toho: Opravy a udržování	7 780	5 934	5 864	11 799	8 967	151,1	76,0
Mzdové náklady	50 106	52 463	53 513	49 522	52 695	100,4	106,4
z toho: Náklady na platy	48 288	51 100	51 738	47 971	50 560	98,9	105,4
Sociální pojištění a sociální náklady	18 393	20 105	21 507	18 683	21 090	104,9	112,9
Odpisy dlouhodobého majetku	17 872	17 662	16 380	17 146	17 004	96,2	99,2
Daň z příjmů	90	25	25	26	25	100,0	96,2
Ostatní náklady	6 908	6 232	5 253	6 851	5 078	81,5	74,1
Výsledek hospodaření po zdanění	1 631	766	766	766	766	100,0	5 000,0
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	952	-300	-300	-6	-300	100,0	5 000,0
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	679	300	300	772	300	100,0	38,9
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	33,6	35,8	33,7	31,8	33,6	93,6	105,4
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	33,6	35,8	33,7	31,8	33,6	93,6	105,4
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v %	38,9	41,3	38,2	36,3	38,2	92,6	105,3
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	45 458	29 900	63 932	31 305	4 255	14,2	13,6
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	108,9	112,0	112,0	109,4	112,0	100,0	102,4
Průměrný plat (v Kč)	36 951	38 021	38 496	36 541	37 619	98,9	103,0

V Brně dne: 27.02.2024

Zpracoval: Bc. Michal Nový, MSc

Stanovisko odpovědného útvaru:

OŽP MMB *Nový*

Schválil(a):

MĚSTA BRNA
Město pro prostředí
Mlýnská 67
602 00 Brno

Magistrát města Brna
Odbor životního prostředí MMB
Ing. Veronika Vomočilová
Kounicova 67
601 67 Brno

MAGISTRÁT MĚSTA BRNA Odbor životního prostředí	
Drošlo číslo	1
Č.j. MMB:	26 -02- 2024 10096466/2024
Příl.:	

Věc: Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

Celkové výnosy schváleného rozpočtu roku 2024 jsou o necelých 1,4 mil. Kč nižší než dosažená skutečnost v roce 2023, což je způsobeno především tím, že v ostatních výnosech nepočítáme s tak vysokým úrokovým zhodnocením volných peněžních prostředků. Naproti tomu počítáme s nárůstem ve výnosech z transferů od zřizovatele, a to o více než 1,5 mil. Kč. Oproti ve stejné výši ponechaným účelovým příspěvkům z roku 2023 na provoz SEV Hlídka, opravy komunikací a opravy starých expozic byly do příspěvků na provoz navíc zahrnuty příspěvky na havarijní opravu SEV Hlídka, likvidaci voliéry orla a úpravu zeleně v areálu Zoo v celkové výši 3,85 mil. Kč, a naopak vypuštěny příspěvky na navýšení platů a energií v celkové hodnotě přes 8,3 mil. Kč. Zoo Brno jako školské zařízení také získává prostředky na platy pedagogů od Krajského úřadu Jihomoravského kraje zhruba ve výši cca 2,5 mil. Kč. U ostatních výnosů z transferů ze státního rozpočtu předpokládáme nižší přiděl pracovníků z úřadu práce a potažmo i příspěvků na ně. U výnosů z vlastních výkonů a zboží předpokládáme i díky zvýšené návštěvnosti nárůst o více než 2 mil. Kč.

Celkové předpokládané náklady roku 2024 jsou zhruba na stejné úrovni skutečnosti roku 2023, kdy spolu se spotřebou energií představují nejvyšší nárůst mzdové náklady a s tím související sociální pojištění a sociální náklady. Naproti tomu díky stagnující inflaci předpokládáme náklady na opravy a udržování a ostatní náklady na úrovni cca 75 % skutečnosti roku 2023.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele v celkové výši 4,255 mil. Kč, zahrnuje nestavební investice: Manipulátor s příslušenstvím za 2,4 mil. Kč, Nákladní elektrovozik za 850 tis. Kč a tři elektrovozíky Melex celkem za 1,005 mil. Kč.

U stavebních investic žádáme o převod nevyčerpaných prostředků z roku 2023 u akce Subtropy (Šimpanzi – III. etapa) ve výši 1 856 685,09 Kč a dále o převod 2 992 007,13 Kč u akce Lanová dráha.

V roce 2024 se nepočítá s navyšováním kmenových pracovníků. Jejich plánovaný počet na letošní rok je stejně jako v letech předchozích rozhodující měrou ovlivněn přidělenými pracovníky z Úřadu práce. Jejich počet kolísá od 3 do 15 osob a smlouvy na další období se uzavírají periodicky na začátku druhého a čtvrtého čtvrtletí daného roku.

S pozdravem

V Brně dne 23.2.2024



Mgr. Radana Dungelová
ředitelka



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Veřejná zeleně města Brna

Správce rozpočtových prostředků: OŽP MMB

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SR 2023 (v %)
Výnosy celkem	84 932	74 927	107 439	107 823	79 048	105,5	73,3
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	27 484	15 000	22 562	30 830	16 000	106,7	51,9
Výnosy z transferů	51 666	51 927	76 877	71 465	56 048	107,9	78,4
<i>z toho:</i> Výnosy z transferů od zřizovatele	50 113	50 227	75 259	69 847	54 430	108,4	77,9
Výnosy z transferů od městských částí						0,0	0,0
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů						0,0	0,0
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů						0,0	0,0
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	1 553	1 700	1 618	1 618	1 618	95,2	100,0
Ostatní výnosy	5 782	8 000	8 000	5 528	7 000	87,5	126,6
Náklady celkem	84 244	74 927	107 439	106 902	79 048	105,5	73,9
Spotřeba materiálu	13 813	8 498	12 878	12 872	8 000	94,1	62,2
Spotřeba energie	2 320	2 006	2 636	2 631	2 306	115,0	87,6
Služby	14 400	11 800	35 220	35 185	14 727	124,8	41,9
<i>z toho:</i> Opravy a udržování	7 700	8 500	27 136	27 110	11 427	134,4	42,2
Mzdové náklady	25 803	27 378	27 640	27 625	27 400	100,1	99,2
<i>z toho:</i> Náklady na platy	25 392	27 310	27 310	27 096	27 100	100,1	100,0
Sociální pojištění a sociální náklady	10 189	9 000	10 750	10 722	9 800	108,9	91,4
Odpisy dlouhodobého majetku	13 998	14 545	14 718	14 271	14 715	101,2	103,1
Daň z příjmů	1 635	100	1 717	1 717	100	100,0	5,8
Ostatní náklady	2 086	1 600	1 880	1 879	2 000	125,0	106,4
Výsledek hospodaření po zdanění	688	0	0	921	0	0,0	0,0
<i>v tom:</i> Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-6 608	-500	-500	-6 557	-500	100,0	7,6
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	7 296	500	500	7 478	500	100,0	6,7
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	32,6	20,0	21,0	28,8	20,2	101,1	70,2
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložení odvodu z fondu investic) v %	32,6	20,0	21,0	28,8	20,2	101,1	70,2
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zaudčovaných odpisů) v %	39,1	24,8	24,3	33,3	24,9	100,1	74,7
Výše uložení odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.						0,0	0,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	41 244	25 446	406	203	26 441	103,9	13 025,1
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů	0					0,0	0,0
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	58,7	59,0	59,0	58,8	59,0	100,0	100,4
Průměrný plat (v Kč)	36 029	38 246	38 573	38 428	38 277	100,1	99,6

V Brně dne: 15. 2. 2024

Zpracoval(a): Jitka Svobodová

Stavovisko odpovědného útvaru:

OŽP MMB souhlasí

STRAT MĚSTA BRNA
pro životního prostředí
Kouzelská 67
601 67 Brno

Schválil(a): Ing. Jozef Kasala

Veřejná zpráva
organizace
MĚSTO BRNO



Magistrát města Brna
Odbor životního prostředí
Ing. Martin Vaněček
Kounicova 67
601 67 Brno

NAŠE ZNAČKA EPÚ/ 206 /2024

VYŘIZUJE/TELEFON
Svobodová/542444643

V BRNĚ DNE 15. 2. 2024

VĚC: Komentář ke schválenému rozpočtu VZmB na rok 2024

Návrh rozpočtu VZmB na rok 2024 je sestaven jako vyrovnaný. Náklady se rovnají výnosům a to ve výši 79 048 tis. Kč.

1. Plánované výnosy

Tržby za vlastní výkony a za zboží vychází z dosud známých skutečností. Zároveň z předpokladu, že bude organizace úspěšná při získávání nových zakázek.

Ostatní výnosy jsou v roce 2024 oproti roku 2023 poníženy. Toto snížení vyplynulo z dlouhodobé situace, kdy této výše bylo dosaženo jen jednou a to v důsledku vyplacení velkých pojistných událostí. Navýšení finančních prostředků v Rezervním fondu a Fondu Investic se nepředpokládá v důsledku ekonomické situace.

Výnosy z transferů od zřizovatele na rok 2024 jsou stanoveny ve výši 54 430 tis. Kč.

V letošním návrhu rozpočtu počítáme také s částkou 1 618 tis. Kč, která plyne z odpisů majetku předaného naší organizaci, který byl pořízený zřizovatelem z dotací ve výši poměrné části podle transferových podílů.

2. Plánované náklady

Plán roku 2024 je stanoven na úroveň výnosů 2024.

Tyto finance jsou rozděleny mezi jednotlivé náklady dle našich předpokladů a potřeb. Část financí bude určena na neúčelové neinvestiční příspěvky z loňského roku a nové, které nám schválila Rada města Brna

Navýšení proběhlo u položek:

- Odpisy dlouhodobého majetku, kde se projeví zařazení vybudovaného investičního majetku a strojů a zařízení.

- Náklady na platy - tato položka byla navýšena o finance potřebné pro růst platů zaměstnanců, kteří postoupili do vyššího stupně ve mzdové tabulce.

Snížení proběhlo u položek:

- Spotřeba materiálu - kde byla ponížena položka ostatního materiálu a rostlinného materiálu. Tyto položky budou zpět navýšeny dle vývoje finanční situace naší organizace.

- Služby - opravy a udržování - tato položka byla snížena o finance opravu Opěrné zdi v parku Studánka a proběhlo zde navýšení o schválené opravy vodních prvků v našich parcích - Oprava technologického zázemí vodního prvku Skalní jezero v NKP Špilberk, Oprava kašny u Janáčkova divadla, Oprava technologického zázemí vodního prvku Zelný trh. A o finance na přípravu v NKP Špilberk na opravu cesty k hradu Špilberk z ulice Gorazdova.

3. Rozpis akcí financovaných jak z přidělených transferů, tak z Fondu investic.

V roce 2024 bude zřizovatel financovat jednu investiční akci ve výši 25.446 tis. Kč - Revitalizace Staré Ponávky - etapa 9.2 - Park Škrobárenská, což byl hodnota akce vyčíslená na základě studie.

A strojní investici na Žací stroj s příslušenstvím v hodnotě - 994 015 Kč.

Z fondu investic je na rok 2024 naplánováno pořízení strojních, stavebních a ostatních investic - rekonstrukce obkladů před JD, oprava elektroinstalace na středisku Lužánky, která byla započata v letošním roce, nákup měřidla k tahovým zkouškám stromů, opravy mobiliáře v parcích Špilberk, Studánka a Denisovy sady a další.

S pozdravem

Veřejná zeleň města Brna,
příspěvková organizace
Kounicova 1013/16a, 602 00 BRNO

Ing. Jozef Kasala
ředitel

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Prispěvková organizace: Mateřská škola Brno, Štolicova 51, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: OŠML MMB

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	4 240	4 406	4 767	4 767	4 681	106,2	98,2
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	330	400	360	360	360	90,0	100,0
Výnosy z transferů	3 657	3 966	4 390	4 390	4 301	108,4	98,0
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	1 111	1 101	1 311	1 311	1 101	100,0	84,0
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	2 546	2 865	3 079	3 079	3 200	111,7	103,9
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů							
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím							
Ostatní výnosy	253	40	17	17	20	50,0	117,6
Náklady celkem	4 201	4 406	4 767	4 681	4 681	106,2	100,0
Spotřeba materiálu	397	398	437	433	398	100,0	91,9
Spotřeba energie	250	270	430	406	270	100,0	66,5
Služby	270	260	285	247	260	100,0	105,3
z toho: Opravy a udržování	16	30	24	8	30	100,0	375,0
Mzdové náklady	2 417	2 550	2 635	2 635	2 760	108,2	104,7
z toho: Náklady na platy	2 278	2 500	2 557	2 533	2 700	108,0	106,6
Sociální pojištění a sociální náklady	837	900	940	924	959	106,6	103,8
Odpisy dlouhodobého majetku	25	25	25	25	25	100,0	100,0
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	5	3	15	11	9	300,0	81,8
Výsledek hospodářství po zdanění	39			86			
v tom: Výsledek hospodářství hlavní činnosti	39			86			
Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	7,9	9,1	7,6	7,7	7,7	84,7	100,0
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	7,9	9,1	7,6	7,7	7,7	84,7	100,0
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši zaúčtovaných odpisů) v %							
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	5,9	7,0	6,0	6,2	7,0	100,0	113,7
Průměrný plat (v Kč)	32 296	29 762	35 514	34 299	32 143	108,0	93,7

V Brně dne: 12.02.2024

Zpracoval(a): Josef Kameníček

Schválil(a):

Hana Vaňková, ředitelka MŠ

Stanovisko odpovědného útvaru:

OŠML MMB souhlasí

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO,
Štolicova 51, 618 00 Brno
prispěvková organizace
IČ: 750 03 902

MAGIS
Odb
Dc

BRNA
že
B



STATUTÁRNÍ MĚSTO BRNO DOTUJE PROVOZ

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠTOLCOVA 51
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE, 618 00 BRNO
TEL.: 548 530 836
IČO: 75 00 39 02

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

Rozpočet na r.2024 je vyrovnaný .

Drobně jsou navýšeny prostředky na platy a s tím spojené sociální náklady, což vyplývá z plánovaného navýšení netarifních složek platů pedagogických zaměstnanců.

Všechny ostatní položky jsou plánovány v podobné cenové výši jako v roce 2023.

Odpisy budou využity na opravy a údržbu nezajištěnou z prostředků zřizovatele.

Hana Vaňková – řed.MŠ

Brno 12.2.2024

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO,
Štolcova 51, 618 00 Brno
příspěvková organizace
IČ: 750 03 902



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Materská škola Brno, Veslařská 256, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: OŠML MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/Sk 2023 (v %)
Výnosy celkem	5 710	5 959	6 200	6 198	6 153	103,3	99,3
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	453	500	525	512	520	104,0	101,6
Výnosy z transferů	5 106	5 359	5 555	5 569	5 558	103,7	99,8
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	1 352	1 336	1 436	1 436	1 336	100,0	93,0
Výnosy z transferů od městských částí	3 732	4 000	4 097	4 111	4 200	105,0	102,2
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů							
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	22	23	22	22	22	95,7	100,0
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	151	100	120	117	75	75,0	64,1
Ostatní výnosy							
Náklady celkem	5 694	5 959	6 200	6 072	6 153	103,3	101,3
Spotřeba materiálu	596	470	470	696	470	100,0	67,5
Spotřeba energie	247	280	305	301	280	100,0	93,0
Služby	461	476	600	566	550	115,5	97,2
z toho: Opravy a udržování	124	150	170	154	150	100,0	97,4
Mzdové náklady	3 165	3 350	3 300	3 231	3 500	104,5	108,3
z toho: Náklady na platy	3 104	3 250	3 200	3 116	3 400	104,6	109,1
Sociální pojištění a sociální náklady	1 131	1 100	1 150	1 148	1 220	110,9	106,3
Odpisy dlouhodobého majetku	83	263	113	113	113	43,0	100,0
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	11	20	20	17	20	100,0	117,6
Výsledek hospodářství po zdanění	16			126			
v tom: Výsledek hospodářství hlavní činnosti	16			126			
Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	8,0	8,4	8,5	8,4	8,5	100,7	100,2
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	8,0	8,4	8,5	8,4	8,5	100,7	100,2
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zúčtovávacích odpisů) v %	8,1	8,8	8,6	8,6	8,6	98,1	100,2
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	1 309				60		
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	7,3	9,0	9,0	8,7	9,0	100,0	103,6
Průměrný plat (v Kč)	35 464	30 093	29 630	29 890	31 481	104,6	105,3

v tis. Kč

V Brně dne: 14. 02. 2024

Zpracoval(a): Josef Kameníček

Stanovisko odpovědného útvaru:
MAGISTRÁT MĚSTA BRNA
 Odbor
 Domí

OŠML MMB souhlasí
Materská škola Brno
 Veslařská 256
 příspěvková organizace
 tel.: 543 212 191

Schválil(a): Mgr. Bc. Martina Špilchalová, ředitelka MŠ

Mateřská škola Brno, Veslařská 256, příspěvková organizace



Statutární město Brno
OŠML MMB
PhDr. Petr Hruška, MBA
Dominikánské nám. 3
601 67 Brno

V Brně dne 14. 02. 2024

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

Rozpočet na r.2024 je vyrovnaný. Mírně jsou navýšeny prostředky na platy a s tím spojené sociální náklady, což vyplývá z mírného navýšení nenárokových složek platů.

Všechny ostatní položky jsou plánovány v podobné cenové výši jako v roce 2023 pouze s přihlédnutím k aktuální inflaci.

Prostředky z rezervního fondu plánujeme použít na dovybavení MŠ či náhlých oprav v případě nedostatku finančních prostředků.

Odpisy budou využity na opravy a údržbu a případnou investici nezajištěnou z prostředků zřizovatele.

Mgr.Bc. Martina Šplíchalová
Ředitelka MŠ

Mateřská škola Brno
Veslařská 256
příspěvková organizace
tel.: 543 212 191

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Prispěvková organizace: ZŠ Brno, Čejkovická 10

Správce rozpočtových prostředků: OŠML MMB

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/Sk 2023 (v %)
Výnosy celkem	42 980	42 625	47 654	48 307	47 464	111,4	98,3
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	1 889	1 575	1 575	1 684	2 050	130,2	121,7
Výnosy z transferů	40 335	40 865	45 894	46 218	45 274	110,8	98,0
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	9 970	9 898	10 927	10 927	10 019	101,2	91,7
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	29 132	29 300	33 054	33 042	32 600	111,3	98,7
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	15						
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	1 218	1 667	1 913	2 249	2 655	159,3	118,1
Ostatní výnosy	756	185	185	405	140	75,7	34,6
Náklady celkem	42 957	42 625	47 654	47 559	47 464	111,4	99,8
Spotřeba materiálu	670	850	870	690	700	82,4	101,4
Spotřeba energie	2 395	3 500	3 500	3 102	4 487	128,2	144,6
Služby	2 720	2 148	2 150	2 151	2 500	116,4	116,2
z toho: Opravy a udržování	840	800	250	195	300	37,5	153,8
Mzdové náklady	23 190	22 750	25 700	26 164	25 000	109,9	95,6
z toho: Náklady na platy	22 360	22 350	24 338	24 882	24 550	109,8	98,7
Sociální pojištění a sociální náklady	8 102	7 580	9 137	9 102	8 980	118,5	98,7
Odpisy dlouhodobého majetku	5 233	5 197	5 197	5 319	5 197	100,0	97,7
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	647	600	1 100	1 031	600	100,0	58,2
Výsledek hospodaření po zdanění	23			748			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	15			728			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	8			20			
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	4,4	3,7	3,3	3,5	4,3	116,9	122,0
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	4,9	4,1	3,6	3,9	4,8	115,6	122,0
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v %	5,0	4,2	3,7	4,0	4,9	115,3	121,7
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	4 333	4 333	4 333	4 333	4 333	100,0	100,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	236	500	500	500	500	100,0	100,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	45,0	45,0	47,0	47,0	49,0	108,9	104,3
Průměrný plat (v Kč)	41 407	41 389	43 152	44 117	41 752	100,9	94,6

V Brně dne: 12.2.2024

Zpracoval(a): Zdenka Martinková, Ing. Otakar Tesař

Stanovisko odpovědného útvaru: **OŠML MMB souhlasí**

MAGISTRÁT MĚSTA BRNA

); Mgr. Jiří Odehnal, ředitel školy



Ob
D

př
62

62



Komentář k návrhu rozpočtu příspěvkové organizace ZŠ Brno, Čejkovická 10 na rok 2024

Škola bude hospodařit s finančními prostředky poskytnutými ze strany:

1) Statutárního města Brna-zřizovatel

Škola sestavila níže uvedený návrh rozpočtu na rok 2024 ve výši stanovené OŠML MMB.

Celková výše neinvestičního příspěvku..... 10 019 tis. Kč

Návrh transferu na strojní investice na r. 2024 pro ZŠ Brno, Čejkovická 10, p. o. je ve výši 500 tis. Kč na pořízení klimatizačního zařízení do kmenových učeben pro žáky 1.stupně.

Odchylka v rozpočtu na rok 2024 je nižší oproti roku 2023, kdy škole byla poskytnuta mimořádná účelová dotace.

Finanční prostředky přidělené na odpisy škola zpětně odvádí 1x měsíčně na příjmový účet Magistrátu města Brna. Jedná se o odpisy z pořizovacích cen – budova školy, budova víceúčelové tělocvičny, víceúčelové hřiště, žací traktor, podlahový mycí stroj, pomůcky do nových učeben (přestavba 4NP), myčka nádobí.

2) Státního rozpočtu prostřednictvím Odboru školství Jihomoravského kraje

Výše neinvestičního příspěvku ÚZ 33353 na vzdělávání, ONIV, OPP byla navržena s ohledem na předpokládaný počet žáků a zaměstnanců.

Oproti roku 2023 lze v roce 2024 předpokládat snížení dotace, a to vzhledem k vládním plánovaným úsporným opatřením.

3) Výnosy z transferů-transferový podíl k přijatým dotacím

V roce 2024 je plánována vyšší výše finančních prostředků oproti roku 2023, a to s ohledem na dané podmínky čerpání přidělené celkové dotace - roční podíl z 2.zálohové platby z účelové dotace zapojení do projektu OP JAK (Jan Ámos Komenský) vyhlášeného MŠMT ČR

Provozní náklady během roku budou upravovány v návaznosti na cenovou politiku státu a též i s ohledem na aktuální provozní potřeby organizace a na nepředpokládané skutečnosti. S ohledem na vývoj cen a vysokou inflaci lze očekávat zvýšené výdaje na všech nákladových účtech, především za energie, služby i zboží.

V Brně 12.2..2024

Zpracovala: Zdenka Martínková

Mgr.
ředitel ZŠ

IC: 70



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Waldorfská škola Brno - střední škola, základní škola, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: OŠML MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/D12.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/D65.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	54 860	55 416	64 774	64 722	64 177	115,8	99,2
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	4 629	4 365	5 437	5 437	4 959	113,6	91,2
Výnosy z transferů	50 029	50 928	59 214	58 921	59 065	116,0	100,2
<i>z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele</i>	6 310	6 287	9 328	9 035	7 496	119,2	83,0
<i>Výnosy z transferů od městských částí</i>							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	42 528	44 118	49 130	49 130	51 045	115,7	103,9
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	692		233	233			
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	498	523	523	523	524	100,3	100,3
Ostatní výnosy	202	123	123	364	153	124,4	42,0
Náklady celkem	54 823	55 416	64 774	64 694	64 177	115,8	99,2
Spotřeba materiálu	3 948	3 988	5 330	5 324	4 397	110,3	82,6
Spotřeba energie	1 764	2 808	2 361	2 357	2 225	79,2	94,4
Služby	1 843	960	1 893	1 865	1 675	174,5	89,8
<i>z toho: Opravy a udržování</i>	155	145	370	364	385	265,6	105,8
Mzdové náklady	31 642	33 031	36 635	36 631	38 299	115,9	104,6
<i>z toho: Náklady na platy</i>	30 658	32 540	36 190	36 187	37 456	115,1	103,5
Sociální pojištění a sociální náklady	11 147	11 886	12 821	12 812	13 278	111,7	103,6
Odpisy dlouhodobého majetku	2 317	2 415	2 415	2 389	2 607	107,9	109,1
Daň z příjmu	1	1	1	2	1	100,0	50,0
Ostatní náklady	2 161	327	3 318	3 314	1 695	518,5	51,2
Výsledek hospodaření po zdanění							
<i>v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti</i>	36			28			
<i>Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti</i>	3			4			
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	33			24			
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	8,4	7,9	8,4	8,4	7,7	98,1	91,9
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávaných odpisů) v %	8,7	8,1	8,5	8,6	7,9	97,7	92,0
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	1 588	8,2	8,7	8,7	8,1	97,8	92,3
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	203	1 588	1 588	1 588	1 588	100,0	100,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů	163	1 025	1 025	1 025	2 220	216,6	216,6
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	68,0	73,0	73,0	74,5	78,1	107,0	104,8
Průměrný plat (v Kč)	37 571	37 146	41 313	40 456	39 966	107,6	98,8

V Brně dne: 12. 2. 2024

Zpracoval(a): Ing. Martina Horáková

OŠML MMB
MAGIST
 Odbor
 Domovní

74

**WALDORFSKÁ
 ŠKOLA BRNO**

Schválil(a): Mgr. Tomáš

škola Brno - střední škola, základní škola, příspěvková organizace
 72/8, Brno, 616 00
 IČ: 2515237

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

S ohledem na vykázané náklady a výnosy let minulých sestavila příspěvková organizace svůj rozpočet na rok 2024 jako vyrovnaný.

Významnou položkou nákladů jsou každoročně výdaje na energie. Na pokrytí nárůstu cen energií obdržela příspěvková organizace tzv. příspěvek na energie, který činil 500 tisíc Kč. Využito bylo 207 tisíc Kč, zbývající část pak byla začátkem roku 2024 vrácena zpět do rozpočtu zřizovatele.

Oproti roku 2023 očekává organizace nárůst mzdových nákladů a nákladů na sociální pojištění, který souvisí s postupným otvíráním nových tříd na lyceu a otevřením dalších paralelních tříd na základní škole.

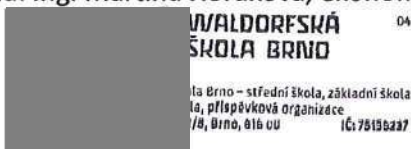
Provozní příspěvek od zřizovatele na rok 2024 již neobsahuje samostatný příspěvek na energie. Rovněž se snížil jednorázový příspěvek na vybavení nově vzniklého lyceu a nově otevřených tříd ZŠ o 1 mil. Kč oproti roku 2023. Tento příspěvek bude, tak jako v roce předcházejícím, použit na nákup pomůcek a vybavení pro žáky, což se projeví zejména v položce „Ostatní náklady“.

Další významnou položkou výdajů z provozního příspěvku na r. 2023 byly náklady na opravy a údržbu svěřené budovy, zahrad a hřiště, které se projeví nárůstem položky „spotřeba materiálu“ (materiál na opravy svépomocí) a „služby“. Velkou část nákladů škola investovala do oprav havárií souvisejících se špatným stavem kanalizace a zastaralou výměňkovou stanicí pro rozvod tepla a teplé vody. Ačkoli je v současné době zpracováván projekt na opravu sociálních zařízení a s tím související kanalizace, očekává příspěvková organizace, že bude muset část provozního příspěvku vyčlenit na další opravy kanalizace, a to minimálně do doby zahájení výše uvedené rekonstrukce tak, aby byla schopna tato zařízení udržet v provozuschopném stavu.

V roce 2024 dojde rovněž k navýšení odpisů dlouhodobého majetku, neboť příspěvková organizace plánuje ze schváleného transferu na investice pořídit multifunkční tlakovou pánev a škrabku na brambory, které pomohou navýšit kapacitu školní kuchyně.

Dne 12. 2. 2024

Zpracovala: Ing. Martina Horáková, ekonom školy



Schválil: Mgr. Tomáš Jedlička, ředitel školy

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Príspevková organizace: Sdružení zdravotnických zařízení II Brno

Správce rozpočtových prostředků: Odbor zdraví MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	160 155	143 400	153 104	159 698	156 900	109,4	98,2
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	87 948	96 977	89 580	96 174	110 977	114,4	115,4
Výnosy z transferů	69 962	43 423	61 257	61 257	43 423	100,0	70,9
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	62 577	42 643	45 721	45 721	42 643	100,0	93,3
Výnosy z transferů od městských částí			14 756	14 756			
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	6 605						
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	780	780	780	780	780	100,0	100,0
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	2 245	3 000	2 267	2 267	2 500	83,3	110,3
Ostatní výnosy							
Náklady celkem	158 701	143 400	153 104	146 174	156 900	109,4	107,3
Spotřeba materiálu	3 622	3 800	3 863	3 863	4 000	105,3	103,5
Spotřeba energie	5 881	6 600	7 458	7 458	9 000	136,4	120,7
Služby	33 182	10 200	14 726	14 726	14 300	140,2	97,1
z toho: Opravy a udržování	25 842	3 000	6 666	6 666	6 000	200,0	90,0
Mzdové náklady	69 126	77 300	77 300	72 352	79 600	103,0	110,0
z toho: Náklady na platy	66 780	75 400	75 400	69 851	78 500	104,1	112,4
Sociální pojištění a sociální náklady	26 259	29 000	29 000	27 018	30 500	105,2	112,9
Odpisy dlouhodobého majetku	11 302	11 500	11 647	11 647	12 500	108,7	107,3
Daň z příjmů			1 708	1 708			
Ostatní náklady	9 329	5 000	7 402	7 402	7 000	140,0	94,6
Výsledek hospodaření po zdanění	1 454			13 524			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-7 956			13 524			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	9 410						
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	55,4	67,6	58,5	65,8	70,7	104,6	107,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	56,1	68,6	59,3	66,7	71,6	104,5	107,4
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zúčtovávacích odpisů) v %	59,7	73,5	63,3	71,5	76,9	104,5	107,5
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	100,0	100,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	3 871		5 496	4 304	35 900		834,1
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	150,1	155,0	155,0	152,0	155,0	100,0	102,0
Průměrný plat (v Kč)	37 075	40 538	40 538	38 296	42 204	104,1	110,2

v tis. Kč

V Brně dne: 14. 2. 2024

Zpracoval(a): Ing. Božena Marčíková

Stanovisko odpovědného útvaru:

Schválil(a):

OZ MMB souhlasí

KOMENTÁŘ

ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

Organizace Sdružení zdravotnických zařízení II Brno, příspěvková organizace sestává ze zařízení: Poliklinika Zahradníková, Poliklinika Žerotínovo nám., Poliklinika Halasovo nám. a začleněná zařízení – Dětské rehabilitační centrum Kyjevská, jako součást DRC Kyjevská – Centrum zdravotně-sociální pomoci pro děti se specifickými potřebami a jejich rodiny, Dětské logopedické centrum Synkova a Dětské skupiny Fügnerova I, Fügnerova II, Fügnerova III, Stamicova I, Stamicova II, Zahradníková, Nerudova a Kyjevská. V roce 2020 byl zahájen a postupně rozšiřován provoz Centra paliativní péče Brno na poliklinice Zahradníková.

Celkem za celou organizaci je pro rok 2024 plánován příspěvek na provoz celkem ve výši 42 643 tis. Kč. Příspěvek na provoz poliklinik činí 8 821 tis. Kč, příspěvek na paliativní péči 5 505 tis. Kč. Příspěvek na provoz stacionářů pro rok 2024 je ve výši 17 685 tis. Kč a na provoz Centra zdravotně-sociální pomoci pro děti se specifickými potřebami a jejich rodiny ve výši 1 700 tis. Kč. Příspěvek na provoz Centra zdravotně-sociální pomoci je účelový a podléhá koncem roku vyúčtování. Celkem příspěvek na provoz stacionářů činí 19 385 tis. Kč. Příspěvek na provoz dětských skupin pro rok 2024 činí 8 932 tis. Kč.

Organizace má Pověření k výkonu služby obecného hospodářského zájmu v podobě péče o děti v dětské skupině ve věku od 1. září po dosažení tří let do zahájení povinné školní docházky. Na základě tohoto pověření bude peněžní podpora na výkon této služby včetně státního příspěvku na provoz dětské skupiny na kapacitní místa obsazená dětmi ve věku od 1. září po třetích narozeninách do zahájení povinné školní docházky poskytována jako podpora malého rozsahu.

Předpokládáme poskytnutí finančních prostředků z kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí ČR na provoz pro dětské skupiny podle zákona č. 247/2014 Sb., o poskytování služby péče o dítě v dětské skupině na rok 2024 ve výši 14 977 tis. Kč, v rozpočtu uvedeno ve Výnosech z vlastních výkonů a zboží, po vydání Rozhodnutí o příspěvku na provoz bude řešeno změnou rozpočtu.

U výnosů z vlastních výkonů předpokládáme nárůst příjmů z pronájmu i příjmů od zdravotních pojišťoven za vykázanou péči. Výnosy z transferů činí 93,3 % oproti předchozímu roku dle schváleného rozpočtu. Vzhledem k rozšiřování činnosti Centra paliativní péče Brno dochází k navýšení téměř všech položek rozpočtu oproti skutečnosti 2023. Výjimkou jsou celkové náklady za Služby, jehož součástí jsou Opravy a udržování, a Ostatní náklady, jehož součástí je neuplatněná DPH.

Rozpočet na rok 2024 je sestaven jako vyrovnaný.

Výše uloženého odvodu z fondu investic ve výši 2 000 tis. Kč.

Transfer na stavební investice – Rekonstrukce polikliniky Zahradníková je v roce 2024 ve výši 34 000 tis. Kč (zahrnuta výměna nákladního výtahu ve výši 4 000 tis. Kč) a Rekonstrukce objektu Bílý dům ve výši 1 900 tis. Kč (výměna nákladního výtahu).

V Brně dne 14. února 2024
Zpracovala: Ing. Božena Marčíková



Ing. Dan Zeman
ředitel SZZ II

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Nemocnice Milosrdných bratří, příspěvková organizace, Polní 553/3, 639 00 Brno

Správce rozpočtových prostředků: Odbor zdravotní MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	751 754	807 940	792 395	792 345	816 200	101,0	103,0
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	714 236	769 726	737 420	737 556	759 536	98,7	103,0
Výnosy z transferů	28 730	36 954	38 045	37 850	20 664	55,9	54,6
Z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	16 447	18 964	19 575	19 380			
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	6 709	2 460	5 930	5 931	1 527	62,1	25,7
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů							
Výnosy z transferů – transferový podíl k přijatým dotacím	5 574	15 530	12 540	12 539	19 137	123,2	152,6
Ostatní výnosy	8 787	1 260	16 930	16 939	36 000	2 857,1	212,5
Náklady celkem	750 705	807 940	792 395	792 345	816 200	101,0	103,0
Spotřeba materiálu	129 075	142 840	133 813	133 804	135 976	95,2	101,6
Spotřeba energie	23 500	37 740	32 820	32 813	27 600	73,1	84,1
Služby	47 573	51 490	50 702	50 670	54 400	105,7	107,4
Z toho: Opravy a udržování	6 137	6 000	6 840	6 840	8 000	133,3	117,0
Mzdové náklady	375 545	388 700	391 460	391 460	406 000	104,5	103,7
Z toho: Náklady na platy	354 085	366 000	372 350	372 342	387 600	105,9	104,1
Sociální pojištění a sociální náklady	137 383	142 900	142 045	142 042	143 300	100,3	100,9
Odpisy dlouhodobého majetku	27 734	37 590	34 930	34 930	43 084	114,6	123,3
Daň z příjmů	-194						
Ostatní náklady	10 090	6 680	6 625	6 626	5 840	87,4	88,1
Výsledek hospodaření po zdanění	1 048			0			3 883,3
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-1 383			-2 451	0		0,0
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	2 431			2 451			
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	95,1	95,3	93,1	93,1	93,1	97,7	100,0
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	95,1	95,3	93,1	93,1	93,1	97,7	100,0
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zatčítovaných odpisů) v %	98,8	99,9	97,4	97,4	98,2	98,3	100,9
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele			6 486	5 820			
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů	47 925	99 000	23 393	23 388	74 998	75,8	320,7
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	566,7	560,0	560,0	576,3	570,0	101,8	98,9
Průměrný plat (v Kč)	52 067	54 464	55 409	53 843	56 667	104,0	105,2

v tis. Kč

V Brně dne: 24.2.2024
Ing. Soňa Habrovcová
Zpracovala(a): Soňa Habrovcová

Stanovisko odpovědného útvaru:

Schválil(a):



OZ MMB souhlas

Komentář ke schválenému rozpočtu

Nemocnice Milosrdných bratří, příspěvkové organizace na rok 2024

Plán výnosů na rok 2024 vychází z následujících předpokladů:

Výnosy od zdravotních pojišťoven: Navýšení úhrad od zdravotních pojišťoven ve výši 6 % u akutní péče a 8 % u následné péče. Zvýšení produkce není v návrhu rozpočtu uvažováno s přihlédnutím k situaci související se záměrem změny zřizovatele, produkce je tedy uvažována na úrovni roku 2023 v akutní lůžkové péči, v ambulantní péči i v počtu provozovaných lůžek následné péče.

Výnosy za služby a výnosy z pronájmu jsou rozpočtovány ve výši 11 mil. Kč.

Příspěvek od zřizovatele není ve schváleném rozpočtu na rok 2024 zahrnut.

Výnosy z transferů za čtyři rezidenční místa ve výši 1,53 mil. korun z MZČR a transferový podíl k přijatým dotacím ve výši 19.137 mil. Kč (humanizace LDN z roku 2015, nemocniční informační systém z roku 2020 a „REACT“ (12/2021 až 12/2023 - Rozvoj a modernizace přístrojového vybavení pracovišť v návaznosti na urgentní příjem).

Ostatní výnosy ve výši 36 mil. Kč (z toho 32 mil. Kč čerpání rezervního fondu na překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady, 4 mil. Kč použití účelově určených peněžních darů, čerpání fondu investic na navýšení prostředků na opravy a příjmy z úroků na bankovních účtech (termínované vklady)). Čerpání rezervního fondu ve výši 32 milionů Kč pokryje výpadek příspěvku zřizovatele (- 19 575 tis. Kč a další nesoulad mezi výnosy a náklady z běžného období, který bylo možné v předchozích letech pokrýt „covid dodatky“ k úhradovým vyhláškám a výnosy z námitek podaných zdravotním pojišťovnám v souvislosti s covid-19.

Plán nákladů zohledňuje růst cen v souvislosti s vysokou mírou inflace a smluvními inflačními doložkami v jednotlivých nákladových kategoriích (materiál, služby, ostatní náklady). Zejména u materiálových nákladů jsou zahrnuty úspory ve spotřebě, předpokládá se nákup pouze služeb nezbytných k zajištění provozu nemocnice, samozřejmě bez dopadu na kvalitu poskytovaných zdravotních služeb. Pokles nákladů ve srovnání s rokem 2023 je naopak rozpočtován u nákladů na energie. (Spotřební složku snížil dodavatel tepla od října 2023 o 24 %. U elektřiny předpokládáme snížení ceny silové složky o 30 %, a to na základě informací k centrálnímu nákupu elektřiny zajišťovaným zřizovatelem.) Spotřeba plynu je minoritní (pro stravovací provoz). Ostatní náklady jsou rozpočtovány ve výši 5,84 mil. korun (jedná se zejména o nákladné pojištění odpovědnosti a pořízení drobného majetku).

Největší položkou jsou osobní náklady, které tvoří více než 67 % z celkových nákladů. V této kategorii je v rozpočtu na rok 2024 počítáno s cca 4 % růstem personálních nákladů obdobně jako v roce 2023, nejedná se o plošné zvýšení platových tabulek, které nebylo v době přípravy návrhu rozpočtu známo. Od ledna 2024 však došlo na základě „Dohody“ mezi MZČR, VZP, odborovými svazy a ČLK z 8.12.2023 k výraznému navýšení mezd, které bude zohledněno v nejbližší úpravě rozpočtu na rok 2024.

Odpisy dlouhodobého majetku jsou kalkulovány z prognózy odpisů zařazeného majetku, dále majetku, který bude zařazen do konce roku 2023 a z položek investic plánovaných na rok 2024.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele není ve vztahu naší příspěvkové organizace k rozpočtu města Brna zahrnut. **Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů** je zahrnut ve výši platby za 3. etapu projektu REACT, která byla ukončena k 31.12.2023.

V Brně dne 25.2.2024

Zpracovala: Ing. Soňa Habrovcová

Schválil: MUDr. Pavel Piler
ředitel

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Úrazová nemocnice v Brně

Správce rozpočtových prostředků: Odbor zdravotí MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	829 332	843 159	886 686	886 686	936 855	111,1	105,7
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	741 048	746 308	785 597	785 597	822 925	110,3	104,8
Výnosy z transferů	77 270	88 231	89 263	89 263	91 636	103,9	102,7
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	68 972	70 619	70 619	70 619	70 601	100,0	100,0
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	1 624	1 600	1 745	1 745	1 000	62,5	57,3
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	54	50	154	154	70	140,0	45,5
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	6 620	15 962	16 745	16 745	19 965	125,1	119,2
Ostatní výnosy	11 014	8 620	11 826	11 826	22 294	258,6	188,5
Náklady celkem	803 225	843 159	872 211	857 931	936 855	111,1	109,2
Spotřeba materiálu	155 547	164 570	164 570	163 068	167 299	101,7	102,6
Spotřeba energie	20 970	38 771	38 771	28 320	33 273	85,8	117,5
Služby	71 381	73 629	73 629	73 040	77 490	105,2	105,1
z toho: Opravy a udržování	17 202	13 384	14 271	14 271	14 400	107,6	100,9
Mzdové náklady	381 252	382 834	401 710	401 710	443 859	115,9	110,5
z toho: Náklady na platy	361 566	364 034	379 153	379 153	415 854	114,2	109,7
Sociální pojištění a sociální náklady	136 865	138 152	144 290	144 290	154 148	111,6	105,8
Odpisy dlouhodobého majetku	31 327	39 555	39 555	37 817	46 271	117,0	122,4
Daň z příjmů	-1 329						
Ostatní náklady	7 212	5 648	9 686	9 686	14 515	257,0	149,9
Výsledek hospodaření po zdanění	26 107		14 475	28 755			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	26 107		14 475	28 755			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	92,3	88,5	90,1	91,6	87,8	99,2	95,9
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v %	92,3	88,5	90,1	91,6	87,8	99,2	95,9
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v %	96,0	92,9	94,3	95,8	92,4	99,5	96,5
Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	17 268	23 841	41 362	20 740	25 500	107,0	123,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů		65 000	102 422	102 422	38 139	58,7	37,2
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	528,5	526,0	543,7	543,7	551,0	104,8	101,3
Průměrný plat (v Kč)	57 011	57 673	58 114	58 114	62 894	109,1	108,2

v tis. Kč

26.02.2024

Ing. Petra Vašková

Schválil(a):

MUDr. Pavel Píler

V Brně dne:

Zpracoval(a):

Stanovisko odvětvového útvaru:

OZ MMB souhlasí

Magistrát města Brna
Vážená paní
JUDr. Eva Rabušicová
Vedoucí odboru zdraví
Dominikánské nám. 3
601 67 B r n o

Č.j.: UNBR/00480/2024
Ze dne:
Naše zn.: UNBR/02920/2023-1100
Vyřizuje: Ing. Petra Vašková
Tel.: 545 538 360, +420 778 761 548
E-mail: p.vaskova@unbr.cz
Datum: 20.02.2024

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024 - Úrazová nemocnice v Brně

Skutečnost roku 2023 byla v celkových nákladech překročena o 1,8% zejména vlivem růstu osobních nákladů vyplývajících z novely zákoníku práce v 10/2023. Zároveň vzrostly náklady na náhradní díly vzhledem ke stáří používaných dlouhodobých majetků.

V oblasti výnosů došlo k navýšení o více než 5% v nejdůležitější složce, tj. výnosy z vlastních výkonů. Je to mimo jiné způsobeno predikcí výnosů od všech zdravotních pojišťoven za Centrum vysoce specializované traumatologické péče, jímž se UN stala počátkem roku 2023, ovšem konkrétní (prozatím stále jen očekávanou) výši úhrad za rok 2023 jsme se dozvěděli až koncem roku 2023.

Rozpočet 2024

V 11/2023 byl předložen vyrovnaný rozpočet na rok 2024. Do návrhu však nebyl zakomponován nařízený růst platů lékařů, jehož výše je až letos známá a který je platný již od 01/2024. Dojde tedy k překročení položky osobních nákladů. Nyní odhadovaný povinný nárůst činí 37 mil. Kč vč. odvodů/rok 2024. Jednání s odbory však stále nejsou ukončena, konečná výše se může ještě zvýšit. Již při sestavování rozpočtu na 2024 oproti roku 2023 jsme očekávali vyšší nárůsty všech ostatních nákladů, které nebudou doprovázeny stejným růstem výnosů z vlastních činností. Proto je rozpočtováno čerpání peněžních fondů do výnosů (čerpání z fondu odměn a rezervního fondu). Vzhledem k růstu platů lékařů dojde pravděpodobně ještě k vyššímu čerpání. Fond investic bude taktéž výrazně čerpán, neboť budou realizovány (a tedy i hrazeny) stavební rekonstrukce započaté v letošním roce. V případě fondu FKSP dojde vlivem úsporného daňového balíčku téměř k jeho vyčerpání.

Výnosy

Nová úhradová vyhláška průměrně navýšuje úhrady od všech ZP o 6%. Srovnávací základna pro pojišťovny je rok 2022, v němž jsme po COVID-19 výrazně navýšili na hranici únosnosti plánované (v covidu odkládané) operace-zejména ortopedické. Musíme tedy v 2024 splnit vysoké minimální limity produkce dané úhradovou vyhláškou. Což při stále probíhajících rekonstrukcích v budovách ÚN bude nadmíru obtížné.

Náklady

V Osobních nákladech nastanou změny výše uvedené. Tato položka tedy bude dříve naplněna než na konci roku 2024. V případě energií je kalkulováno s růstem průměrně o 22%. V oblasti nákupů služeb je plánováno navýšení o cca 11% zejména kvůli změnám nižších sazeb DPH z 10% na 12% (strava, teplo, voda, odvoz odpadu).

S pozdravem



MUDR. Pavel Piler, ředitel

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Prispěvková organizace: Chovánek - dětské centrum rodinného typu, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor zdravotní MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	66 347	69 036	69 036	67 089	69 036	100,0	102,9
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	2 775	2 600	2 600	3 003	2 800	107,7	93,2
Výnosy z transferů	62 836	63 294	63 294	63 392	63 295	100,0	99,8
<i>z toho:</i> Výnosy z transferů od zřizovatele	55 822	55 195	55 195	55 195	55 195	100,0	100,0
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů							
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	7 014	8 099	8 099	8 197	8 100	100,0	98,8
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím							
Ostatní výnosy	736	3 142	3 142	694	2 941	93,6	423,8
Náklady celkem	64 348	69 036	69 036	65 665	69 036	100,0	105,1
Spotřeba materiálu	3 989	3 900	4 400	4 367	3 900	100,0	89,3
Spotřeba energie	1 741	3 142	2 742	2 502	3 142	100,0	125,6
Služby	2 692	3 800	3 300	2 434	3 800	100,0	156,1
<i>z toho:</i> Opravy a udržování	579	1 000	500	350	700	70,0	200,0
Mzdové náklady	37 950	40 347	40 347	38 395	40 347	100,0	105,1
<i>z toho:</i> Náklady na platy	36 198	39 084	39 084	36 558	39 084	100,0	106,9
Sociální pojistění a sociální náklady	14 078	14 533	14 533	14 088	14 533	100,0	103,2
Odpisy dlouhodobého majetku	2 143	2 114	2 114	2 114	2 114	100,0	100,0
Daň z příjmů	298			219			
Ostatní náklady	1 457	1 200	1 600	1 546	1 200	100,0	77,6
Výsledek hospodaření po zdanění	1 999			1 424			
<i>v tom:</i> Výsledek hospodaření hlavní činnosti	1 999			1 424			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	4,3	3,8	3,8	4,6	4,1	107,7	88,7
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	4,5	3,9	3,9	4,7	4,2	107,7	88,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávaných odpisů) v %	4,5	3,9	3,9	4,7	4,2	107,7	88,5
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	2 150	2 114	2 114	2 114	2 114	100,0	100,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepracovaný stav) za období nebo rok	74,3	90,0	90,0	76,9	90,0	100,0	117,1
Průměrný plat (v Kč)	40 579	36 189	36 189	39 637	36 189	100,0	91,3

v tis. Kč

V Brně dne: 13.2.2024

Zpracoval(a): Fialová Věra

Stanovisko odpovědného útvaru:

OZ MMB souhlasí

Schválil(a):

Ing. Eva Spáčilová
ředitelka

Brno 13. února 2024

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace Chovánek – dětské centrum rodinného typu na rok 2024

Chovánek – dětské centrum rodinného typu, příspěvková organizace je zařízení s nepřetržitým provozem. Naši hlavní činností je zajištění péče zdravotní, sociální a pedagogické ohroženým dětem a jejich rodinám, jimž nelze zajistit řádnou péči v rodinném prostředí.

Ve schváleném rozpočtu na rok 2024 je výše neinvestičního příspěvku od zřizovatele ve výši 55 195 tis. Kč.

Výnosy

- * *Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů*
Jedná se o státní příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (ZDVOP) a příspěvek MPSV na dofinancování dětských skupin.
- * *Výnosy z vlastních výkonů a zboží*
Zde se promítají platby vztahující se k pobytu dětí v našem zařízení, které jsou závislé na jejich počtu (poplatky, přídatky, atp.)
- * *Ostatní výnosy*
Na ostatních výnosech jsou zachyceny dary pro děti, úroky, čerpání fondů. Pro rok 2024 je počítáno s čerpáním fondů.

Náklady

- * *Spotřeba materiálu*
Ve spotřebě materiálu se projevují průběžné nárůsty cen potravin, drogerie, oblečení, nově ochranné pomůcky a dezinfekce atp. V případě potřeby krytí z fondů.
- * *Spotřeba energií*
Spotřeba energií vychází ze skutečné spotřeby a nárůstu cen energií na trhu.
- * *Služby*
Přepočet vychází ze skutečnosti letošního roku a vývoje cen. Jedná se především o poštovné, telefonní hovory, odvoz a uložení odpadu, kontroly a revize zařízení, budovy, služby výpočetní techniky, doprava, pobyty dětí, lékařské prohlídky apod.. V případě potřeby krytí z fondů.
- * *Opravy*
Po skončení záruční doby se nám začínají projevovat větší nároky na opravy a údržbu jak budovy, tak zařízení.
- * *Mzdové náklady*
Nepočítáme s nárůstem mzdových nákladů.
Odpisy dlouhodobého majetku
Odpisy budou prováděny podle odpisového plánu na rok 2024. S ohledem na profinancování těchto odpisů navrhuje čerpání investičního fondu.
- * *Ostatní náklady*
Jde o nákup drobného majetku, pojistné a především opravy a odpisy pohledávek, které se účtují až k 31.12.

S ohledem na stále se zvyšující ceny u provozních výdajů, které jsou pro naše zařízení nezbytné, počítáme případnou ztrátu krytí z fondů.

Z výše uvedeného je zřejmé, že pro rok 2024 plánujeme vyrovnaný rozpočet.

Zpracoval:
Fialová Věra



Ing. Eva Spáčilová Pilátová
ředitelka

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: DROM, romské středisko

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	29 645	28 058	32 478	32 401	33 819	120,5	104,4
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	6						
Výnosy z transferů	29 298	27 658	32 303	32 289	33 419	120,8	103,5
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	14 344	14 620	18 180	18 180	16 220	110,9	89,2
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	6 044	4 177	4 538	4 538	6 911	165,5	152,3
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	8 272	8 221	8 945	8 932	9 648	117,4	108,0
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	639	640	640	639	640	100,0	100,2
Ostatní výnosy	341	400	175	112	400	100,0	357,1
Náklady celkem	29 397	28 058	32 478	32 347	33 819	120,5	104,6
Spotřeba materiálu	937	530	1 075	1 075	1 000	188,7	93,0
Spotřeba energie	1 139	1 100	1 100	1 044	1 100	100,0	105,4
Služby	2 233	2 184	2 810	2 810	2 716	124,4	96,7
z toho: Opravy a udržování	139	200	200	193	200	100,0	103,6
Mzdové náklady	18 049	17 425	18 900	18 885	21 000	120,5	111,2
z toho: Náklady na platy	16 763	16 425	17 870	17 771	20 000	121,8	112,5
Sociální pojištění a sociální náklady	6 033	5 949	6 472	6 412	7 074	118,9	110,3
Odpisy dlouhodobého majetku	829	830	837	837	837	100,8	100,0
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	176	40	1 284	1 284	92	230,0	7,2
Výsledek hospodaření po zdanění	247			54			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	247			54			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	0,0						
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	0,0						
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši zúčtováných odpisů) v %	0,0						
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.					800		
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	41,1	41,8	44,8	44,8	44,7	106,9	99,8
Průměrný plat (v Kč)	33 988	32 745	33 240	33 064	37 286	113,9	112,8

v tis. Kč

V Brně dne: 22.2.2024

Zpracoval(a): Ing. Irena Gruberová

Stanovisko odvětvového útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB

Schválil(a):

Ing. Jiří Frolec

Komentář k rozpočtu příspěvkové organizace DROM, romské středisko na rok 2024

Výnosy

Neinvestiční příspěvek zřizovatele na provoz	13 320 tis. Kč
Účelový příspěvek zřizovatele na Kontaktní centrum Káčko	2 500 tis. Kč
Účelový příspěvek zřizovatele na sociálně edukační program dětí	400 tis. Kč
Výnosy z transferů od zřizovatele	16 220 tis. Kč
Dotace z Ministerstva kultury (žádost podána) – předpoklad ve výši roku 2023	83 tis. Kč
Dotace z Ministerstva spravedlnosti na projekt „Pomoc obětem trestných činů v sociálně vyloučených lokalitách města Brna“ (žádost podána) – předpoklad ve výši roku 2023	200 tis. Kč
Státní příspěvek od ÚP ČR, krajská pobočka Brno na výkon pěstounské péče (smlouva) – předpoklad je stejný jako v roce 2023	1 950 tis. Kč
Příspěvek od ÚP ČR na vytvoření 3 pracovních míst v rámci VPP (smlouva do ledna 2024)	48 tis. Kč
Předpokládané dotace z OP Z+ na projekty „ Dluhy II “ (zahájen 1.11.2023) a „ Zatočíme s dluhy “ (zahájen 1.1.2024)	4 630 tis. Kč
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	6 911 tis. Kč
Dotace na sociální služby podle § 101a zákona o sociálních službách z JMK - Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež, Terénní sociální práce, Zdravotně sociální pomoc (žádost podána)	9 197 tis. Kč
Dotace na sociální služby podle § 105 zákona o sociálních službách z JMK - Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež, Terénní sociální práce, Zdravotně sociální pomoc (žádost podána)	451 tis. Kč
Výnosy z transferů z jiných ÚSC a ostatních subjektů	9 648 tis. Kč
Rozpuštění investičního transferu - Nízkoprahové centrum, park HVĚZDIČKA, sestava kancelářských stolů, 3 LCD monitor a úpravy komunitního centra byly pořízeny částečně z investičního transferu	640 tis. Kč
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	640 tis. Kč
Výnosy z transferů	33 419 tis. Kč
Čerpání fondů	400 tis. Kč
Ostatní výnosy	400 tis. Kč
VÝNOSY CELKEM	33 819 tis. Kč

Náklady

Celkové náklady roku 2024 předpokládáme vyšší než skutečné náklady roku 2023, což souvisí se zahájením tříletých projektů hrazených z OP Z+, a to „**Dluhy II**“ (1. 11. 2023 – 31. 10. 2026) a „**Zatočíme s dluhy**“ (1. 1. 2024 – 31. 12. 2026).

Vyšší průměrné platy jsou způsobeny vyšším podílem vysoce kvalifikovaných zaměstnanců (spojeno se zahájením projektů OP Z+) a zároveň nižším podílem zaměstnanců hrazených minimální mzdou (pracovní místa v rámci VPP, částečně hrazeno příspěvkem z úřadu práce).

V Brně dne 22. 2. 2024

Zpracoval: Ing. Irena Gruberová



Ing. Jiří Frolec
ředitel

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Kociánka

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	227 147	234 384	239 400	239 976	250 640	106,9	104,4
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	113 614	117 574	130 521	131 083	132 600	112,8	101,2
Výnosy z transferů	112 885	116 806	108 149	108 149	118 015	101,0	109,1
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	54 870	58 344	31 344	31 344	58 344	100,0	186,1
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	33		54	54			
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	57 982	58 462	76 751	76 751	59 671	102,1	77,7
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím							
Ostatní výnosy	648	4	730	744	25	597,8	3,4
Náklady celkem	227 138	234 384	239 400	239 691	250 640	106,9	104,6
Spotřeba materiálu	20 080	21 736	24 376	24 444	25 025	115,1	102,4
Spotřeba energie	8 273	13 600	10 750	10 782	14 800	108,8	137,3
Služby	18 165	14 426	17 550	17 696	26 158	181,3	147,8
z toho: Opravy a udržování	13 548	9 585	12 249	12 249	20 276	211,5	165,6
Mzdové náklady	130 086	133 670	133 443	133 417	133 911	100,2	100,4
z toho: Náklady na platy	125 480	129 411	129 411	129 411	129 411	100,0	100,0
Sociální pojištění a sociální náklady	46 989	47 996	48 319	48 354	47 171	98,3	97,6
Odpisy dlouhodobého majetku	2 056	2 144	2 144	2 098	1 963	91,5	93,6
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	1 490	811	2 817	2 898	1 612	198,7	55,6
Výsledek hospodaření po zdanění	9	0		286			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	9	0		286			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	50,0	50,2	54,5	54,7	52,9	105,5	96,7
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v %	50,0	50,2	54,5	54,7	52,9	105,5	96,7
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v %	50,5	50,6	55,0	55,2	53,3	105,3	96,6
Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	257,3	257,5	253,6	253,6	257,5	100,0	101,6
Průměrný plat (v Kč)	40 636	41 881	42 530	42 530	41 881	100,0	98,5

v tis. Kč

V Brně dne: 26.2.2024

Zpracoval(a): Ing. Tomáš Řičný, ved. ekonomického úseku

Stanovisko odpovědného útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB

Schválil(a):

Ing. Naděžda Křemečková

Komentář k rozpočtu příspěvkové organizace Domov pro seniory Kociánka na rok 2024

Výnosy z transferů od MMB, KÚ/MPSV:

Pro rok 2024 plánujeme výnos z transferu od zřizovatele ve stejné výši 58.344 tis. Kč jako schválený výnos pro rok 2023. Výnosy z transferů jsou plánovány ve výši 118.015 tis. Kč, což je o 9,1 % více než transfer dle skutečnosti roku 2023.

Výnos z transferu JmK/MPSV (v souladu se zákonem č.108/2006 Sb., § 105 a § 101a) plánujeme pro rok 2024 v celkové výši 59.671 tis. Kč, což je o 2,1 % více než tento transfer schválený v rozpočtu organizace pro rok 2023.

Výnosy celkem:

Po započítání všech plánovaných vstupů na příjmové straně rozpočtu očekáváme v absolutním vyjádření celkové příjmy v roce 2024 ve výši 250.640 tis. Kč, tedy o 6,9 % více než výnosy schválené v rozpočtu na rok 2023.

Náklady-Počet pracovníků a výše mzdových prostředků:

Organizace pro rok 2024 plánuje celkem 257,5 přepočtených zaměstnanců tak, jako v roce 2023. Navýšení průměrné mzdy v roce 2024 oproti roku 2023 neplánujeme. I tak tento plán dává dobrou možnost plánovaný stav pracovníků v roce 2024 naplnit a dále jej udržet.

Náklady celkem:

V plánu nákladů předpokládáme zvýšení cen energií o 8,8 % oproti schválenému plánu na rok 2023. Náklady na spotřebu materiálu plánujeme ve výši 25.025 tis. Kč, což je o 2,4 % více než skutečnost roku 2023. Plánovaná částka na opravy a udržování ve výši 20.276 Kč je o 65,6 % vyšší než skutečnost roku 2023. S touto částkou se počítá na zahájení celkové plánované opravy sítí NN včetně plánované EPS, které jsou průběžně projekčně zajišťovány a dále na pokračování oprav svislé a ležaté kanalizace včetně rozvodů TUV v jednotlivých objektech A, B, C, D. Nákladová strana rozpočtu také pokrývá provozní potřeby organizace z pohledu běžných oprav a údržby.

Ukazatel soběstačnosti:

Absolutní výše ukazatele soběstačnosti „Podíl tržeb za vlastní výkony na celkových nákladech v %, snížený o zaúčtované odpisy“ je přímo závislý na přijatých transferech (příspěvek zřizovatele a dotace dle zákona č.108/2006 Sb., § 101 a § 105) a výnosech z PnP. Výši ukazatele soběstačnosti plánuje organizace pro rok 2024 ve výši 53,3 %.

Závěr:

Pro rok 2024 organizace sestavila vyrovnaný rozpočet.

V Brně 26.2.2024



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Věstonická, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	257 504	257 200	273 700	273 733	270 600	105,2	98,9
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	131 594	134 200	147 900	147 927	150 000	111,8	101,4
Výnosy z transferů	123 125	122 293	124 339	124 339	119 600	97,8	96,2
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	59 134	58 302	55 302	55 302	57 902	99,3	104,7
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů							
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	63 991	63 991	69 037	69 037	61 698	96,4	89,4
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím							
Ostatní výnosy	2 785	707	1 461	1 468	1 000	141,4	68,1
Náklady celkem	257 495	257 200	273 700	273 685	270 600	105,2	98,9
Spotřeba materiálu	22 972	23 000	26 250	26 275	26 500	115,2	100,9
Spotřeba energie	11 607	20 200	15 100	15 058	17 000	84,2	112,9
Služby	29 931	18 000	22 250	22 277	25 000	138,9	112,2
z toho: Opravy a udržování	26 544	14 400	18 350	18 342	20 700	143,8	112,9
Mzdové náklady	134 917	137 700	142 150	142 147	141 700	102,9	99,7
z toho: Náklady na platy	133 000	136 000	140 600	140 600	140 000	102,9	99,6
Sociální pojištění a sociální náklady	48 738	49 800	51 850	51 845	50 800	102,0	98,0
Odpisy dlouhodobého majetku	5 589	5 800	5 877	5 862	6 000	103,4	102,3
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	3 740	2 700	10 223	10 220	3 600	133,3	35,2
Výsledek hospodaření po zdanění	9			49			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	9			49			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	51,1	52,2	54,0	54,1	55,4	106,2	102,6
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v %	51,1	52,2	54,0	54,1	55,4	106,2	102,6
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v %	52,2	53,4	55,2	55,2	56,7	106,2	102,6
Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	274,5	273,0	276,0	280,6	276,0	101,1	98,4
Průměrný plat (v Kč)	40 376	41 514	42 452	41 760	42 271	101,8	101,2

V Brně dne: 26.2.2024

Zpracoval(a): Ing. J. Vanáček - ekonom DS

Stanovisko odvětvového útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB

Schválil(a):

Ing. R. Nytl



Domov pro seniory
Věstonická

Domov pro seniory Věstonická
příspěvková organizace
Věstonická 4304/1, BRNO 628 00

Magistrát města Brna
ODBOR SOCIÁLNÍ PÉČE
KOLIŠTĚ 19
601 67 BRNO

Č.j.:

Vyřizuje: Vaňáček

Telefon: 544 121 514

Datum: 26. 02. 2024

Komentář k návrhu rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

Výnosy celkem:

270 600 tis. Kč

- Výnosy z vlastních výkonů:

- Navýšení oproti minulému období o 2 073 tis. Kč, především díky permanentní snaze organizace o budování efektivního systému vykazování zdravotních výkonů za zdravotními pojišťovnami, a s tím souvisejících i vyšších výnosů z tohoto zdroje, díky valorizacím důchodů dochází i postupnému snižování objemu zákonných slev poskytnutých klientům a v neposlední řadě výnosy rostou i díky stále vyšší procentní skladbě klientů s příspěvkem na péči 3. a 4. stupně.

- Výnosy z transferů.

- zřizovatel: plán dle návrhu zřizovatele pro rok 2024
- OSV KrÚ JMK: dotace na provoz v roce 2024 dle §105 a §101a zákona 108/2006 Sb. O sociálních službách. plánován nižší oproti žádosti o tyto finanční prostředky pro rok 2024. Prostředky žádány na posílení platů zaměstnanců.

- Ostatní výnosy:

- snížení oproti očekávané skutečnosti minulého roku o 468 tis. Kč, jelikož organizace pro rok 2024 v této fázi tvorby rozpočtu neplánuje aktivaci finančních fondů (rezervní fond a fond investic) na posílení příjmů k dodržení vyrovnaného rozpočtu ve významném objemu.

Náklady celkem:

270 600 tis. Kč

-**Materiál:** V roce 2024 základní plán nákupů ve výši skutečnosti minulého roku navýšeného o očekávaný nárůst spotřeby potravin a o cca 3% růstu inflace na ostatní položky materiálu.

-**Energie:** Navýšení o cca 9 %. Očekávané navýšení nákladů cen energií v roce 2024 (inflace + rezerva na teplo pro případné chladnější období, než bylo to uplynulé).

-**Služby (vč. oprav a udržování):** objem prostředků na opravy a ostatní služby plánován ve výši běžných „udržovacích“ nákladů a plánu mimořádných oprav organizace pro rok 2024.

-**Objem osobních nákladů** včetně sociálního pojištění a sociálních nákladů počítá v tomto základním rozpočtu pro rok 2024 oproti předchozímu roku se snížením limitu na platy o 1,8% + odvody pojistného.

-**Ostatní náklady:** Především nákupy DDHM snížení plánu nákupů oproti minulému období o cca -65% oproti roku 2023

-**Odpisy:** Dle odhadu plánu odpisů a nově plánovaných investičních nákupů.

Finanční fondy organizace budou v roce 2024 plně kryty finančními prostředky organizace.

Investiční transfer na nestavební investice od zřizovatele není v roce 2024 plánován.

Zpracoval: Ing. J. Vaňáček - ekonom

Schválil: Ing. Rudolf Nytl - ředitel

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Foltýnova

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	143 904	145 000	155 656	155 656	154 500	106,6	99,3
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	71 877	73 188	82 139	82 139	76 095	104,0	92,6
Výnosy z transferů	71 888	71 690	73 269	73 268	78 207	109,1	106,7
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	40 801	40 603	37 603	37 603	40 203	99,0	106,9
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	30 643	30 643	35 222	35 222	37 560	122,6	106,6
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	444	444	444	444	444	100,0	100,1
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	140	122	248	249	198	162,3	79,7
Ostatní výnosy							
Náklady celkem	143 699	145 000	155 656	155 446	154 500	106,6	99,4
Spotřeba materiálu	14 123	12 300	15 658	15 589	14 410	117,2	92,4
Spotřeba energie	7 425	11 000	9 241	9 241	11 090	100,8	120,0
Služby	5 932	4 800	9 094	9 094	7 000	145,8	77,0
z toho: Opravy a udržování	3 834	2 500	6 153	6 153	3 000	120,0	48,8
Mzdové náklady	81 129	83 000	83 000	83 000	84 000	101,2	101,2
z toho: Náklady na platy	80 380	80 700	82 316	82 316	82 000	101,6	99,6
Sociální pojištění a sociální náklady	29 521	29 500	30 774	30 774	31 000	105,1	100,7
Odpisy dlouhodobého majetku	1 878	2 000	2 000	1 858	2 000	100,0	107,6
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	3 690	2 400	5 889	5 889	5 000	208,3	84,9
Výsledek hospodaření po zdanění	205			210			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	205			210			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	50,0	50,5	52,8	52,8	49,3	97,6	93,2
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v %	50,0	50,5	52,8	52,8	49,3	97,6	93,2
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zaúčtovaných odpisů) v %	50,7	51,2	53,5	53,5	49,9	97,5	93,3
Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.					1 080		
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	166,7	162,0	162,0	164,9	162,0	100,0	98,2
Průměrný plat (v Kč)	40 172	41 512	42 344	41 591	42 181	101,6	101,4

V Brně dne: 23. 2. 2024

Zpracoval(a): Ing. S. Franzová

Stanovisko odpovědného útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB

Schválil(a):

Ing. J. Bohuňovská

Komentář k návrhu rozpočtu Domova pro seniory Foltýnova na rok 2024

A) Výnosy celkem 154 500 tis. Kč (99,3 % skuteč.2023), z toho:

- výnosy za vlastní výkony ve výši tis. **76 095 tis. Kč** (výnosy z plateb za ubytování klientů, stravu a PnP + výnosy od zdravotních pojišťoven v závislosti na využití kapacity domova) – 92,6% skuteč. 2023
- výnosy z transferů ve výši **78 207 tis. Kč**, z toho:
 - výnosy z transferů od zřizovatele 40 203 tis. Kč (106,9 % skuteč.2023)
 - výnosy z transferů od jiných ÚSC (§ 101 a § 105) ve výši **37 560 tis. Kč** (106,6 % skuteč. 2023)
- transferový podíl z odpisů **444 tis.Kč**
- ostatní výnosy ve výši **198 tis.Kč** (čerpání fondů, příjmy z pojistného plnění, výnosy za energie kadeřnictví, pedikúra a automat na kávu)

B) Náklady celkem 154 500 tis. Kč, (99,4 % oproti skuteč. 2023) z toho:

- spotřebovaný materiál v celkové výši **14 410 tis. Kč** – náklady plánujeme zejména na nákup jednorázových ochranných pomůcek a dezinfekce, kancel. a čistící prostředky, zdravotnický materiál jednorázový, prací prostředky, spotřeba potravin pro klienty a zaměstnance, materiál na opravy, spotř.materiál na úklid, DDHM atd., oproti skutečnosti 2023 je plán na 92,4%
- spotřeba energie je plánována ve výši **11 090 tis. Kč** je to 120 % skutečnosti 2023
- služby ve výši **7 000 tis. Kč**, z toho náklady na opravy a udržování ve výši **3 000 tis. Kč** – především na údržbu budovy i pokojů včetně jejich vybavení v zájmu udržení důstojného prostředí pro klienty, plán je na 77% skutečnosti 2023 (opravy a údržba na 48,8%)
- mzdové náklady ve výši **84 000 tis. Kč**, z toho platy ve výši **82 000 tis. Kč**, OON ve výši 2 000 tis. Kč, předpokládáme zvýšení nákladů o 1,2% (mzd.náklady) oproti skuteč. 2023 (nákl. na platy jsou 99,6% skuteč. 2023)
- sociální pojištění a sociální náklady ve výši **31 000 tis.Kč** - z toho zákonné sociální odvody cca 30 100 tis. Kč, OOPP 450 tis. Kč, vzdělávání 400 tis. Kč, vstupní a preventivní prohlídky 50 tis. Kč., zvýšení o 0,7 % oproti skuteč. 2023
- odpisy ve výši **2 000 tis. Kč** dle odpisového plánu na rok 2024
- ostatní náklady ve výši **5 000 tis. Kč** (DDHM – stroje, přístroje (kuchň, prádelna), IT vybavení, vybavení pro klienty, technické zhodnocení DHM do 40 tis. Kč, pojištění majetku vč.vozidel), plán je na 84,9 % skuteč. 2023

Plán průměrných přepočtených zaměstnanců na rok 2024: **162**

Průměrný měsíční plat **42 181 tis.Kč** (nárůst o 1,4 % skuteč.2023)

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele: **1 080 tis. Kč** (200 tis. Kč plynová pánev, 880 tis.Kč průmyslová myčka na nádoby)

V Brně dne: 23.2. 2024

Schválila: Ing. Jana Bohuňovská, ředitelka DS

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Príspevková organizace: Domov pro seniory Koniklecová

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	44 383	46 444	48 643	48 692	48 814	105,1	100,2
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	21 561	22 216	23 901	23 951	24 025	108,1	100,3
Výnosy z transferů	22 738	23 698	24 622	24 622	24 789	104,6	100,7
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	11 230	12 190	11 090	11 090	12 190	100,0	109,9
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	11 463	11 463	13 487	13 487	12 554	109,5	93,1
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	45	45	45	45	45	100,0	99,9
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	84	530	120	119			
Ostatní výnosy							
Náklady celkem	44 168	46 444	48 643	48 570	48 814	105,1	100,5
Spotřeba materiálu	710	723	913	905	803	111,1	88,7
Spotřeba energie	1 925	3 500	2 495	2 475	3 500	100,0	141,4
Služby	7 214	6 775	9 270	9 258	7 660	113,1	82,7
z toho: Opravy a udržování	1 737	600	3 128	3 107	1 085	180,8	34,9
Mzdové náklady	24 009	25 020	25 298	25 296	26 027	104,0	102,9
z toho: Náklady na platy	22 850	23 956	24 056	24 056	24 959	104,2	103,8
Sociální pojištění a sociální náklady	8 904	9 368	9 255	9 241	9 507	101,5	102,9
Odpisy dlouhodobého majetku	676	696	719	706	755	108,5	107,0
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	731	362	694	689	562	155,2	81,6
Výsledek hospodaření po zdanění	215			122			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	215			122			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	48,8	47,8	49,1	49,3	49,2	102,9	99,8
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v %	48,8	47,8	49,1	49,3	49,2	102,9	99,8
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v %	49,6	48,6	49,9	50,0	50,0	102,9	99,9
Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.		3 000	6 000	6 000			
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	49,0	49,9	49,9	50,0	51,0	102,2	102,0
Průměrný plat (v Kč)	38 845	40 007	40 174	40 093	40 783	101,9	101,7

V Brně dne: 26.2.2024

Zpracoval(a): Ing. Iva Záhorová

Stanovisko odpovědného útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB

Schválil(a):

Ing. Iva Záhorová



Komentář ke schválenému rozpočtu Domova pro seniory Koniklecová, p. o. na rok 2024

Výnosy

- Tržby za vlastní výkony (ubytování, strava, příspěvek na péči, úhrady od ZP)
Schválený rozpočet na rok 2024 ve výši **24 025 tis. Kč** je o 74 tis. Kč vyšší než skutečnost roku 2023. Od 1. 2. 2024 zákonné navýšení úhrady za pobyt a stravu.
 - *Ubytování* – tržby závisí na využití kapacity zařízení, schopnosti uživatelů hradit celou částku (dle zákona č. 108/2006 Sb. musí uživatel zůstat 15% z příjmů).
 - *Strava* – zařízení nemá vlastní kuchyň, strava je dovážena z DS Mikuláškovo náměstí. Výnosy jsou shodné s náklady.
 - *Příspěvek na péči* – nelze přesně odhadnout. Vliv na výši výnosů má jednak skladba stávajících uživatelů a jejich zhoršující se zdravotní stav, výše příspěvku nově přijatých uživatelů (upřednostňován žadatel s vyšším příspěvkem) a rychlost vyřízení žádostí o priznání nebo navýšení PnP.
 - *Úhrady od ZP* – nelze přesně odhadnout
- Transfer od zřizovatele (příspěvek zřizovatele) - schválený ve výši **12 190 tis. Kč** je vyšší o 1 100 tis. Kč oproti skutečnosti roku 2023.
- Transferový podíl k přijatým dotacím – 45 tis. Kč
- Finanční podpora z rozpočtu JMK (§ 101a §105 zákona č. 108/2006 Sb.) - v rozpočtu na rok 2024 počítáme s částkou ve výši **12 554 tis. Kč**. Požadovaná částka je na pokrytí části mzdových nákladů pro pracovníky v přímé péči a úhradu části nákladů na energie.

Náklady

- Spotřeba materiálu - plánované náklady na rok 2024 jsou oproti skutečnosti roku 2023 o 102 tis. Kč nižší.
- Spotřeba energie - plánované náklady na rok 2024 jsou oproti skutečnosti roku 2023 vyšší o 1 025 tis. Kč z důvodu nárůstu cen a odhadu předpokládané průměrné spotřeby.
- Služby bez oprav a údržby – plánované náklady na rok 2024 (6 575 tis. Kč) jsou oproti skutečnosti roku 2023 (6 151 tis. Kč) o 424 tis. Kč vyšší - nárůst cen
- Opravy a údržba – náklady na opravy a údržbu v roce 2024 zahrnují náklady na běžnou a pravidelnou údržbu (malování, instalátérské práce, drobné opravy atd.).
- Mzdové náklady – plánovaný přepočtený evidenční počet zaměstnanců pro rok 2023 byl 49,9. Na rok 2024 byl navýšen o 1,1 úvazku (zavedení nepřetržitého provozu SZP) na 51. Náklady na platy v roce 2024 jsou oproti skutečnosti roku 2023 o 903 tis. Kč vyšší. Nárůst odpovídá platovým postupům a navýšení zaměstnanců v roce 2024.
- Sociální pojištění, sociální náklady – výše je adekvátní mzdovým nákladům (% podíl), navýšeným nákladům na účtu 527.
- Ostatní náklady - plánované náklady na rok 2024 jsou o 127 tis. Kč nižší než skutečnost roku 2023 (rozdíl v pořízení majetku).

V Brně dne 26. 2. 2024

Zpracovala: Ing. Iva Záhorová



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Okružní

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	44 281	47 004	50 244	50 413	48 955	104,2	97,1
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	21 171	22 100	24 696	24 865	23 923	108,2	96,2
Výnosy z transferů	23 046	24 424	25 312	25 312	25 032	102,5	98,9
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	11 522	12 900	11 400	11 400	12 900	100,0	113,2
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	11 517	11 517	13 905	13 905	12 125	105,3	87,2
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	7	7	7	7	7	100,0	100,0
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	64	480	236	236			
Ostatní výnosy							
Náklady celkem	44 015	47 004	50 244	50 204	48 955	104,2	97,5
Spotřeba materiálu	3 400	3 300	3 438	3 432	3 450	104,5	100,5
Spotřeba energie	2 867	4 659	3 753	3 751	4 660	100,0	124,2
Služby	4 167	2 790	5 132	5 123	3 900	139,8	76,1
z toho: Opravy a udržování	2 458	800	3 011	3 011	1 000	125,0	33,2
Mzdové náklady	23 339	25 500	25 663	25 663	25 700	100,8	100,1
z toho: Náklady na platy	22 560	24 935	24 935	24 935	25 215	101,1	101,1
Sociální pojištění a sociální náklady	8 427	9 250	9 544	9 523	9 282	100,3	97,5
Odpisy dlouhodobého majetku	1 156	1 135	1 220	1 219	1 220	107,5	100,1
Dañ z příjmů							
Ostatní náklady	659	370	1 494	1 492	743	200,8	49,8
Výsledek hospodaření po zdanění	266		0	209			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	266		0	209			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	48,1	47,0	49,2	49,5	48,9	103,9	98,7
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	48,1	47,0	49,2	49,5	48,9	103,9	98,7
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávaných odpisů) v %	49,4	48,2	50,4	50,8	50,1	104,0	98,7
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.					5 000		
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	50,5	51,5	51,5	50,5	51,5	100,0	102,0
Průměrný plat (v Kč)	37 228	40 348	40 348	41 146	40 800	101,1	99,2

v tis. Kč

V Brně dne: 26.2.2024

Zpracoval(a): Mgr. Barbora Dvořáková

Schválil(a):

Mgr. Barbora Dvořáková

Stanovisko odpovědného útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB



Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace Domov pro seniory Okružní na rok 2024

Výnosy

- **Tržby za vlastní výkony (ubytování, strava, příspěvek na péči, úhrady od ZP)**

Návrh rozpočtu na rok 2024 ve výši **23 923 tis. Kč** vycházel z předpokladu skutečností v době sestavování FP. Ke konci roku 2023 byli přiznány Pnp a na uvolněná místa byli přijati klienti se stupněm závislosti 3. a 4., zvýšily se úhrady od ZP. Navýšení tržeb za vlastní výkony v roce 2024 bude provedeno úpravou FP v 1Q i z důvodu zákonného navýšení úhrad od 1.2. 2024.

- Ubytování – úhrada je nastavena v max. zákonné výši, tržby závisí na využití kapacity zařízení, schopnosti uživatelů hradit celou částku (dle zákona č. 108/2006 Sb. musí uživatelé zůstat 15 % z příjmů).
- Strava – úhrada je nastavena v max. zákonné výši. Domov zajišťuje stravu ve vlastní kuchyni.
- Příspěvek na péči – jeho výši nelze odhadnout, přestože jsou přijímáni pouze ti klienti, kteří vyžadují vysokou míru potřebné podpory, tedy ve výši Pnp 3. a 4. stupně, jednak je to dáno tím, že výše příspěvku se v mnoha případech vyřizuje až v domově a jednak pomalým vyřizováním výše Pnp na úradech práce.
- Úhrady od ZP – nelze přesně odhadnout, odhad vyšší než v roce 2023 zavedením nového systému vykazování ZP.

- **Transfer od zřizovatele – 12 900 tis. Kč** je vyšší než skutečnost roku 2023 o 1500 tis.

- **Transferový podíl k přijatým dotacím – 7 tis. Kč**

- **Finanční podpora z rozpočtu JMK** (§ 101a §105 zákona č. 108/2006 Sb.) - v návrhu rozpočtu na rok 2024 počítáme s částkou ve výši **12 125 tis. Kč**. Požadovaná částka je na pokrytí části mzdových nákladů.

Náklady

- Spotřeba materiálu – plánované náklady jsou ve výši odpovídající rozpočtu 2023.
- Spotřeba energie – plánované náklady jsou shodné s plánem na rok 2023. V roce 2023 byla mírná zima, proto skutečnost byla nižší než plán. Tuto skutečnost nelze předpokládat v roce 2024.
- Služby bez oprav a údržby – projevuje se zde mírný nárůst z důvodu zavedení nového programu Croseus a navýšení ceny za systém Cygnus.
- Opravy a údržba – náklady na běžnou údržbu a drobné opravy. Plán na rok 2024 je nižší oproti roku 2023 ve kterém proběhla oprava a nátěr podhledů a balkonů, které se obnovují jednou za 5let a oprava systému vjezdu a výjezdu brány do areálu.
- Mzdové náklady – plánovaný přepočtený evidenční počet zaměstnanců je stejný jako plán na rok 2023. Skutečnost v roce byla nižší o jedno místo, kdy dlouhodobě neobsazená místa fyzioterapeuta a SZP byla obsazena až od ledna 2024. Náklady na platy v roce 2024 jsou oproti roku 2023 vyšší o 200 tis. Kč. Nárůst odpovídá navýšení za zavedení nočních služeb pro SZP a platovým postupům.
- Sociální pojištění, sociální náklady – výše je adekvátní mzdovým nákladům
- Ostatní náklady – plánované náklady na rok 2024 jsou nižší oproti skutečnosti roku 2023 (pouze nezbytné pořízení majetku)

V Brně dne 26. 2. 2024

Zpracovala: Mgr. Barbora Dvořáková



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Podpěrova

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	46 226	46 321	48 355	48 457	48 847	105,5	100,8
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	23 087	22 322	26 481	26 536	24 520	109,8	92,4
Výnosy z transferů	22 211	23 267	21 651	21 651	24 257	104,3	112,0
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	10 713	11 771	8 271	8 271	11 771	100,0	142,3
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	11 450	11 450	13 334	13 334	12 440	108,6	93,3
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	47	46	46	46	46	100,0	99,8
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	929	732	223	270	70	9,6	26,0
Ostatní výnosy							
Náklady celkem	45 996	46 321	48 355	48 371	48 847	105,5	101,0
Spotřeba materiálu	3 608	3 780	4 125	4 129	4 183	110,7	101,3
Spotřeba energie	2 140	3 486	2 986	2 833	2 868	82,3	101,2
Služby	5 452	2 967	4 251	4 226	4 600	155,0	108,8
z toho: Opravy a udržování	4 277	1 633	2 972	2 978	3 300	202,1	110,8
Mzdové náklady	24 234	25 376	25 560	25 560	25 835	101,8	101,1
z toho: Náklady na platy	23 359	24 676	24 726	24 726	24 999	101,3	101,1
Sociální pojištění a sociální náklady	8 681	8 957	9 012	9 221	9 200	102,7	99,8
Odpisy dlouhodobého majetku	1 341	1 355	1 391	1 370	1 426	105,2	104,1
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	541	400	1 030	1 032	735	183,8	71,2
Výsledek hospodaření po zdanění	230			86			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	230			86			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	50,2	48,2	54,8	54,9	50,2	104,2	91,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	50,2	48,2	54,8	54,9	50,2	104,2	91,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši zaúčtovaných odpisů) v %	51,7	49,6	56,4	56,5	51,7	104,2	91,6
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele			1 000	1 000			
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	49,6	51,0	51,0	50,3	51,0	100,0	101,5
Průměrný plat (v Kč)	39 246	40 320	40 402	40 989	40 848	101,3	99,7

V Brně dne: 26.2.2024

Zpracoval(a): Ing. Martina Mariánková

Schválil(a): JUDr. Vlasta Hrabcová

Stanovisko odvětvového útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB

Komentář k rozpočtu příspěvkové organizace Domov pro seniory Podpěrova na rok 2024

Komentář zdůvodňuje výraznější odchylky proti skutečnosti roku 2023. Rozpočet je vyrovnaný.

Výnosy v roce 2024 – celkem 48 847 tis. Kč

Výnosy z vlastních výkonů jsou proti skutečnosti roku 2023 nižší a jsou plánovány ve výši 24 520 tis. Kč. Důvodem je rekonstrukce koupelen a rozvodů vody v objektu domova pro seniory a v bytových jednotkách plánovaná v roce 2024 a s tím související nižší procento obloženosti, které bylo v roce 2023 99,57 %.

V roce 2023 byl zvýšen a zpětně doplacen příspěvek na péči u 10 klientů, kterým je poskytována sociální služba, což je situace, která se v roce 2024 nebude opakovat.

Příspěvek zřizovatele částka 11 771 tis. Kč.

Položka Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů ve výši 12 440 tis. Kč obsahuje finanční podporu JMK podle § 101a zákona č. 108/2006 Sb., finanční podporu JMK podle § 105 zákona č. 108/2006 Sb. Oproti roku 2023 je nižší o finanční podporu JMK na rozvoj paliativní péče.

Náklady v roce 2024 – celkem 48 847 tis. Kč

Náklady na opravy a udržování

Rozpočtovaná částka na opravy je proti roku 2023 vyšší s ohledem na plánované opravy rozvodů vody v domově pro seniory a v koupelnách bytových jednotek.

Náklady na platy a zákonné odvody

Náklady na platy 24 999 tis. Kč jsou navýšeny a zohledňují posun zaměstnanců ve stupních dle odpracovaných let podle nařízení vlády č. 341/2017 Sb., v aktuálním znění a růst platů u zaměstnanců s nejnižšími platovými tarify v příloze 1 nařízení vlády.


Průměrný plat činí 40 848 Kč. Počet zaměstnanců odpovídá schválené síti na rok 2024 a Pověření k poskytování služeb obecného hospodářského zájmu a zohledňuje skladbu klientů a náročnost péče vyplývající z 81 % klientů ve III. a IV. stupni závislosti na péči.

V souvislosti se zvýšením nákladů na platy dojde ke zvýšení odvodů na zákonné zdravotní a sociální pojištění. V souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je v roce 2024 snížen odvod do FKSP na 1% z objemu nákladů na platy.

Pokrytí nákladů na platy a zákonné zdravotní a sociální pojištění bylo zčásti uplatněno v žádosti o finanční podporu poskytování sociálních služeb na rok 2024 podle § 105 a 101a zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách v aktuálním znění.

V Brně dne 26. února 2024

Domov pro seniory Podpěrova,
příspěvková organizace


JUDr. Vlasta Hrabcová
ředitelka

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Východilova

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/Sk 2023 (v %)
Výnosy celkem	97 562	94 608	103 889	104 059	101 773	107,6	97,8
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	49 586	46 500	55 857	56 027	53 500	115,1	95,5
Výnosy z transferů	47 386	48 108	47 934	47 934	48 273	100,3	100,7
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	26 497	27 583	23 732	23 732	27 583	100,0	116,2
Výnosy z transferů od městských částí	20		20	20			
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů							
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	20 775	20 435	24 092	24 092	20 600	100,8	85,5
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	94	90	90	90	90	100,0	99,7
Ostatní výnosy	590		97	97			
Náklady celkem	97 359	94 608	103 889	103 896	101 773	107,6	98,0
Spotřeba materiálu	9 036	8 580	10 105	10 105	9 500	110,7	94,0
Spotřeba energie	5 768	9 217	7 221	7 221	8 000	86,8	110,8
Služby	9 703	4 355	10 172	10 172	9 183	210,9	90,3
z toho: Opravy a udržování	6 583	1 000	6 907	6 907	6 183	618,3	89,5
Mzdové náklady	49 871	51 198	52 298	52 298	52 000	101,6	99,4
z toho: Náklady na platy	47 233	48 598	48 964	48 964	49 400	101,7	100,9
Sociální pojištění a sociální náklady	18 129	17 985	18 591	18 591	18 265	101,6	98,2
Odpisy dlouhodobého majetku	2 970	2 773	2 773	2 780	2 825	101,9	101,6
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	1 882	500	2 729	2 729	2 000	400,0	73,3
Výsledek hospodaření po zdanění	203		0	163			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	203		0	163			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	50,9	49,2	53,8	53,9	52,6	107,0	97,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v %	50,9	49,2	53,8	53,9	52,6	107,0	97,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zaúčtovaných odpisů) v %	52,5	50,6	55,2	55,4	54,1	106,8	97,6
Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	1 500	500	500	500	1 500	300,0	300,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	100,9	99,1	99,1	103,3	100,1	101,0	96,9
Průměrný plat (v Kč)	39 017	40 866	41 174	39 500	41 126	100,6	104,1

v tis. Kč

V Brně dne: 26.2.2024

Zpracoval(a): Radmila Tomková

Stanovisko odpovědného útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polják, CSc. - vedoucí OSP MMB

Schválil(a):

Komentář k rozpočtu příspěvkové organizace Domov pro seniory Vychodilova na rok 2024

Rozpočet na rok 2024 je sestaven jako vyrovnaný. Transfer od zřizovatele je plánován ve výši 27 583 tis. Kč. Ve srovnání se skutečností roku 2023 nezohledňuje vratku z tohoto transferu ve výši 3,9 mil. Kč.

V oblasti výnosů z vlastní činnosti je do rozpočtu organizace zahrnuta částka 53,5 mil. Kč, která je ve srovnání se skutečností roku 2023 nižší o 2,5 mil Kč s ohledem na předpokládaný mírný pokles obložnosti v souvislosti s plánovanými opravami pokojů obyvatel. S částečným poklesem je počítáno také u úhrad zdravotních pojišťoven v souvislosti s kritickým nedostatkem zdravotnického personálu. Organizace podala žádost o dotaci podle §101a zák. 108/2006 sb. pro službu domov pro seniory, která zatím nebyla schválena. Uvedená částka je pouze odhad vycházející z úrovně posledních let. Na rok 2024 organizace také požádala o dotaci Jihomoravského kraje podle §105 zák. 108/2006 sb. Schválená výše dotace činí 1 805,6 tis. Kč.

V oblasti nákladů jsou naplánovány výdaje vycházející z úrovně roku 2023, které zohledňují očekávaný pokles inflace, takže jsou mírně sníženy s výjimkou vývoje ceny energií, kde se do spotřeby může negativně projevit vliv klimatických podmínek. Výdaje odpovídají kapacitě domova a stoupajícím nárokům na poskytovanou péči vzhledem ke snižující se soběstačnosti obyvatel a zhoršování jejich zdravotního stavu. Náklady na opravy jsou plánovány na úrovni odpovídající možnostem rozpočtu. Plánovány jsou především nutné opravy vnitřních prostor v budově Vychodilova vyplývající z požadavků HZS JmK. Náklady na platy jsou proti roku 2023 navýšeny o plat 1 pracovníka v přímé péči pro DS Vychodilova. Náklady na platy jsou také navýšeny o 1 % z tarifů na pokrytí platových postupů zaměstnanců. Odpovídajícím způsobem jsou navýšeny i povinné odvody. Snížena je naopak částka určená na DPP a DPČ. Obdobně jako v předchozím roce zůstávají zvýšené odpisy v důsledku odepisování nově pořízeného investičního majetku a zhodnocení budov (zateplení budovy Vychodilova).

Personální oblast – v rozpočtu je ve srovnání s rokem 2023 navýšen počet zaměstnanců o 1 zaměstnanec v přímé péči pro budovu Vychodilova, což vyžadují zvýšené nároky na poskytování péče a odpovídá to dlouhodobějšímu skutečnému stavu zaměstnanců. Vyšší skutečnost roku 2023 v počtu zaměstnanců je způsobena především nezbytnou náhradou dlouhodobě nemocných, odchody na mateřskou dovolenou a potřebou dlouhodobějšího zaškolení nových zaměstnanců nastupujících na vedoucí pozice.

V Brně 23.2.2024



Mgr. et Bc. Marie Lemanová
ředitelka DS Vychodilova

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Príspevková organizace: Domov pro seniory Mikulášskovo nám., p.o.

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/Sk 2023 (v %)
Výnosy celkem	92 441	97 976	99 864	99 865	100 075	102,1	100,2
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	56 436	56 475	63 425	63 330	63 490	112,4	100,3
Výnosy z transferů	35 817	41 411	35 999	35 999	36 485	88,1	101,4
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	16 447	22 041	12 941	12 941	21 841	99,1	168,8
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů							
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	19 370	19 370	23 058	23 058	14 644	75,6	63,5
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím							
Ostatní výnosy	189	90	440	537	100	111,1	18,6
Náklady celkem	92 194	97 976	99 864	99 636	100 075	102,1	100,4
Spotřeba materiálu	13 779	14 569	16 369	16 335	16 640	114,2	101,9
Spotřeba energie	4 834	6 850	6 150	6 125	6 450	94,2	105,3
Služby	4 766	5 785	6 285	6 284	6 385	110,4	101,6
z toho: Opravy a udržování	1 714	1 850	2 950	2 946	2 300	124,3	78,1
Mzdové náklady	47 683	49 290	49 290	49 205	49 400	100,2	100,4
z toho: Náklady na platy	45 223	46 490	46 490	46 490	46 600	100,2	100,2
Sociální pojištění a sociální náklady	16 941	17 399	17 499	17 472	17 201	98,9	98,4
Odpisy dlouhodobého majetku	2 454	2 480	2 532	2 490	2 650	106,9	106,4
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	1 736	1 603	1 739	1 725	1 349	84,2	78,2
Výsledek hospodaření po zdanění	247			229			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	247			229			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	61,2	57,6	63,5	63,6	63,4	110,1	99,8
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v %	61,2	57,6	63,5	63,6	63,4	110,1	99,8
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v %	62,9	59,1	65,2	65,2	65,2	110,2	100,0
Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	1 400						
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	95,6	94,0	94,0	95,6	94,0	100,0	98,3
Průměrný plat (v Kč)	39 417	41 215	41 215	40 525	41 312	100,2	101,9

v tis. Kč

V Brně dne: 22.2.2024

Zpracoval(a): Ing. Eva Andrišová

Schválil(a):

Mgr. Marek Matej, MBA

Stanovisko odvětvového útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

Domov pro seniory Mikuláškovo nám., p.o.

Výnosy z vlastních výkonů:

Úhrady za ubytování klientů vychází ze skutečnosti roku 2023. Vzhledem k tomu, že v době sestavování rozpočtu nebyla známá informace o navýšení úhradové vyhlášky, budou výnosy v této oblasti výrazně vyšší.

Plánovaný úhrn příspěvků na péči na rok 2024 vychází z odhadu struktury uživatelů pobytových služeb podle stupňů závislosti. Výnosy za poskytovanou zdravotní péči bude ovlivňovat četnost prováděných úkonů, které pojišťovny budou propłácet a rovněž podmínky smluv jednotlivých zdravotních pojišťoven. S ohledem na provedené změny ve vykazování koncem roku 2023 očekáváme navýšení výnosů v této oblasti.

Naše zařízení pere a vaří pro další domovy pro seniory zřizované statutárním městem Brnem a zpracovává mzdy pro Domov pro seniory Koniklecová, p.o. Tyto externí služby ovlivňují celkové náklady i výnosy našeho zařízení (rostou sice vlastní tržby, ale na druhé straně i náklady - spotřeba potravin, pracích prostředků, energií a mzdových prostředků). V roce 2024 očekáváme výnosy za tyto služby ve výši 15 mil. Kč (nezohledněna změna úhradové vyhlášky, která na tuto položku bude mít také výrazný vliv).

Příspěvek zřizovatele na rok 2024 byl přidělen v celkové částce 21 841 tis. Kč. Transfer na investice pro rok 2024 přidělený nemáme.

Spotřeba materiálu, energie, služeb, oprav a údržby:

Plánovaná výše nákladů na spotřebu materiálu vychází ze skutečnosti roku 2023, se zohledněním růstu cen. Náklady na služby byly navýšeny zejména o nárůst nákladů za revize a servis strojů a zařízení a cen licencí, zejména u nákladů vyplývajících ze smluv s inflační doložkou.

Co se týče plánování oprav na rok 2024, tak musíme počítat zejména s finančními prostředky na opravy a údržbu budovy, které nám v posledních letech výrazně ovlivňují a zatěžují rozpočet naší organizace.

Mzdové náklady:

Náklady na platy zaměstnanců pro rok 2024 vycházejí z upraveného objemu prostředků na platy na rok 2023 a zahrnují očekávané postupy v platových stupních. Mzdové náklady nad rámec nákladů na platy zahrnují především náklady na pracovníky na DPP/DPČ, kteří nám pomáhají především vykrýt výpadky za pracovní neschopnosti a OČR.

Ostatní náklady:

Ostatní náklady zahrnují především náklady na nákup drobného dlouhodobého majetku a prodej zboží v kantýně. Předpokládáme nákup pouze nezbytných položek v souvislosti s opotřebením majetku, nikoliv jeho modernizaci.

Závěr:

Vyrovnaný návrh rozpočtu naší organizace na rok 2024 je sestaven korektně a zohledňuje platnou legislativu.

V Brně dne: 22. února 2024



Mgr. Marek Matej, MBA
ředitel Domova pro seniory Mikuláškovo nám., p.o.

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Holásecká, p. o.

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	69 206	70 673	73 192	73 311	74 580	105,5	101,7
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	40 766	36 081	48 304	48 424	44 013	122,0	90,9
Výnosy z transferů	27 349	34 155	23 519	23 519	30 165	88,3	128,3
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	12 007	18 813	6 313	6 313	18 613	98,9	294,8
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	15 297	15 297	17 161	17 161	11 507	75,2	67,1
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	45	45	45	45	45	100,0	100,1
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	1 091	437	1 369	1 368	402	92,0	29,4
Ostatní výnosy							
Náklady celkem	68 957	70 673	73 192	73 095	74 580	105,5	102,0
Spotřeba materiálu	6 060	5 450	7 707	7 706	7 109	130,4	92,2
Spotřeba energie	2 631	4 270	3 775	3 775	4 417	103,4	117,0
Služby	2 943	3 049	3 016	3 015	2 780	91,2	92,2
z toho: Opravy a udržování	1 240	1 095	1 000	999	968	88,4	96,9
Mzdové náklady	39 836	40 272	40 958	40 957	42 628	105,9	104,1
z toho: Náklady na platy	37 596	38 728	38 728	38 728	40 228	103,9	103,9
Sociální pojištění a sociální náklady	14 035	14 558	14 588	14 588	14 632	100,5	100,3
Odpisy dlouhodobého majetku	2 451	2 610	2 610	2 516	2 610	100,0	103,7
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	1 001	464	538	537	404	87,1	75,2
Výsledek hospodaření po zdanění	249			216			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	249			216			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	59,1	51,1	66,0	66,2	59,0	115,6	89,1
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši uloženeho odvodu z fondu investic) v %	59,1	51,1	66,0	66,2	59,0	115,6	89,1
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši zúčtovaných odpisů) v %	61,3	53,0	68,4	68,6	61,2	115,4	89,1
Výše uloženeho odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	78,2	78,8	78,8	79,1	78,8	100,0	99,6
Průměrný plat (v Kč)	40 043	40 982	40 982	40 800	42 569	103,9	104,3

v tis. Kč

V Brně dne: 26.2.2024

Zpracoval(a): Eva Havlová, DiS. - ekonomka

Stanovisko odpovědného útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB

Schválil(a):

Mgr. Miroslava Mužíková, MBA

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace Domov pro seniory Holásecká na rok 2024

Rozpočet pro rok 2024 je plánován jako vyrovnaný.

Výnosy (dle R 2024)

Výnosy z vlastních výkonů

- předpoklad **úhrad za pobyt a stravu** – vychází ze skutečnosti R 2023 (19 500 tis. Kč),
- předpoklad **úhrad PnP** – ve výši 93 % skutečnosti R 2023 (15 500 tis. Kč),
- **úhrady zdravotních pojišťoven** – výše závisí na provedených výkonech dle potřeb a stavu klientů DS, zahrnuto ve výši 73 % skutečnosti R 2023 (9 000 tis. Kč),
- **výnosy za prodej přebytků el. energie** z FTV DS – ve výši 90 % skutečnosti R 2023.

Výnosy z transferů

- **příspěvek zřizovatele** na provozní výdaje - je navržen ve výši 18 613 tis. Kč, tj. 295 % skutečnosti R 2023, bude aktualizováno dle skutečné výše dotací a výnosů z vlastních výkonů,
- finanční **podpora od JMK dle § 101a** – očekávána ve výši 10 647 tis. Kč, 67 % R 2023,
- finanční **podpora od JMK dle § 105** – očekávána ve výši 860 tis. Kč, 68 % skutečnosti R 2023,
- **transfer. podíl inv. dotace OPŽP** na fotovoltaiku – ve výši skutečnosti R 2023, tj. 45 tis. Kč.

Ostatní výnosy

- čerpání rezervního fondu – čerpání na akce pro klienty (zajištění občerstvení a nápojů, květiny k životnímu jubileu klientů apod.) ve výši 75 % skutečnosti R 2023,
- vypořádání dohadných položek z R 2023 (PnP, vypořádání ZP), 18 % skutečnosti R 2023.

Náklady (dle R 2024)

Spotřeba materiálu: 92 % skutečnosti R 2023, očekáváme ustálení cen potravin, materiálu.

Spotřeba energie: 117 % skutečnosti R 2023, odráží zdražení el. energie (navýšení poplatků za distribuci, systémové služby a poplatků za obnovitelné zdroje).

Plán oprav a udržování: 97 % skutečnosti R 2023, vychází z předpokladu aktuálních potřeb DS.

Plán služeb: 92 % skutečnosti R 2023, přehodnocení stávajících dlouhodobých smluv a potřeb.

Náklady na platy: navýšení na 104 % skutečnosti R 2023.

Sociální pojištění a sociální náklady: 100 % skutečnosti R 2023, odráží navýšení nákladů na platy, snížení přídelu do FKSP o 50 %, odpadnutí zvýšených potřeb ochranných pracovních pomůcek pro zaměstnance jako v době pandemie.

Odpisy: 104 % skutečnosti R 2023, vychází z plánu odpisů.

Ostatní náklady: 75 % skutečnosti R 2023, vychází z předpokladu aktuálních potřeb nákupu DDHM.

Plán pracovníků: nutnost udržet počet 78,75 zaměstnanců, má-li být zachována kvalita péče o klienty. Podíl uživatelů ve III. a IV. stupni – tj. těžké a úplné závislosti na celkovém počtu uživatelů se pohybuje okolo 80 %.

Průměrný plat je plánován ve výši 42 569 Kč, navýšení na 104 % skutečnosti R 2023.

V Brně dne 26. února 2024

Zpracovala: Eva Havlová, DiS., ekonomka

Schválila: Mgr. Miroslava Mužíková, MBA
ředitelka příspěvkové organizace

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Kosmonautů, p.o.

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	69 861	74 682	77 256	77 617	77 836	104,2	100,3
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	39 897	41 244	45 444	45 546	44 190	107,1	97,0
Výnosy z transferů	29 099	33 438	31 812	31 833	33 646	100,6	105,7
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	13 130	17 490	14 490	14 490	17 490	100,0	120,7
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	15 948	15 948	17 322	17 322	16 135	101,2	93,1
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	21	21	21	21	21		100,0
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	865			238			
Ostatní výnosy							
Náklady celkem	69 596	74 682	77 256	77 336	77 836	104,2	100,6
Spotřeba materiálu	10 361	10 996	12 908	12 869	11 450	104,1	89,0
Spotřeba energie	2 350	3 500	2 930	2 935	3 500	100,0	119,3
Služby	3 744	4 319	5 899	5 918	4 319	100,0	73,0
z toho: Opravy a udržování	1 089	1 285	2 865	3 090	1 395	108,6	45,1
Mzdové náklady	36 101	38 650	37 160	37 151	40 507	104,8	109,0
z toho: Náklady na platy	34 853	37 597	36 427	36 428	39 500	105,1	108,4
Sociální pojištění a sociální náklady	12 859	13 888	13 438	13 561	14 664	105,6	108,1
Odписы dlouhodobého majetku	1 142	1 178	1 210	1 225	1 232	104,6	100,6
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	3 039	2 151	3 711	3 677	2 164	100,6	58,9
Výsledek hospodaření po zdanění	265			281			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	265			281			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	57,3	55,2	58,8	58,9	56,8	102,8	96,4
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o vyšší uloženého odvodu z fondu investic) v %	57,3	55,2	58,8	58,9	56,8	102,8	96,4
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o vyšší zaúčtovaných odpisů) v %	58,3	56,1	59,8	59,8	57,7	102,8	96,4
Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele					500		
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	73,6	74,6	74,6	73,2	77,6	104,0	106,0
Průměrný plat (v Kč)	39 462	41 998	40 691	41 471	42 418	101,0	102,3

v tis. Kč

V Brně dne: 26.2.2024

Zpracoval(a): Ing. Štefan Friča - ekonom

Stanovisko odpovědného útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB

Schválil(a):

Mgr. Martin Petřík
ředitel

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace Domov pro seniory Kosmonautů na rok 2024

Schválený rozpočet pro rok 2024 je sestaven jako vyrovnaný, s nulovým hospodářským výsledkem, zajišťující nezbytný chod organizace. Vlastní výnosy jsou napočítané dle úhradové vyhlášky platné od 1. 1. 2023.

VÝNOSY ... v celkové výši 77.836 tis. Kč

- Tržby za vlastní výkony ve výši 44.190 tis. Kč rozpočtujeme nižší o 1.356 tis. Kč oproti skutečnosti roku 2023. Jedná se cca o 3 % nižší příjmy od zdravotních pojišťoven.
- Příspěvek zřizovatele schválený Zastupitelstvem města Brna na zasedání Z9/13 dne 12. 12. 2023 ve výši 17.490 tis. Kč je vyšší o 3.000 tis. Kč oproti skutečnosti roku 2023. Důvod spočívá v tom, že organizace s ohledem na celkovou ekonomickou situaci v národním hospodářství v minulém roce přijala přísná úsporná opatření v oblasti nákupu materiálu a služeb a vrátila část příspěvku zřizovateli. Rozpočet na rok 2024 zohledňuje růst nákladů všech komodit a služeb, které organizace bude pořizovat.
- Státní dotace ve výši 16.135 tis. Kč jsou rozpočtovány v nižší výši, než činila skutečnost roku 2023. Dotace budou použity na poskytování sociální služby – domov se zvláštním režimem, viz § 101a a § 105 zák. o soc. službách.

NÁKLADY ... v celkové výši 77.836 tis. Kč

- Materiál – 11.450 tis. Kč je nižší o 1.419 tis. Kč oproti skutečnosti roku 2023. Z toho rozpočtujeme 9.687 tis. Kč na potraviny – stravu pro klienty.
- Energie – 3.500 tis. Kč jsou vyšší o 565 tis. Kč oproti roku 2023, z důvodu zvýšení cen energií.
- Služby celkem – 4.319 tis. Kč rozpočtujeme oproti skutečnosti 2023 nižší o 1.599 tis. Kč. Menší rozpočet plánujeme z důvodu nižších nákladů na opravy. Z toho budou činit opravy a údržba 1.395 tis. Kč.
- Mzdové náklady - 40.507 tis. Kč rozpočtujeme oproti skutečnosti 2023 vyšší o 3.356 tis. Kč, tj. o 9 %, z toho: náklady na platy 39.500 tis. Kč. Do nárůstu je promítnut vyšší přepočtený počet zaměstnanců. Průměrný počet odpovídá počtu pracovníků přímé a nepřímé péče v Pověření k poskytování služby obecného hospodářského zájmu a skladbě klientů, kterým je poskytována sociální služba.
- Sociální pojištění a sociální náklady – 14.664 tis. Kč (zákonné odvody, jednotný příděl FKSP, náklady na stravování zaměstnanců, jiné sociální zákonné pojištění), je oproti skutečnosti r. 2023 vyšší o 1.103 tis. Kč.
- Ostatní náklady celkem ... 2.164 tis. Kč, z toho doplatky kapesného rozpočtujeme ve výši 1.518 tis. Kč.
- Odpisy – 1.232 tis. Kč jsou vyšší o 7 tis. Kč oproti roku 2023 z důvodu uvedení nového majetku do užívání.

Brno 22.2.2024

Mgr. Martin Petřík,

ředitel



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Nopova, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	136 599	134 032	142 505	142 570	150 574	112,3	105,6
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	76 113	71 011	91 011	90 790	87 663	123,4	96,6
Výnosy z transferů	58 805	62 521	50 994	50 994	62 413	99,8	122,4
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	30 358	34 074	16 074	16 074	33 674	98,8	209,5
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů							
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	28 447	28 447	34 920	34 920	28 739	101,0	82,3
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím							
Ostatní výnosy	1 681	500	500	786	498	99,6	63,4
Náklady celkem	136 570	134 032	142 505	142 317	150 574	112,3	105,8
Spotřeba materiálu	14 512	13 500	15 143	15 850	17 522	129,8	110,5
Spotřeba energie	5 189	7 000	7 700	6 858	7 500	107,1	109,4
Služby	7 533	7 200	8 200	8 601	10 600	147,2	123,2
z toho: Opravy a udržování	2 071	1 500	1 500	1 751	2 500	166,7	142,8
Mzdové náklady	77 807	75 300	79 600	79 289	80 700	107,2	101,8
z toho: Náklady na platy	76 075	73 500	77 800	77 738	78 800	107,2	101,4
Sociální pojištění a sociální náklady	28 520	26 800	28 630	28 699	28 920	107,9	100,8
Odpisy dlouhodobého majetku	1 731	1 732	1 732	1 604	1 732	100,0	108,0
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	1 278	2 500	1 500	1 415	3 600	144,0	254,4
Výsledek hospodaření po zdanění	29			252			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	29			252			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	55,7	53,0	63,9	63,8	58,2	109,9	91,3
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	55,7	53,0	63,9	63,8	58,2	109,9	91,3
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v %	56,4	53,7	64,7	64,5	58,9	109,7	91,3
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele							
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	157,9	151,0	151,0	152,0	151,0	100,0	99,3
Průměrný plat (v Kč)	40 144	40 563	42 936	42 622	43 488	107,2	102,0

v tis. Kč

V Brně dne: 26.2.2024

Zpracoval(a): Ing. Iveta Otýpková

Schválil(a):

Migr. Libor Matouš

Stanovisko odpovědného útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB



Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace Domov pro seniory Nopova na rok 2024

Výnosy celkem: **150 574 tis. Kč**

Výnosy z vlastních výkonů:

- Očekávaný pokles je ve výši cca **3 127 tis. Kč** oproti předchozímu roku. Je to vlivem vyšších nedoplatků.

Výnosy z transferů:

- Příspěvek zřizovatele na rok 2024 je ve výši **33 674 tis. Kč**. Dotace pro poskytovatele sociálních služeb dle § 101a a § 105 zák. č. 108/2006 Sb. pro rok 2024 se předpokládá ve výši **28 739 tis. Kč**.
§ 101 ve výši **25 898 000 Kč**.
§ 105 ve výši **2 841 000 Kč**.

Ostatní výnosy:

- Očekáváme zhruba výši **498 tis. Kč**. Nejvyšší položku tvoří darovaný materiál.

Náklady celkem: **150 574 tis. Kč**

Materiál:

- Plán na rok 2024 je zhruba o **1 672 tis. Kč** vyšší než v roce 2023. Navýšení je vlivem inflace.

Energie:

- V roce 2024 předpokládáme jen nepatrné navýšení energií oproti roku 2023, a to o **642 tis. Kč**.

Služby (vč. oprav a udržování):

- Očekává se nárůst nákladů na praní prádla.
- Objem prostředků na opravy v roce 2024 je navýšen asi o **749 tis. Kč**. Z důvodu rekonstrukce DS se opravy omezují pouze na ty nejnnutnější tak, aby byl zachován plynulý provoz.

Objem osobních nákladů včetně sociálního pojištění a sociálních nákladů:

- Mzdové náklady jsou oproti předchozímu roku navýšeny o **1 411 tis. Kč**. V souladu s tím jsou navýšeny i odvody.
- Na základě plánované rekonstrukce DS se počítá se stabilizační odměnou pro zaměstnance.

Ostatní náklady:

- Nejvyšší položky tvoří nákupy drobného dlouhodobého majetku.

Odpisy:

- Vychází z odpisového plánu a plánu investičních nákupů.

V Brně dne 26. 2. 2024



Mgr. Libor Matouš
ředitel DS Nopova, p.o

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Centrum sociálních služeb

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	455 319	462 142	484 392	485 358	489 413	105,9	100,8
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	58 324	72 000	76 000	76 873	72 000	100,0	93,7
Výnosy z transferů	396 423	390 142	407 192	407 247	417 413	107,0	102,5
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	212 612	212 698	216 048	216 048	212 698	100,0	98,4
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů			900	912	1 800		197,3
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	182 796	176 429	189 229	189 272	201 900	114,4	106,7
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	1 014	1 015	1 015	1 014	1 015	100,0	100,1
Ostatní výnosy	572		1 200	1 239			
Náklady celkem	454 753	462 142	484 392	482 503	489 413	105,9	101,4
Spotřeba materiálu	13 640	14 000	14 000	13 887	15 000	107,1	108,0
Spotřeba energie	15 839	19 763	19 772	18 745	22 000	111,3	117,4
Služby	37 754	33 288	42 658	41 550	41 000	123,2	98,7
z toho: Opravy a udržování	15 733	10 000	21 000	20 918	20 500	205,0	98,0
Mzdové náklady	270 491	278 000	284 500	284 306	288 000	103,6	101,3
z toho: Náklady na platy	265 051	272 000	278 500	278 455	281 500	103,5	101,1
Sociální pojištění a sociální náklady	103 418	105 520	109 700	109 696	109 000	103,3	99,4
Odpisy dlouhodobého majetku	5 950	5 871	5 862	6 433	6 800	115,8	105,7
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	7 661	5 700	7 900	7 885	7 613	133,6	96,5
Výsledek hospodářství po zdanění	566			2 856			
v tom: Výsledek hospodářství hlavní činnosti	566			2 856			
Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti							
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	12,8	15,6	15,7	15,9	14,7	94,4	92,3
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v %	12,8	15,6	15,7	16,0	14,7	94,4	92,3
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v %	13,0	15,8	15,9	16,1	14,9	94,5	92,4
Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	663	663	663	663	663	100,0	100,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	6 000	2 000	2 000	1 821	3 120	156,0	171,4
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	572,1	590,4	580,9	580,9	590,0	99,9	101,6
Průměrný plat (v Kč)	38 607	38 392	39 952	39 946	39 760	103,6	99,5

V Brně dne: 26.2.2024

Zpracoval(a): Mgr. Dagmar Mazurová

Schválil(a):

Ing. Miroslav Fořtýn

Stanovisko odpovědného útvaru: Doporučuji ke schválení PaedDr. Jan Polák, CSc. - vedoucí OSP MMB

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace Centra sociálních služeb na rok 2024

Komentář zdůvodňuje významnější rozdíly rozpočtu schváleného na rok 2024 proti skutečnosti roku 2023. Rozpočet je sestavený jako vyrovnaný.

Výnosy:

- Transfer od zřizovatele na rok 2024 je schválený ve stejné výši 212 698 tis Kč, jako v roce 2023.
- Výnosy z transferů ze SR jsou proti roku 2023 navýšeny o 888 tis. Kč. Jedná se o nové projekty – Městskou nájemní agenturu (dále jen MNA) a Brno pomáhá pečovat doma (Socio info point), které byly započaty od 1.4.2023.
- Transfery od jiných ÚSC (JMK/MPSV) dle § 101a (žádost č. 1) a dle §105 (žádost č. 2 a 3, IP) jsou navrženy ve výši normativu na rok 2024 daného metodikou JMK. Rozdíl + **12 628 tis. Kč** zahrnuje navýšení normativu pro výpočet dotací ze strany JMK, k nárůstu došlo zejména u Pečovatelské služby.
- Vlastní výnosy jsou nižší – 4 873 tis. Kč, z důvodu ukončení pomoci uprchlíkům z UA financované JMK.
- Ostatní výnosy v roce 2023 zahrnovaly čerpání darů z fondů, průúčtování reálné hodnoty majetku při prodeji a prodej majetku – 1 239 tis. Kč pro rok 2024.

Náklady:

Náklady na běžný provoz, jsou plánovány v závislosti na výnosech očekávaných v roce 2024. Proti roku 2023 jsou navýšeny o předpokládané navýšení u cen potravin, energií a o náklady na hrubé mzdy:

- Spotřeba materiálu, nárůst + 1 113 tis. Kč (nárůst zejména u potravin a na MNA),
- Spotřeba energie, nárůst + 3 255 tis. Kč (očekávaný předpoklad po vyúčtování u 30 objektů),
- Náklady na služby vč. oprav a udržování – 550 tis. Kč (očekávaný předpoklad),
- Mzdové náklady vč. odvodů + 4390 tis. Kč (o nové zaměstnance zejména pro pečovatelskou službu +6,5 úvazku a nové projekty po celých 12 měsících),
- Nákupy vybavení, nižší – 272 tis. Kč (předpoklad),
- Odpisy na rok 2022 nárůst o 367 tis. Kč (po úpravě všech průběžných nákupů v roce 2023, vč. převedené budovy Jamborova 61).

Plán pracovníků na rok 2024 je 590 úvazků, tj + 9,10 úvazků proti roku 2023. Tento rozdíl zahrnuje navýšení úvazků o 6,50 pracovníků v sociálních službách pro Pečovatelskou službu, 1 kuchaře, 1 technického pracovníka (domovník) a 0,60 úvazky na nové projekty MNA.

V Brně 26.2.2024

Zpracovala: Mgr. Dagmar Mazurová



Schválil: Ing. Miroslav Foltýn

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Národní divadlo Brno

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	628 134	593 071	666 918	666 381	607 056	102,4	91,1
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	91 144	50 900	107 562	108 155	50 900	100,0	47,1
Výnosy z transferů	524 136	539 671	550 654	548 876	553 656	102,6	100,9
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	452 146	501 671	478 848	478 844	515 656	102,8	107,7
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	55 990	38 000	56 506	54 732	38 000	100,0	69,4
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	16 000		15 300	15 300			
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím							
Ostatní výnosy	12 854	2 500	8 702	9 350	2 500	100,0	26,7
Náklady celkem	628 124	593 071	666 918	666 376	607 056	102,4	91,1
Spotřeba materiálu	25 880	18 496	22 995	22 996	18 496	100,0	80,4
Spotřeba energie	21 650	20 174	27 538	27 538	20 174	100,0	73,3
Služby	136 559	95 079	118 940	118 737	114 752	120,7	96,6
z toho: Opravy a udržování	16 490	7 500	17 448	17 447	7 500	100,0	43,0
Mzdové náklady	278 541	255 108	303 028	302 862	255 108	100,0	84,2
z toho: Náklady na platy	266 504	250 448	291 419	291 419	250 448	100,0	85,9
Sociální pojištění a sociální náklady	98 549	97 613	106 888	106 888	97 613	100,0	91,3
Odpisy dlouhodobého majetku	54 469	101 675	79 271	79 271	95 987	94,4	121,1
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	12 475	4 926	8 258	8 084	4 926	100,0	60,9
Výsledek hospodaření po zdanění	10			5			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-2 982	-1 500	-1 500	-2 152	-1 500	100,0	69,7
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	2 992	1 500	1 500	2 157	1 500	100,0	69,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	14,5	8,6	16,1	16,2	8,4	97,7	51,7
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	15,8	9,9	17,6	17,7	9,5	96,3	53,7
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zaúčtovaných odpisů) v %	15,9	10,4	18,3	18,4	10,0	96,2	54,1
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	50 432	76 675	54 710	54 710	70 987	97,6	129,8
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	42 073	4 975	4 975	4 975			
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	633,4	651,4	651,4	649,1	663,9	101,9	102,3
Průměrný plat (v Kč)	35 064	32 042	37 284	37 413	31 438	98,1	84,0

v tis. Kč

V Brně dne: 06.02.2024

Zpracoval(a): Ing. Sárka Henešová

Stanovisko odpovědného útva

Schválil(a):

MgrA. Martin Glaser, ředitel

OK MMB BERE NA VĚDOMÍ

NdNB
Národní divadlo
Brno
IČ: 657 70 Brno
DIČ: CZ00084820
a Informační (IS)



Komentář ke schválenému rozpočtu NdB na rok 2024

Návrh rozpočtu na rok 2024 je předkládán jako vyrovnaný.

VÝNOSY (v tis. Kč)

Transfer od zřizovatele

503 671 (příspěvek pro rok 2023) +21 399 (dotace festival Janáček Brno) -400 (FJB-cestovné, propagace) -326 (FJB mzdové náklady vč. odvodů na tajemníka festivalu -7 000 (nové operní premiéry a reprízování profilového repertoáru) +4 000 (nové operní premiéry a reprízování profilového repertoáru) -5 688 (snížení odpisů) = **515 656**

Neinvestiční příspěvek zřizovatele na energie na rok 2024 je plánován ve výši 20 174 tis. Kč a nezohledňuje případné navýšení cen energií. Předpokládáme, že případný nárůst cen energií, bude pokryt zřizovatelem, tak jako v minulém období.

Transfer z Programu státní podpory profes. divadel předpokládané výši: 38 000

Žádné další transfery nejsou ve výnosech z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů započteny. V případě získání dalších dotací např. z MKČR, dojde adekvátně k navýšení příslušných nákladových položek.

Výnosy za vlastní výkony a zboží: Předpoklad = 50 900

V současné době, s ohledem na vysokou inflaci a celkové finanční zatížení domácností, nelze odhadnout chování zákazníků. Z toho důvodu je odhad výnosů z vlastních výkonů a zboží opatrný.

Ostatní výnosy: 2 500

Odhad ostatních výnosů je též ovlivněn ekonomickou situací a jejím možným dopadem na chování zákazníků a vlivem na měnovou politiku (dary, kurzové rozdíly, atd.).

NÁKLADY (v tis. Kč)

služby: 95 079 (nákl. na služby 2023) +21 399 (dotace festival Janáček Brno) -400 (FJB-cestovné, propagace) -7 000 (nové operní premiéry a reprízování profilového repertoáru) +4 000 (nové operní premiéry a reprízování profilového repertoáru) +1 674 (částečné promítnutí navýšení cen) = **114 752**

Náklady na služby mohou být ovlivněny také případnými projekty financovanými z dotačních programů (viz výše). Ve schváleném rozpočtu jsou na nezbytně nutné výši.

Spotřeba materiálů

Nákladová položka spotřeba materiálu je nastavena na nezbytně nutné výši.

Spotřeba energie

Plánované náklady jsou o 7 364 tis. Kč nižší než skutečnost roku 2023, NdB předpokládá, že rozdílný plán 2024 a skutečných nákladů roku 2024 bude pokryt, stejně jako v předchozích letech, zřizovatelem.

Opravy a udržování

Položka opravy a udržování je nastavena na úrovni nezbytných nákladů.

Mzdové náklady: 255 108

z toho platy: 250 448

Soc. pojištění a soc. náklady: 97 613

Odpisy: 95 987

Ostatní náklady: 4 926

V této nákladové kategorii není počítáno s nahodilými náklady, které vyplynou až v průběhu roku.

Výše odvodu z fondu investic do rozpočtu zřizovatele je plánovaná ve výši 70 987 tis. Kč.

Srdečně



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Centrum experimentálního divadla

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	86 870	87 323	97 587	94 783	89 806	102,8	94,7
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	10 238	12 000	11 450	11 410	12 200	101,7	106,9
Výnosy z transferů	75 487	74 663	85 367	82 603	76 946	103,1	93,2
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	64 295	66 663	75 021	72 257	68 946	103,4	95,4
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	8 520	8 000	9 566	9 566	8 000	100,0	83,6
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	2 672	780	780	780			
Výnosy z transferů – transferový podíl k přijatým dotacím							
Ostatní výnosy	1 145	660	770	770	660	100,0	85,7
Náklady celkem	86 870	87 323	97 587	94 475	89 806	102,8	95,1
Spotřeba materiálu	3 090	3 676	3 476	3 413	4 076	110,9	119,4
Spotřeba energie	3 017	2 544	4 401	3 550	2 544	100,0	71,7
Služby	20 690	19 477	24 372	22 952	17 952	92,2	78,2
z toho: Opravy a udržování	2 003	3 900	4 450	4 434	400	10,3	9,0
Mzdové náklady	39 699	40 716	43 175	42 814	42 941	105,5	100,3
z toho: Náklady na platy	35 972	38 716	40 375	39 309	40 941	105,7	104,2
Sociální pojištění a sociální náklady	13 230	13 951	14 742	14 452	14 726	105,6	101,9
Odpisy dlouhodobého majetku	3 745	4 058	4 120	4 121	4 166	102,7	101,1
Daň z příjmů	13			70			
Ostatní náklady	3 386	2 901	3 301	3 103	3 401	117,2	109,6
Výsledek hospodaření po zdanění							
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-406	-300	-300	308			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	406	300	300	-321	-400	133,3	124,6
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	11,8	13,7	11,7	12,1	400	133,3	63,6
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v %	12,2	14,1	12,0	12,1	13,6	98,9	112,5
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v %	12,3	14,4	12,3	12,6	13,9	98,9	115,3
Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	2 795	2 058	2 120	2 120	14,2	98,8	112,8
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	4 250				2 166	105,2	
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů					4 770		#ODKAZ!
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	93,2	94,5	94,5	95,8	94,5	100,0	98,6
Průměrný plat (v Kč)	32 164	34 141	35 604	34 194	36 103	105,7	105,6

V tis. Kč

V Brně dne: 14. 2. 2024.

Zpracoval(a): Jitka Macíková

Stanovisko odpovědného útva

MMB BERE NA VĚDOMÍ

Schválil(a): Mga. Miroslav

C e D

6020347 123 451
6021000-010002
6021000-010002
6021000-010002

1. Komentář k rozpočtu Centra experimentálního divadla, p. o. na rok 2024

Centrum experimentálního divadla, p. o. (dále též CED) předkládá rozpočet na rok 2024, který vychází ze schváleného rozpočtu na rok 2023, kdy výše neinvestičního příspěvku zřizovatele činila 66 663 tis. Kč.

CED předkládá tyto úpravy rozpočtu pro rok 2024 v návaznosti na SR 2023:

- snížení příspěvku zřizovatele o částku 3 500 tis. Kč na výměnu podlahy jeviště DHNP a současně snížení nákladové položky služby - opravy a udržování o 3 500 tis. Kč
- zvýšení příspěvku zřizovatele o částku 3 000 tis. Kč na personální náklady včetně odvodů a současně zvýšení položek mzdové náklady o 2 225 tis. Kč a sociální pojištění a sociální náklady o 775 tis. Kč
- zvýšení příspěvku zřizovatele o částku 1 500 tis. Kč na realizaci inscenací a projektů a současně zvýšení nákladových položek služby o 1.000 tis. Kč a ostatní náklady o 500 tis. Kč
- zvýšení příspěvku zřizovatele o částku 600 tis. Kč na nájemné HaDivadla za prostory v Alfa pasáži a odpovídající zvýšení nákladové položky služby
- zvýšení příspěvku zřizovatele o částku 500 tis. Kč na marketing a PR a současně zvýšení nákladových položek služby o 300 tis. Kč a spotřeba materiálu o 200 tis. Kč
- zvýšení příspěvku zřizovatele o částku 108 tis. Kč na pokrytí nákladů na odpisy dlouhodobého majetku
- zvýšení příspěvku zřizovatele o částku 75 tis. Kč z důvodu vyšších příjmů z dlouhodobých pronájmů nebytových prostor a odpovídající zvýšení nákladové položky služby

CED žádá o neinvestiční příspěvek zřizovatele na rok 2024 ve výši 68 946 tis. Kč.

V SR 2024 vzniká oproti skutečnosti 2023 rozdíl v položce spotřeba energie, kdy CED v roce 2023 obdržel neinvestiční účelový příspěvek zřizovatele na pokrytí zvýšených nákladů na energie ve výši 1 006 tis. Kč. Další rozdíl vzniká v položce služby (opravy a udržování) z důvodu získání neinvestičního účelového příspěvku zřizovatele na opravy v roce 2023.

2. Otázka dalšího řešení rozpočtu CED

Hrozbou pro rozpočet CED v roce 2024 je snížení rozpočtu Ministerstva kultury ČR - očekávaný propad dotace z Programu státní podpory profesionálních divadel činí 2,2 mil. Kč.

Problémem jsou zvýšené náklady na energie. Zřizovatel v loňském roce pokryl navýšení nákladů na energie oproti schválenému rozpočtu v rozsahu 1 006 tis. Kč. Pro rok 2024 zůstává tato otázka zatím nevyřešena.

Pro nutnou stabilizaci rozpočtu CED je dále třeba řešit:

- optimalizaci úvazků a navýšení mezd pro zaměstnance
- náklady na realizaci inscenací a honoráře pro tvůrce
- náklady na PR a marketing

Pro řešení těchto kapitol vznikl v součinnosti s Odborem kultury plán postupného navýšování rozpočtu CED. Pro rok 2024 se počítalo s navýšením rozpočtu o 2,5 mil. Kč.

Velkým problémem napjatého rozpočtu CED jsou také dopady inflace posledních let; celkový přímý propad v relevantních kapitolách činí více než 8,5 mil. Kč.

Důležitým krokem k řešení je rekonstrukce (a případná dostavba) areálu CED na Zelném trhu (ORG 2260). V roce 2024 je třeba realizovat projektovou dokumentaci; její průběh a celkové náklady je třeba co nejdříve projednat s Odborem investičním (OI).

V Brně dne 14. 2. 2024

Miroslav Ošchatka,
ředitel CED

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Městské divadlo Brno

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	370 460	405 791	456 314	456 304	443 068	109,2	97,1
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	98 079	98 000	128 000	128 768	120 000	122,4	93,2
Výnosy z transferů	267 454	304 291	325 614	325 276	319 588	105,0	98,2
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	242 051	267 053	298 077	298 005	282 871	105,9	94,9
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	22 596	36 521	24 700	24 434	35 980	98,5	147,3
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	2 090		2 120	2 120			
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	717	717	717	717	717	100,0	100,0
Ostatní výnosy	4 927	3 500	2 700	2 260	3 500	100,0	154,9
Náklady celkem	378 096	405 791	451 708	451 205	443 068	109,2	98,2
Spotřeba materiálu	14 986	13 000	21 100	21 076	17 100	131,5	81,1
Spotřeba energie	13 642	15 000	16 300	16 268	16 000	106,7	98,4
Služby	71 856	92 000	103 450	103 350	99 250	107,9	96,0
z toho: Opravy a udržování	7 732	16 000	16 000	15 988	6 500	40,6	40,7
Mzdové náklady	181 189	180 000	199 600	199 514	203 000	112,8	101,7
z toho: Náklady na platy	173 487	177 000	192 000	191 571	195 000	110,2	101,8
Sociální pojištění a sociální náklady	67 477	66 176	74 500	74 358	70 000	105,8	94,1
Odpisy dlouhodobého majetku	24 413	25 840	28 000	27 973	29 173	112,9	104,3
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	4 533	13 775	8 758	8 666	8 545	62,0	98,6
Výsledek hospodářství po zdanění	-7 636		4 606	5 099			
v tom: Výsledek hospodářství hlavní činnosti	-4 645	-2 000	3 106	3 653	-2 500	125,0	-68,4
Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti	-2 991	2 000	1 500	1 446	2 500	125,0	172,9
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	25,9	24,2	28,3	28,5	27,1	112,1	94,9
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	27,3	25,3	29,7	29,9	27,4	107,9	91,4
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v %	27,7	25,8	30,2	30,4	29,0	112,4	95,3
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	18 467	19 123	21 143	21 143	4 456	23,3	21,1
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	13 068	5 030	5 030	5 012	351	7,0	7,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	401,3	400,0	410,0	412,0	410,0	102,5	99,5
Průměrný plat (v Kč)	36 026	36 875	39 024	38 748	39 634	107,5	102,3

V Brně dne: 13. 2. 2024

Zpracoval(a): Ing. Petr Drlik

Stanovisko odvětvového útvaru:

OK MMB BERE NA VĚDOMÍ

Schválil(a): MgrA. Stanislav Moša, ředi



V Brně dne 13. 2. 2024

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

Celkové výnosy a náklady organizace jsou na rok 2024 plánovány ve výši 443 068 tis. Kč, tj. 109,2 % schváleného rozpočtu výnosů a nákladů roku 2023, 97,1 % skutečných výnosů roku 2023 a 98,2 % skutečných nákladů roku 2023. Návrh rozpočtu je plánován jako vyrovnaný, plánovaná ztráta z hlavní činnosti ve výši 2 500 tis. Kč je plně vyrovnána plánovaným zlepšeným výsledkem hospodaření z doplňkové činnosti.

Výraznější odchylky dosahují položky výnosy z vlastních výkonů a zboží (122,4 % schváleného rozpočtu 2023), výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů (147,3 % skutečnosti 2023) a ostatní výnosy (154,9 % skutečnosti 2023). Nárůst u výnosů z vlastních výkonů a zboží souvisí s vysokou návštěvností divadla a s ní spojeným kontinuálním růstem výnosů ze vstupného. V případě výnosů ze státního rozpočtu a státních fondů je rozdíl způsoben metodikou výpočtu, jakožto aritmetického průměru výše položky za tři předcházející roky. Jedná se o výnosy z dotací poskytnutých od Ministerstva kultury ČR, z Programu státní podpory profesionálních divadel, symfonických orchestrů a pěveckých sborů. Jelikož se rozpočet programu v minulých letech výrazněji měnil, mohou se hodnoty aritmetického průměru za poslední tři roky a skutečnosti za poslední rok výrazněji lišit. Ostatní výnosy jsou položkou, na kterou jsou účtovány různé kategorie výnosů nespádajících do výnosů za vlastní výkony a zboží a výnosy z transferů. Její výše je obtížněji predikovatelná a bývá v průběhu roku na základě skutečného vývoje upravována.

V případě nákladů výraznější odchylky od schváleného rozpočtu na rok 2023 dosahují položky spotřeba materiálu (131,5 % schváleného rozpočtu 2023 a 81,1 % skutečnosti 2023), opravy a udržování (40,6 % schváleného rozpočtu 2023 a 40,7 % skutečnosti 2023) a ostatní náklady (62,0 % schváleného rozpočtu 2023). U položky spotřeba materiálu se jedná o předpoklad výše nákladů související zejména s plánem premiér a finanční náročností výroby jednotlivých představení, která je každý rok jiná. V případě potřeby bude položka v průběhu roku upravena. U položky opravy a udržování se jedná o pokles nákladů související s opravou dřevěných podlah jeviště Hudební scény v roce 2023, která výši této položky výrazně vychýlila směrem nahoru. Rozpočet položky opravy a udržování byl oproti předchozí dlouhodobé hodnotě 5 500 tis. Kč z důvodu inflace v posledních letech pro rok 2024 navýšen na 6 500 tis. Kč. Ostatní náklady jsou, stejně jako ostatní výnosy, vzhledem k různorodému obsahu hůře predikovatelné.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele je plánován ve výši 351 tis. Kč a v celé výši se týká osvětlení parkoviště MDB, v rámci akce ORG 1975 Vybudování parkoviště MDB vč. součástí a příslušenství.

ředitel Městského divadla Brno, příspěvkové organizace

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Prispěvková organizace: Divadlo Radost

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	42 981	42 116	48 426	46 657	44 923	106,7	96,3
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	6 402	7 000	8 260	8 264	7 500	107,1	90,8
Výnosy z transferů	36 303	35 086	39 856	38 071	37 323	105,4	98,0
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	31 013	31 440	33 240	32 454	32 940	104,8	101,5
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	4 137	3 000	4 623	4 623	3 000	100,0	64,9
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	790	200	1 820	820	1 000	500,0	122,0
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	363	446	173	174	383	85,9	220,1
Ostatní výnosy	276	30	310	322	100	333,3	31,1
Náklady celkem	43 061	42 116	48 426	46 309	44 923	106,7	97,0
Spotřeba materiálu	1 453	1 250	1 400	1 401	1 300	104,0	97,8
Spotřeba energie	1 566	1 933	2 280	2 280	2 400	124,2	105,3
Služby	6 945	5 061	9 969	8 726	6 524	128,9	74,8
z toho: Opravy a udržování	1 551	900	2 622	2 622	2 500	277,8	95,3
Mzdové náklady	20 433	21 657	22 170	21 296	22 620	104,4	106,2
z toho: Náklady na platy	19 783	20 957	20 960	20 527	22 300	106,4	108,6
Sociální pojištění a sociální náklady	7 640	7 756	7 987	7 987	7 620	98,2	95,4
Odpisy dlouhodobého majetku	3 740	3 559	3 680	3 677	3 559	100,0	96,8
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	1 284	900	940	942	900	100,0	95,5
Výsledek hospodaření po zdanění	-80			348			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-318	-100	-100	-144	-400	400,0	277,8
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	238	100	100	492	400	400,0	81,3
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	14,9	16,6	17,1	17,8	16,7	100,4	93,6
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	15,6	17,1	17,4	18,3	17,1	100,3	93,6
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v %	16,3	18,2	18,5	19,4	18,1	99,9	93,5
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	2 072	1 087	1 087	1 087	1 087	100,0	100,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	1 200		450		2 300		
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepracovaný stav) za období nebo rok	52,9	55,0	55,0	52,4	55,0	100,0	105,0
Průměrný plat (v Kč)	31 164	31 753	31 758	32 670	33 788	106,4	103,4

v tis. Kč

V Brně dne: 19.2.2024

Zpracoval(a): Kurzová

Stanovisko odpovědného útvaru:

Schválil(a):

Mgr. Pavel Hubička

BĚRE NA VĚDOMÍ



Divadlo Radost, příspěvková organizace, Bratislavská 32, Brno

KOMENTÁŘ ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a instrukcemi zřizovatele sestavilo Divadlo Radost rozpočet na rok 2024.

Schválený rozpočet je navržen vyrovnaný v celkovém objemu výnosů i nákladů ve výši 44.923 tis. Kč, tj. o 6,7% vyšší než schválený rozpočet roku 2023. Ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2023 je nižší o 3,7 %. Navýšení rozpočtu je ovlivněno předpokládanou změnou Zákoníku práce.

Výnosy celkem: 44 923 tis. Kč

Výnosy z vlastních výkonů a služeb: 7 500 tis. Kč – navýšení o 500 tis. Kč (tj. 7,1 %) ve srovnání se SR 2023. Divadlo předpokládá vysokou obsazenost a vyšší počet odehraných představení. Navržená částka vychází z předpokladu celoročního provozu divadla, plánu uskutečnit 3-4 premiéry, naplnění zájezdového plánu a pronájmů.

Výnosy z transferů celkem: 37 323 tis. Kč, v tom transfer od zřizovatele: 32.940 tis. Kč, tj. navýšení o 4,8% oproti SR 2023.

Výnosy z transferů SR a jiných ÚSC: 4000 tis. Kč. Částka je navržena nižší a zahrnuje neinvestiční transfer z rozpočtu MK ČR ve výši 3 000 tis. Kč z Programu podpory profesionálních divadel, kdy bylo ministerstvem avizováno výrazné snížení dotace a dále rozpočet zahrnuje 1000 tis. Kč dotaci z rozpočtu Jihomoravského kraje na plánované turné po USA, kterou divadlo již na konci roku získalo.

Náklady celkem: 44 923 tis. Kč

Spotřeba materiálu: 1 300 tis. Kč je o 4 % vyšší než SR 2023 a odpovídá plánovanému programu a přípravě nových premiér. Návrh je o 101 tis. Kč nižší než skutečnost 2023.

Spotřeba energie: 2.400 tis. Kč je o 24.2 % vyšší ve srovnání se SR 2023. Návrh ovlivněn skutečnou spotřebou a cenami roku 2023. Dodavatel energií pro rok 2024 byl vysoutěžen zřizovatelem.

Služby celkem: 6.524 tis. Kč, z toho Opravy a udržování: 2.500 tis. Kč - navrženo navýšení o 177,8 vyšší jako SR 2023. Částka odpovídá nejen plánované údržbě a opravám, ale je v ní zohledněna i nutná oprava objektu na ulici Cejl.

Mzdové náklady celkem: 22 620 tis. Kč, z toho Náklady na platy: 22 300tis. Kč, tj. navýšení o 6,4 % SR 2023, což reflektuje na změnu Zákoníku práce.

Odpisy dlouhodobého majetku: částka ve výši 3 559 tis. Kč je roven SR 2023.

Ostatní náklady: částka ve výši 900 tis. Kč je shodná se SR 2023 a odpovídá plánované tvorbě představení a edukativních programů.

Odvod z fondu investic dle § 28 zákona č. 250/2000 Sb.: 1 087 tis. Kč. Ve srovnání se SR 2023 zůstává ve stejné výši jako v roce 2023.

Počet zaměstnanců je plánován na 55.

Plánovaný průměrný plat je 33.788,-Kč.

Výkonnostní ukazatele:

Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech: 16,7 %. Podíl ve srovnání se SR 2023 je o 0,1% vyšší. Snahou divadla je navyšovat toto procento samofinancování.

Zpracovala: Kurzová

 **DIVADLO RADOST,**
příspěvková organizace
Bratislavská 216/32



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Prispěvková organizace: Filharmonie Brno

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	146 322	167 381	191 108	187 666	152 906	91,4	81,5
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	21 470	28 000	31 000	31 368	22 500	80,4	71,7
Výnosy z transferů	120 833	138 381	159 108	155 225	129 406	93,5	83,4
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	101 413	125 181	122 742	121 209	116 481	93,1	96,1
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	9 323	13 200	23 276	20 976	12 925	97,9	61,8
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	10 097		13 090	13 090			
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím							
Ostatní výnosy	4 019	1 000	1 000	1 073	1 000	100,0	93,2
Náklady celkem	146 321	167 381	191 108	186 391	152 906	91,4	82,0
Spotřeba materiálu	1 387	2 000	2 200	2 113	2 000	100,0	94,7
Spotřeba energie	2 477	3 000	4 703	3 222	4 000	133,3	124,1
Služby	38 166	48 200	63 820	62 101	36 000	74,7	58,0
z toho: Opravy a udržování	1 780	1 000	1 600	1 550	1 000	100,0	64,5
Mzdrové náklady	71 838	77 000	81 500	81 398	76 000	98,7	93,4
z toho: Náklady na platy	66 581	72 300	73 800	73 747	72 500	100,3	98,3
Sociální pojištění a sociální náklady	25 042	26 800	27 800	27 743	27 200	101,5	98,0
Odpisy dlouhodobého majetku	3 860	4 000	4 000	3 945	4 000	100,0	101,4
Daň z příjmů				78			
Ostatní náklady	3 551	6 381	7 085	5 791	3 706	58,1	64,0
Výsledek hospodaření po zdanění	1			1 275			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-373	-600	-600	-7	-600	100,0	8 571,4
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	374	600	600	1 282	600	100,0	46,8
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	14,7	16,7	16,2	16,8	14,7	88,0	87,4
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	14,7	16,7	16,2	16,8	14,7	88,0	87,4
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zúčtovávacích odpisů) v %	15,1	17,1	16,6	17,2	15,1	88,2	87,9
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	350						
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	2 383	300	300	300	2 962	987,3	987,3
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	143,9	144,0	144,0	143,8	144,5	100,3	100,5
Průměrný plat (v Kč)	38 567	41 840	42 708	42 738	41 811	99,9	97,8

V Brně dne: 19. 2. 2024

Zpracoval(a): Roman Fírlé

Stanovisko odpovědného útvaru:

OK MMB BERE NA VĚDOMÍ

Schválil(a): Phd

Filharmonie Brno, příspěvková organizace
Královského náměstí 534/8, 602 00 Brno
telefon +420 539 092 801
IČ: 000 94 897 DIČ: CZ00094897
OR KS Brno, odd. Pr, vl.16

Komentář ke schválenému rozpočtu Filharmonie Brno na rok 2024

Níže jsou uvedeny významnější rozdíly schválenému rozpočtu roku 2024 oproti skutečnosti roku 2023.

Výnosy

Výnosy z vlastních výkonů a zboží

Výše tohoto účtu vychází z předpokládaných příjmů za pořadatelské koncerty v Brně, koncerty v ČR, v zahraničí, nahrávání, tržeb z reklam a pronájmů. Oproti skutečnosti roku 2023 jsou plánované výnosy roku 2024 nižší o více než 8 800 tis. Kč z důvodu menšího plánovaného turné do USA v roce 2024 a absenci festivalu Moravský podzim (MP).

Výnosy z transferů

Příspěvek zřizovatele byl schválen nižší celkově o 4.728 tis. Kč než skutečný příspěvek v roce 2023. Oproti roku 2023 došlo ke snížení příspěvku na MP, turné do USA, energie, aj. a ke zvýšení příspěvku na pořádání VFDH. Schválen byl také návrh dotace z MKČR ve výši 12.925 tis. Kč.

Náklady

Spotřeba materiálu a energií

Ve srovnání se skutečností roku 2023 jsou plánované náklady na spotřebu materiálu nižší z důvodů absence festivalu MP a vyšší u energií s ohledem na růst cen.

Služby

Oproti skutečnosti roku 2023 jsou plánované náklady nižší o více než 26 000 tis. Kč z důvodů nepořádání festivalu MP (honoráře, aj.) a méně náročného turné do USA (cestovní náklady).

Mzdové náklady, pojištění a sociální náklady

Výše účtu vychází z předpokládaného počtu pracovníků, zvýšených nákladů na platy a předjednaných honorářů a OON.

Ostatní náklady

Ve srovnání se skutečností roku 2023 jsou plánované náklady nižší z důvodu absence festivalu MP (daně a poplatky) a zájezdu do USA.

Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku byl schválen ve výši 2.962 tis. Kč na splátky fagotu a kontrafagotu a akustické řešení sálu.

V Brně dne 19. 2. 2024

PhDr. Marie Kučerová
ředitelka Filharmonie Brno, p.o.

Filharmonie Brno, příspěvková organizace
Komenského náměstí 534/8, 602 00 Brno
Telefon +420 539 092 801
IČ: 000 94 897 DIČ: CZ00094897
OR KS Brno, odd. Pr, vl.16

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Knihovna Jiřího Mahena v Brně

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	100 671	100 886	111 526	110 873	102 488	101,6	92,4
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	4 002	4 420	4 420	4 392	4 641	105,0	105,7
Výnosy z transferů	93 087	95 045	105 285	104 507	96 645	101,7	92,5
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	89 149	93 669	98 167	97 279	95 269	101,7	97,9
Výnosy z transferů od městských částí	499		629	629			
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	873		4 297	4 145			
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	1 361		1 135	1 397			
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	1 205	1 376	1 057	1 057	1 376	100,0	130,2
Ostatní výnosy	3 582	1 421	1 821	1 974	1 202	84,6	60,9
Náklady celkem	100 671	100 886	111 526	110 645	102 488	101,6	92,6
Spotřeba materiálu	9 927	8 290	9 475	9 438	8 290	100,0	87,8
Spotřeba energie	3 643	4 041	4 495	4 495	4 041	100,0	89,9
Služby	11 753	10 742	16 132	15 947	11 122	103,5	69,7
z toho: Opravy a udržování	1 487	1 400	1 400	1 404	1 400	100,0	99,7
Mzdové náklady	49 785	51 832	52 993	52 834	52 827	101,9	100,0
z toho: Náklady na platy	47 823	50 391	50 703	50 467	51 036	101,3	101,1
Sociální pojištění a sociální náklady	18 420	19 335	19 538	19 538	19 060	98,6	97,6
Odpisy dlouhodobého majetku	3 459	4 146	3 326	3 326	4 146	100,0	124,7
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	3 684	2 500	5 567	5 067	3 002	120,1	59,2
Výsledek hospodaření po zdanění							
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti				228			
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	-106	-100		152	-100	100,0	-65,8
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	106	100		76	100	100,0	131,6
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	4,0	4,4	4,0	4,0	4,5	103,4	114,1
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zúčtovávacích odpisů) v %	4,0	4,4	4,0	4,0	4,5	103,4	114,1
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	741	4,6	4,1	4,1	4,7	103,3	115,3
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	1 208	255	9 756	2 039	270	105,9	13,2
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	139,1	140,0	140,0	138,9	142,0	101,4	102,2
Průměrný plat (v Kč)	28 648	29 995	30 180	30 276	29 951	99,9	98,9

V Brně dne: 16. února 2024

Zpracoval(a): Ing. Irena Antoňová

Stanovisko odpovědného útvaru:

Schválil(a): Ing. Libuše Nivnická, ředitelka

OK MMB BERE NA VĚDOMÍ

Komentář ke schválenému rozpočtu (R9/065.)

Knihovny Jiřího Mahena v Brně, příspěvkové organizace na rok 2024

VÝNOSY 102 488 tis. Kč

- 1) **Zvýšení výnosů za vlastní výkony o 249 tis. Kč oproti skutečnosti 2023.**
- 2) **Ostatní výnosy** – snížení oproti minulému roku o 772 tis. Kč, není zatím zapojen rezervní fond a fond investic
- 3) **Příspěvek od zřizovatele 95 269 tis. Kč**
smlouvy o umístění nápojových automatů (VHČ) 17 tis. Kč (ve stejné výši)
příjmy z pronájmu ost. nemovitostí a jejich částí 1 990 tis. Kč (ve stejné výši)
odvody z fondu investičního žádné
Účelově vázané prostředky:
posílení kybernetické bezpečnosti a zálohování dat 500 tis. Kč
projekty – partnerství 353 tis. Kč
projekt Ruku v ruce 288 Kč
nákup knihovního fondu - posílení a doplnění 1 000 tis. Kč
nákup e-knih 500 tis. Kč
opravy a udržování svěřených objektů 750 tis. Kč
projekt IPRM II. Vzdělávání na míru, neformální interaktivní koncept vzdělávání 425 tis Kč
platy zaměstnanců vč. odvodů – 2 pozice personalista-metodik HR, pracovník marketingu 870 tis. Kč
ostatní osobní náklady – honoráře umělcům na kulturní a výchovné akce 350 tis. Kč
nájemné na pobočkách 380 tis. Kč
- 4) **Výnosy z transferů** – proti skutečnosti minulého roku vyšší o 319 tis. Kč (projekty IROP Revitalizace ústřední knihovny KJM včetně zřízení edukačních center v pobočkách)

NÁKLADY 102 488 tis. Kč

- 1) **Spotřeba materiálu** 8 290 tis. Kč, snížení proti roku 2023 o 1 148 tis. Kč
 - **KNIHOVNÍ FOND** obnoven nákup Lektokéky, posílení a doplnění fondu, částka ve stejné výši bez použití dotačních titulů a příspěvků městských částí statutárního města Brna
- 2) **Spotřeba energií** 4 041 tis. Kč, snížení proti roku 2023 o 454 tis. Kč
- 3) **Služby** – celkové snížení o 4 825 tis. Kč oproti skuteč. 2023, zdrojem pro rok 2023 byly transfery ze státního rozpočtu a státních fondů
- 4) **Mzdové náklady** – navýšení o 650 tis. Kč na 2 nové pozice – viz výše
- 5) **OON** – navýšení o 350 tis. Kč na kulturní a výchovné akce
- 6) **Odpisy dlouhodobého majetku** navýšení o 820 tis. Kč. Změna výše odpisů bude průběžně aktualizována dle skutečných realizací investičních akcí zejména projektů IROP Revitalizace ústřední knihovny KJM včetně zřízení edukačních center v pobočkách
- 7) **Ostatní náklady** snížení celkem o 2 065 tis. Kč oproti skuteč. 2023

Zpracovala: Ing. Irena Antošová
V Brně dne 16. února 2024

Schválila: Ing. Libuše Nivnická



Knihovny Jiřího Mahena v Brně,
příspěvková organizace
Koblišná 4, 601 50 BRNO
93

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Muzeum města Brna, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury Magistrátu města Brna

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (v %)	R 2024/SK 2023 (v %)
Výnosy celkem	126 675	124 632	155 589	148 095	137 710	110,5	93,0
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	32 047	29 000	29 000	36 960	30 000	103,4	81,2
Výnosy z transferů	90 312	92 632	124 130	110 023	104 710	113,0	95,2
z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele	84 532	86 682	116 766	102 677	94 360	108,9	91,9
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	1 987	1 600	3 664	3 664	6 000	375,0	163,8
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů	91	150		150	150	100,0	
Výnosy z transferů – transferový podíl k přijatým dotacím	3 702	4 200	3 700	3 682	4 200	100,0	114,1
Ostatní výnosy	4 316	3 000	2 459	1 112	3 000	100,0	269,8
Náklady celkem	126 657	124 632	155 589	147 604	137 710	110,5	93,3
Spotřeba materiálu	3 062	2 500	6 000	4 813	2 500	100,0	51,9
Spotřeba energie	6 770	6 200	10 500	10 386	6 200	100,0	59,7
Služby	21 372	20 000	33 500	33 418	30 410	152,1	91,0
z toho: Opravy a udržování	4 525	10 000	16 000	15 033	13 000	130,0	86,5
Mzdové náklady	54 405	52 332	57 057	55 929	55 000	105,1	98,3
z toho: Náklady na platy	47 731	49 500	50 000	48 667	53 000	107,1	108,9
Sociální pojištění a sociální náklady	20 367	21 500	21 000	20 623	21 500	100,0	104,3
Odpisy dlouhodobého majetku	14 326	15 600	14 500	14 490	15 600	100,0	107,7
Daň z příjmů							
Ostatní náklady	6 355	6 500	13 032	7 945	6 500	100,0	81,8
Výsledek hospodaření po zdanění	18			491			
v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti	-77	-300	-300	-3 831	-300	100,0	7,8
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	95	300	300	4 322	300	100,0	6,9
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	25,3	23,3	18,6	25,0	21,8	93,6	87,0
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v %	27,0	23,7	18,8	25,2	22,1	93,5	87,7
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovánek odpisů) v %	28,5	26,6	20,6	27,8	24,6	92,4	86,5
Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	7 786	2 100	1 000	1 000	2 100	100,0	210,0
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	28 008	40 000	108 541	62 182	3 500	8,8	5,6
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů	120	18 000	16 902	2 506	1 000	5,6	39,9
Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok	121,0	129,0	115,0	115,0	121,0	93,8	105,2
Průměrný plat (v Kč)	32 873	31 977	36 232	35 266	36 501	114,1	103,5

V Brně dne: 19.2.2024

Zpracoval(a): Pavel Zdráhal

Stanovisko odpovědného útvaru:

OK MMB BERE NA VĚDO

Město Brno, p.o.
1. CZ - 662 24 Brno
3 511
DIČ CZ 0010427
brna.cz DS př65k63

Sch

Komentář k rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2024

Muzeum města Brna, příspěvková organizace

Rozpočet Muzea města Brna na rok 2024 byl pečlivě sestaven tak, aby byl vyrovnaný. Při jeho tvorbě jsme vycházeli z upraveného rozpočtu roku 2023 a zohlednili jsme veškeré relevantní faktory, které budou mít vliv na hospodaření muzea v následujícím roce. Rozpočet bude průběžně aktualizován na základě skutečného plnění.

Výnosy

Celkové plánované výnosy za rok 2024 činí 137 710 tisíc Kč, což představuje 93 % ve srovnání se stavem ke konci roku 2023.

V roce 2023 se nám podařilo dosáhnout vyššího výnosu z vlastní činnosti, než jsme předpokládali. Nicméně v rozpočtu na rok 2024 plánujeme příjmy na úrovni 81,2 % ve srovnání se skutečností předchozího roku, s ohledem na možný nepříznivý vývoj v plnění tržeb.

Schválený rozpočet pro rok 2023 počítá s vyššími příjmy v položce ostatní příjmy (169,8 % skutečnosti předchozího roku). To je dáno změnou vykazování některých příjmových položek a zejména navýšením objemu prodaného zboží ve vedlejší činnosti. Významnější odchylka v meziročním srovnání je také ve výnosech z transferových podílů k přijatým dotacím ze státního rozpočtu a státních fondů (163,8 % skutečnosti roku 2023), které vychází z podaných žádostí a předpokládaného dokončení dlouhodobého projektu Centrum dialogu – Záchrana a rehabilitace Arnoldovy vily, kde v roce 2024 proběhne závěrečné vyúčtování.

Navýšení předpokládáme u položky transferových podílů od jiných ÚSC a ostatních subjektů na 114,1 % skutečnosti předchozího roku. Výnosy z transferových podílů k přijatým dotacím vycházejí z odpisového plánu a plánovaného zařazení nedokončených investic financovaných z dotací.

Náklady

Celkové plánované náklady za rok 2024 činí 137 710 tis. Kč což činí 93,3 % skutečností ke konci roku 2023 a odpovídají očekávaným výnosům.

Plánované náklady jsou nižší než skutečnost roku 2023 v několika položkách, jako jsou materiály (51,9 %), energie (59,7 %), služby (91 %) a ostatní náklady (81,8 %). Očekáváme stabilizaci cen a úspory ve výdajích ve srovnání s úspěšným rokem 2023. Tyto položky budou pravidelně vyhodnocovány a případně aktualizovány dle skutečného plnění rozpočtu a vývoje tržeb v roce 2024.

Navýšení očekávaných nákladů na mzdy oproti skutečnosti předchozího roku (108,9 %) a související sociální pojištění (104,3 %) odpovídá plánovaným potřebám.

Položka odpisů činí 107,7 % skutečnosti roku 2023 a je dána odpisovým plánem, kde se počítá se zařazením dosud nedokončených investic a započítáním odepisování.

Transfery na pořízení dlouhodobého majetku

Vysoké procentuální snížení očekávaných transferů na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů je důsledkem dokončení projektu Centrum dialogu – záchrana a rehabilitace Arnoldovy vily. Očekáváme, že i transfery od zřizovatele budou nižší, protože jsme již v minulosti obdrželi významnou část financování tohoto projektu.

V Brně 5. 3. 2024

Zpracoval: Pavel Zdráhal
Schválil: Mgr. Zbyněk Šolc,
ředitel organizace

 Muzeum města Brna, p.o.
Spilberk 210/1, CZ - 602 24 Brno
+420 542 123 611
IČ 00101427 DIČ CZ 00101427
info@muzeumbrna.cz DS př6k6c3
www.muzeumbrna.cz



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Příspěvková organizace: Dům umění města Brna

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

v tis. Kč

	Skutečnost k 31. 12. 2022	Schválený rozpočet 2023 (R9/012.)	Upravený rozpočet k 31. 12. 2023	Skutečnost k 31. 12. 2023	Schválený rozpočet 2024 (R9/065.)	R 2024/SR 2023 (%)	R 2024/SK 2023 (%)
Výnosy celkem	35 422	31 790	36 280	36 128	36 701	115,4	101,6
Výnosy z vlastních výkonů a zboží	1 934	1 870	1 765	2 032	1 880	100,5	92,5
Výnosy z transferů	33 094	29 820	34 306	33 890	34 721	116,4	102,5
<i>z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele</i>	29 980	27 078	29 997	29 584	31 861	117,7	107,7
Výnosy z transferů od městských částí							
Výnosy z transferů od státních fondů	2 983	2 662	4 249	4 246	2 800	105,2	65,9
Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů	131	80	60	60	60	75,0	100,0
Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů							
Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím	394	100	209	206	100	100,0	48,5
Ostatní výnosy							
Náklady celkem	35 422	31 790	36 280	35 790	36 701	115,4	102,5
Spotřeba materiálu	783	550	1 120	1 102	960	174,5	87,1
Spotřeba energie	2 593	2 686	3 546	3 169	2 686	100,0	84,8
Služby	9 580	6 440	8 780	8 677	10 191	158,2	117,4
z toho: Opravy a udržování	735	400	540	538	400	100,0	74,3
Mzdové náklady	14 331	13 900	14 500	14 499	14 200	102,2	97,9
Sociální pojištění a sociální náklady	13 583	13 600	13 650	13 633	13 900	102,2	102,0
Odpisy dlouhodobého majetku	5 097	5 429	5 050	5 048	5 579	102,8	110,5
Daň z příjmů	2 025	1 985	2 034	2 034	1 985	100,0	97,6
Ostatní náklady	1 013	800	1 250	1 241	1 100	137,5	88,6
Výsledek hospodaření po zdanění							
<i>v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti</i>	-250	-200	-100	227	-200	100,0	-88,1
Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti	250	200	100	111	200	100,0	180,2
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v %	5,5	5,9	4,9	5,7	5,1	87,1	90,2
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložení odvodu z fondu investic) v %	5,7	6,1	5,1	5,9	5,3	86,6	90,0
Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovacích odpisů) v %	5,8	6,3	5,2	6,0	5,4	86,3	90,0
Výše uložení odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb.	1 675	1 285	1 334	1 334	1 285	100,0	96,3
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele	353				1 687		
Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů							
Počet pracovníků (průměrný přepracovaný stav) za období nebo rok	36,5	37,0	35,3	35,2	36,5	98,6	103,8
Průměrný plat (v Kč)	31 045	30 631	32 224	32 314	31 735	103,6	98,2

V Brně dne: 13.2.2024

Zpracoval(a): Marcela Hájková

Stavisko odpovědného útvaru:

OK MMB BERE NA VĚDON

Schválil(a):

KOMENTÁŘ KE SCHVÁLENÉMU ROZPOČTU DOMU UMĚNÍ MĚSTA BRNA, PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2024

Srovnání schváleného rozpočtu 2024 se skutečností za rok 2023:

Zvýšení výnosů i nákladů je dáno především tím, že pro rok 2024 máme rozpočtováno bienále BAO, které je podpořeno příspěvkem zřizovatele a dotacemi a projevuje se i ve zvýšených nákladech roku 2024.

Výnosy – ve schváleném rozpočtu 2024 vyšší o 573 tis. Kč než ve skutečnosti 2023

- 1) výnosy z vlastních výkonů a zboží – snížení o 152 tis. Kč (výnos r. 2023 byl vysoký v souvislosti s mimořádně náročným výstavním projektem a realizovanými pronájmy, r. 2024 nelze přesně predikovat).
- 2) Výnosy z transferů od zřizovatele – zvýšení o 2.277 tis. Kč: Příspěvek pro rok 2024 zahrnuje tyto účelové neinvestiční příspěvky:
 - rezidence DPK 1.300 tis. Kč
 - BAM – dofinancování dotace MK a další práce 600 tis. Kč,
 - Příprava výstavy ŠUR 250 tis. Kč
 - Platy, OON vč. odvodů 850 tis. Kč,
 - Mzdové náklady vč. odvodů kurátor a koordinátor Vašulka Kitchen Brno 600 tis. Kč.
 - Výstavní činnost 1.000 tis. Kč
 - Bienále BAO 2024 2.500 tis. Kč
- 3) Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů – snížení o 1.446 tis. Kč – nebyly podány žádosti na bienále BAO (snaha o posunutí termínu realizace o jeden rok), ostatní žádosti rozpočtovány v průměrné výši za poslední 3 roky.
- 4) Ostatní výnosy – snížení o 106 tis. Kč, rozpočtujeme nižší užití fondů

Náklady - ve schváleném rozpočtu 2024 vyšší o 911 tis. Kč než ve skutečnosti 2023

- 1) Náklady na spotřebu materiálu – snížení o 142 tis. Kč (rozpočtováno v běžné spotřebě)
- 2) Spotřeba energie – snížení o 483 tis. Kč - pohyb cen energií
- 3) Služby – zvýšení o 1.514 tis. Kč. (rozpočtované pořádání BAO 2024)
- 4) Mzdové náklady, sociální pojištění a náklady – celkové zvýšení o 232 tis. Kč (zvýšeno s ohledem na přidělené prostředky na mzdové a související náklady)
- 5) odpisy – snížení o 49 tis. Kč (pořízení nového majetku bylo naplánováno až po vypracování první verze rozpočtu), bude aktualizováno v průběhu roku
- 6) ostatní náklady – snížení o 141 tis. Kč (rozpočtováno v běžné spotřebě)

Výše uloženého odvodu z FI – bude stanoveno dle aktuální výše odpisů

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele – zvýšení o 1.687 tis. Kč. Pro rok 2024 byly poskytnuty tyto investiční transfery:

- Soubor židlí 447 tis. Kč
- Soubor světel 240 tis. Kč
- Projektor pro výstavní činnost 500 tis. Kč
- Vybavení výtvarného studia pro děti 500 tis. Kč

Srovnání nejvýraznějších rozdílů schváleného rozpočtu 2024 a schváleného rozpočtu 2023:

Největší rozdíly pramení z realizace bienále BAO. Jsou rozpočtovány prostředky, které je nutné promítnout do nákladů roku 2024.

V Brně dne: 13.2.2024

ředitelka Domu umění města Brna, příspěvkové organizace

úř. 50 Brno
DIČ: CZ00101436