

Statutární město Opava VERZE č. 1

TISKOPIS PRO PŘÍPRAVU ROZPOČTU NA ROK: 2021

FINANCOVÁNÍ
Odbor: finanční a rozpočtový
číslo a název akce: 0000000 použití a tvorba sociálního fondu

FINANCOVÁNÍ CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Tvorba sociálního fondu D 231,0000		8115	00000000	0020	00000000000000	-7 156 200,00
Zapojení zůstatku sociálního fondu z minulých let MD 236,0100		8115	00000000	0020	00000000000000	900 000,00
Použití sociálního fondu MD 236,0100		8115	00000000	0020	00000000000000	7 156 200,00
CELKEM:						900 000,00

ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA ROK: 2022

FINANCOVÁNÍ CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Tvorba sociálního fondu MD 231 0000		8115	00000000	0020	00000000000000	- 7.156.200,00
Použití sociálního fondu MD 236 0100		8115	00000000	0020	00000000000000	7.156.200,00
CELKEM:						0,00

ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA ROK: 2023

FINANCOVÁNÍ CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč

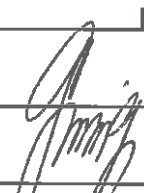
NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Tvorba sociálního fondu 231 0000		8115	00000000	0020	00000000000000	-7 156 200,00
Použití sociálního fondu 236 0100		8115	00000000	0020	00000000000000	7 156 200,00
CELKEM:						0,00

Zdůvodnění akce: (v případě nedostatku místa popište zvlášť na příloze)

Tvorba a plnění sociálního fondu je na základě požadavků oddělení personálního, ORG 1089 - stravenky (3.090.000,00) a ORG 1088 - ostatní položky (4.066.200,00)

zpracoval: Ing. Lenka Grigarová
schválil: Ing. Lenka Grigarová

jméno a příjmení: podpis:



V Opavě dne: 15.09.2020

Statutární město Opava	VERZE č.	1
TISKOPIS PRO PŘÍPRAVU ROZPOČTU NA ROK:		2021
VÝDAJE	Odbor:	PERS
číslo a název akce:	001089	Sociální fond - stravenky

VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Stravenky	6171	5169	0000	0192	0001089	3 090 000,00
CELKEM:						3 090 000,00

V TOM MANDATORNÍ VÝDAJE VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Stravenky	6171	5169	0000	0192	0001089	3 090 000,00
CELKEM:						3 090 000,00

schválený rozpočet na rok 2020:	3 150 000,00
upravený rozpočet k 31.7.2020:	3 150 000,00
skutečnost k 31.7.2020:	1 587 718,00
schválený rozpočet na rok 2019:	3 150 000,00
upravený rozpočet k 31.12.2019:	3 150 000,00
skutečnost k 31.12.2019:	2 750 063,00
skutečnost k 31.7.2019	1 598 175,00

Popis akce: (výšku následujícího řádku přizpůsobit textu - protažením nebo zkrácením)

Dle kolektivní smlouvy se příspěvek na závodní stravování vyplácí všem zaměstnancům SMO zařazeným do MMO, Městské policie, útulku pro psy a uvolněným zastupitelům za odpracované směny. Příspěvek na závodní stravování pro všechny zaměstnance je nižší o předpokládanou dobu čerpání řádné dovolené a nemocenských dávek.

Zákonná úprava:

zákon č. 262/2006 Sb., kolektivní smlouva SMO

ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA ROK: **2022**

VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Stravenky	6171	5169	0000	0192	0001089	3 090 000,00
CELKEM:						3 090 000,00

V TOM MANDATORNÍ VÝDAJE VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit



NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Stravenky	6171	5169	0000	0192	0001089	3 090 000,00
CELKEM:						3 090 000,00

ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA ROK: **2023**

VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Stravenky	6171	5169	0000	0192	0001089	3 090 000,00
CELKEM:						3 090 000,00

V TOM MANDATORNÍ VÝDAJE VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Stravenky	6171	5169	0000	0192	0001089	3 090 000,00
CELKEM:						3 090 000,00
	jméno a příjmení:					podpis:
zpracoval:	Soňa Hrbáčová, Ing.Handlosová					
schválil:	JUDr. Tomáš Elis					
V Opavě dne: 21. 8. 2020						

Statutární město Opava	VERZE č.	1
------------------------	----------	----------

TISKOPIS PRO PŘÍPRAVU ROZPOČTU NA ROK:	2021
---	-------------

VÝDAJE	Odbor:	PERS
---------------	--------	------

číslo a název akce:	001088	Sociální fond - ostatní položky
---------------------	---------------	--

VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Odměny pro jubilanty dle KS -BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	359 000,00
Odměny pro jubilanty dle KS	6171	5499	0000	0192	0001088	143 000,00
Sociální pojištění z odměn	6171	5031	0000	0192	0001088	80 100,00
Zdravotní pojištění z odměn	6171	5032	0000	0192	0001088	29 100,00
Akce pro důchodce a zaměstnance	6171	5175	0000	0192	0001088	150 000,00
Sociální výpomoc	6171	5499	0000	0192	0001088	180 000,00
Pronájem	6171	5164	0000	0192	0001088	25 000,00
Penzijní připojištění	6171	5499	0000	0192	0001088	1 098 000,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	2 000 000,00
Věcné dary	6171	5139	0000	0192	0001088	2 000,00
CELKEM:						4 066 200,00

V TOM MANDATORNÍ VÝDAJE VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Odměny pro jubilanty dle KS -BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	359 000,00
Odměny pro jubilanty dle KS	6171	5499	0000	0192	0001088	143 000,00
Sociální pojištění z odměn	6171	5031	0000	0192	0001088	80 100,00
Zdravotní pojištění z odměn	6171	5032	0000	0192	0001088	29 100,00
Akce pro důchodce a zaměstnance	6171	5175	0000	0192	0001088	150 000,00
Sociální výpomoc	6171	5499	0000	0192	0001088	180 000,00
Pronájem	6171	5164	0000	0192	0001088	25 000,00
Penzijní připojištění	6171	5499	0000	0192	0001088	1 098 000,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	2 000 000,00
Věcné dary	6171	5139	0000	0192	0001088	2 000,00
CELKEM:						4 066 200,00

schválený rozpočet na rok 2020:	3 780 200,00
upravený rozpočet k 31.7.2020:	3 937 668,00
skutečnost k 31.7.2020:	1 605 882,00
schválený rozpočet na rok 2019:	1 980 200,00
upravený rozpočet k 31.12.2019:	2 080 200,00
skutečnost k 31.12.2019:	1 922 712,00
skutečnost k 31.7.2019	822 900,00

Popis akce: (výšku následujícího řádku přizpůsobit textu - protažením nebo zkrácením)

Zdůvodnění navržení objemu finančních prostředků na benefity hrazené ze sociálního fondu je obsaženo v příloze.

ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA ROK:	2022
----------------------------------	-------------

VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
----------------	------	-----	----	-----	-----	--------

Odměny pro jubilanty dle KS -BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	359 000,00
Odměny pro jubilanty dle KS	6171	5499	0000	0192	0001088	143 000,00
Sociální pojištění z odměn	6171	5031	0000	0192	0001088	80 100,00
Zdravotní pojištění z odměn	6171	5032	0000	0192	0001088	29 100,00
Akce pro důchodce a zaměstnance	6171	5175	0000	0192	0001088	150 000,00
Sociální výpomoc	6171	5499	0000	0192	0001088	180 000,00
Pronájem	6171	5164	0000	0192	0001088	25 000,00
Penzijní připojištění	6171	5499	0000	0192	0001088	1 098 000,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	2 000 000,00
Věcné dary	6171	5139	0000	0192	0001088	2 000,00
CELKEM:						4 066 200,00

V TOM MANDATORNÍ VÝDAJE VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Odměny pro jubilanty dle KS -BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	359 000,00
Odměny pro jubilanty dle KS	6171	5499	0000	0192	0001088	143 000,00
Sociální pojištění z odměn	6171	5031	0000	0192	0001088	80 100,00
Zdravotní pojištění z odměn	6171	5032	0000	0192	0001088	29 100,00
Akce pro důchodce a zaměstnance	6171	5175	0000	0192	0001088	150 000,00
Sociální výpomoc	6171	5499	0000	0192	0001088	180 000,00
Pronájem	6171	5164	0000	0192	0001088	25 000,00
Penzijní připojištění	6171	5499	0000	0192	0001088	1 098 000,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	2 000 000,00
Věcné dary	6171	5139	0000	0192	0001088	2 000,00
CELKEM:						4 066 200,00

ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA ROK:

2023

VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Odměny pro jubilanty dle KS -BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	359 000,00
Odměny pro jubilanty dle KS	6171	5499	0000	0192	0001088	143 000,00
Sociální pojištění z odměn	6171	5031	0000	0192	0001088	80 100,00
Zdravotní pojištění z odměn	6171	5032	0000	0192	0001088	29 100,00
Akce pro důchodce a zaměstnance	6171	5175	0000	0192	0001088	150 000,00
Sociální výpomoc	6171	5499	0000	0192	0001088	180 000,00
Pronájem	6171	5164	0000	0192	0001088	25 000,00
Penzijní připojištění	6171	5499	0000	0192	0001088	1 098 000,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	2 000 000,00
Věcné dary	6171	5139	0000	0192	0001088	2 000,00
CELKEM:						4 066 200,00

V TOM MANDATORNÍ VÝDAJE VÝDAJE CELKEM, zaokrouhleny na 100, v Kč, nevyplněné řádky odstranit, když chybí-vložit

NÁZEV ČINNOSTI	ODPA	POL	UZ	ORJ	ORG	částka
Odměny pro jubilanty dle KS -BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	359 000,00
Odměny pro jubilanty dle KS	6171	5499	0000	0192	0001088	143 000,00
Sociální pojištění z odměn	6171	5031	0000	0192	0001088	80 100,00
Zdravotní pojištění z odměn	6171	5032	0000	0192	0001088	29 100,00
Akce pro důchodce a zaměstnance	6171	5175	0000	0192	0001088	150 000,00
Sociální výpomoc	6171	5499	0000	0192	0001088	180 000,00
Pronájem	6171	5164	0000	0192	0001088	25 000,00
Penzijní připojištění	6171	5499	0000	0192	0001088	1 098 000,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6171	5169	0000	0192	0001088	2 000 000,00

Rozpočet na sociální fond pro rok 2021 – ostatní položky

Vzhledem k tomu, že jsme v roce 2020 přešli na cafeteria systém, který je jedním z nejpobulárnějších způsobů zaměstnaneckých benefitů (skutečný benefit si totiž volí zaměstnanec sám), je žádoucí, abychom v této politice pokračovali i v roce 2021 (viz uzavřená smlouva s firmou Edenred a kolektivní smlouvy s přesahem až do dubna 2021).

Samostatně však musí být i nadále vedeny položky, které buď nelze hradit z benefitních bodů v rámci cafeteria systému nebo nelze rozpočítat mezi všechny zaměstnance.

Položky, jež nelze hradit z benefitních bodů:

Stravenky – řešeny na samostatném formuláři

Penzijní pojištění - rovněž penzijní pojištění nelze hradit z benefitních bodů a při velkém počtu zájemců o tento příspěvek by nebylo účelné jeho zrušení. Po stravenkách je to druhý nejvíce rozšířený a zaměstnanci využívaný benefit. Požadavek ponecháváme ve stejné výši jako v roce 2019. **Příspěvek i nadále činí 300,-- Kč/zaměstnanec/měsíc.**

Položky, jež nelze rozpočítat mezi všechny zaměstnance:

Akce pro důchodce a zaměstnance na konci roku – nepatrně jsme navýšili na 150.000 Kč (v r. 2020 147.200,--) vzhledem ke stále se zvyšujícím nákladům na potraviny a služby

Věcné dary – požadujeme ponechat ve stávající výši (na kytičky pro herce jako poděkování za odehrané představení)

Nájemné – vzhledem ke skutečným loňským úhradám za nájmy a k růstům cen služeb v letošním roce navýšení z 12.000,-- Kč na 25.000,-- Kč (nájemné divadla, nájemné restaurace)

Sociální výpomoc – vyplácí se v případě úmrtí následkem pracovního úrazu při výkonu zaměstnání nebo pokud se zaměstnanec stane zdravotně nezpůsobilým k výkonu svého povolání z důvodu úrazu či nemoci z povolání (nově v kolektivní smlouvě nasmlouváno 150.000 Kč), a dále při úmrtí zaměstnance (mimo následek pracovního úrazu) či blízkého rodinného příslušníka (ve výši 15.000 Kč dle kolektivní smlouvy). Z vyplacené sociální výpomoci se musí odvést sociální a zdravotní pojištění.

Odměny při odchodu do starobního či plného invalidního důchodu – po počátečních nedorozuměních a následných jednáních s firmou Edenred jsme zjistili, že tyto odměny nelze vyplácet formou benefitních bodů z důvodu uzavření benefitního účtu zaměstnance dnem ukončení pracovního poměru. Proto musí být i nadále vypláceny v peněžní podobě, s čímž souvisí i odvody sociálního a zdravotního pojištění.

Odměny pro jubilanty dle KS při pracovních a životních jubileích – tyto sice do cafeteria systému zahrnuty budou, ale vyčísleny musí být zvlášť, jelikož se týkají konkrétních zaměstnanců, kterým místo odměny v penězích budou ve stejné výši připočteny body na jejich konto a nelze je tedy rozpočítávat na všechny zaměstnance.

Oproti roku 2020 bude mít v r. 2021 více zaměstnanců nárok dle kolektivní smlouvy na odměnu u pracovního či životního jubilea či odchodu do starobního důchodu.


Sociální pojištění a zdravotní pojištění – toto se tedy musí počítat z částky vyplacené formou sociální výpomoci a z částky vyplacené peněžní formou při odchodu do starobního nebo plného invalidního důchodu. V roce 2020, kdy jsme tyto položky opomenuly dát do návrhu rozpočtu vzhledem k tomu, že jsme při sestavování návrhu rozpočtu ještě neměli všechny potřebné informace, byla potřebná částka do rozpočtu převedena přes finanční vypořádání.

Cafeteria

Jedná se o **nákup ostatních služeb**, které jsou hrazeny z benefičního účtu či převedeny na benefiční karty formou připsaných benefičních bodů.

Požadavek firmy Edenred je, aby částka určená na benefity zaměstnanců hrazené z benefičního účtu činila minimálně 2 000 000,-- Kč. Při této nám tato firma garantuje provádění všech operací spojených s cafeteria systémem zdarma (zaměstnanci si sami volí za připsané body jednotlivé benefity – firma provádí veškerou administraci s tímto spojenou včetně hrazení těchto benefitů), vystačí si s provizemi obchodníků. Pokud by částka na benefity nedosáhla požadované výše, museli bychom platit firmě stanovené poplatky. Rovněž pro zaměstnance by neměl benefiční účet smysl, kdyby na něm nebyla smysluplná částka. Proto již v roce 2020 byla celková částka na této položce stanovena tak, aby na každého zaměstnance připadl **roční benefit 5.000,-- Kč** (možno použít k úhradě zdravotní péče, k úhradě v lékárnách, k úhradě jazykového vzdělávání, dovolené, sportovních aktivit, relaxačních aktivit, vstupenek na kulturní a sportovní akce atd.) Z tohoto důvodu navrhujeme i pro rok 2021 pro tyto benefity stanovit celkovou částku ve výši **2.000.000,-- Kč**.

Rovněž pro příští rok plánovaně zapojíme do této položky zůstatek sociálního fondu z předešlých let ve výši 900.000,-- Kč.



Zpracovala: Ing. Handlosová

V Opavě 1. 9. 2020