



<b>ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA ROK:</b>	<b>2024</b>
----------------------------------	-------------

**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	001088	531 000,00
Odměny pro jubilanty dle KS	6171	5499	0000	0192	001088	88 000,00
Sociální pojištění z odměn	6171	5031	0000	0192	001088	67 000,00
Zdravotní pojištění z odměn	6171	5032	0000	0192	001088	25 000,00
Akce pro důchodce a zaměstnance	6171	5175	0000	0192	001088	180 000,00
Sociální výpomoc	6171	5499	0000	0192	001088	180 000,00
Pronájem	6171	5164	0000	0192	001088	30 000,00
Penzijní připojištění	6171	5499	0000	0192	001088	1 450 000,00
Penzijní připojištění	6112	5499	0000	0192	001088	19 200,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6171	5169	0000	0192	001088	2 400 000,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6112	5169	0000	0192	001088	30 000,00
Věcné dary	6171	5139	0000	0192	001088	7 000,00
<b>CELKEM:</b>						<b>5 007 200,00</b>

**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	001088	531 000,00
Odměny pro jubilanty dle KS	6171	5499	0000	0192	001088	88 000,00
Sociální pojištění z odměn	6171	5031	0000	0192	001088	67 000,00
Zdravotní pojištění z odměn	6171	5032	0000	0192	001088	25 000,00
Akce pro důchodce a zaměstnance	6171	5175	0000	0192	001088	180 000,00
Sociální výpomoc	6171	5499	0000	0192	001088	180 000,00
Pronájem	6171	5164	0000	0192	001088	30 000,00
Penzijní připojištění	6171	5499	0000	0192	001088	1 450 000,00
Penzijní připojištění	6112	5499	0000	0192	001088	19 200,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6171	5169	0000	0192	001088	2 400 000,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6112	5169	0000	0192	001088	30 000,00
Věcné dary	6171	5139	0000	0192	001088	7 000,00
<b>CELKEM:</b>						<b>5 007 200,00</b>

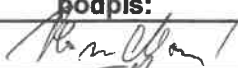
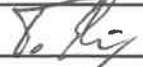
<b>ROZPOČTOVÝ VÝHLED NA ROK:</b>	<b>2025</b>
----------------------------------	-------------

**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	001088	531 000,00
Odměny pro jubilanty dle KS	6171	5499	0000	0192	001088	88 000,00
Sociální pojištění z odměn	6171	5031	0000	0192	001088	67 000,00
Zdravotní pojištění z odměn	6171	5032	0000	0192	001088	25 000,00
Akce pro důchodce a zaměstnance	6171	5175	0000	0192	001088	180 000,00
Sociální výpomoc	6171	5499	0000	0192	001088	180 000,00
Pronájem	6171	5164	0000	0192	001088	30 000,00
Penzijní připojištění	6171	5499	0000	0192	001088	1 450 000,00
Penzijní připojištění	6112	5499	0000	0192	001088	19 200,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6171	5169	0000	0192	001088	2 400 000,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6112	5169	0000	0192	001088	30 000,00
Věcné dary	6171	5139	0000	0192	001088	7 000,00
<b>CELKEM:</b>						<b>5 007 200,00</b>

**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	001088	531 000,00
Odměny pro jubilanty dle KS	6171	5499	0000	0192	001088	88 000,00
Sociální pojištění z odměn	6171	5031	0000	0192	001088	67 000,00
Zdravotní pojištění z odměn	6171	5032	0000	0192	001088	25 000,00
Akce pro důchodce a zaměstnance	6171	5175	0000	0192	001088	180 000,00
Sociální výpomoc	6171	5499	0000	0192	001088	180 000,00
Pronájem	6171	5164	0000	0192	001088	30 000,00
Penzijní připojištění	6171	5499	0000	0192	001088	1 450 000,00
Penzijní připojištění	6112	5499	0000	0192	001088	19 200,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6171	5169	0000	0192	001088	2 400 000,00
Nákup ostatních služeb - BODY	6112	5169	0000	0192	001088	30 000,00
Věcné dary	6171	5139	0000	0192	001088	7 000,00
<b>CELKEM:</b>						<b>5 007 200,00</b>

	<b>jméno a příjmení:</b>	<b>podpis:</b>
<b>zpracoval:</b>	S. Hrbáčová, Ing. M. Handlosová	
<b>chválil:</b>	JUDr. Tomáš Elis	
<b>V Opavě dne: 19.8.2022</b>		



## **Rozpočet na sociální fond pro rok 2023 – ostatní položky**

Vzhledem k tomu, že jsme již 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 dalších letech (viz uzavřená smlouva s firmou Edenred a kolektivní smlouvy s přesahem až do dubna 2023).

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.

**Poskytovaný příspěvek činí 400,-- Kč/zaměstnanec/měsíc.**

Reálná potřeba tedy činí 1.450.000 Kč na zaměstnance SMO a 19.200 Kč na vedení SMO.

### **Položky, jež nelze rozpočítat mezi všechny zaměstnance:**

**Akce pro důchodce a zaměstnance na konci roku** – vzhledem k současné inflaci jsme částku proti letošnímu roku navýšili o 30.000 Kč na 180.000 Kč..

**Věcné dary** – vzhledem ke stále rostoucím cenám jsme navýšili na 7.000,-- Kč (na kytičky pro herce jako poděkování za odehrané představení)

**Pronájem** – rovněž nutné navýšení o 5.000 Kč na 30.000 Kč (nájemné divadla, nájemné restaurace)

**Sociální výpomoc** – 180.000,-- Kč, tj. stejná částka jako v letošním roce - 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 (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** – 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. Výpočet 88.000 Kč je výpočet dle počtu zaměstnanců s nárokem na důchod.

**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. Výpočet dle počtu zaměstnanců s nárokem na odměnu – 531.000 Kč.

**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.

### **Cafeteria**

Jedná se o **nákup ostatních služeb**, které jsou hrazeny z benefitního účtu či převedeny na benefitní karty formou připsaných benefitních bodů.

V roce 2022 činil tento benefit 6.000 Kč na zaměstnance. Pro rok 2023 navrhujeme ponechat stávající výši, což stejně jako letos představuje částku 2.400.000 Kč na zaměstnance a 30.000 Kč na uvolněné zastupitele (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.)

**Rovněž pro příští rok plánovaně zapojíme do této položky zůstatek sociálního fondu z předešlých let ve výši 1 000.000,-- Kč.**



Zpracovala: Ing. Handlosová

V Opavě 19. 8. 2022