Srdce na dlani

SOCIÁLNÍ SLUŽBY
MĚSTA HAVLÍČKOVA BRODU

Naše značka: 2742/2025/ssmhb

Datum: 3. 11. 2025

Počet stran: 6

Počet příloh: 2

Finanční plán na rok 2026

Zpracovali: Mgr. Magdalena Kufrová
Ing. Filip Hejkal

Odpovídá: **Mgr. Magdalena Kufrová, ředitelka organizace**

KOMENTÁŘ K FINANČNÍMU PLÁNU NA ROK 2026

Příspěvková organizace Sociální služby města Havlíčkova Brodu poskytuje v souladu se zřizovací listinou následující registrované sociální služby: domov pro seniory, domov se zvláštním režimem, odlehčovací pobytovou službu, pečovatelskou službu a denní stacionář. V rámci své hlavní činnosti navíc provozuje kiosek s občerstvením pro klienty a zaměstnance (Senior Café), vývařovnu obědů pro zaměstnance, seniory a zdravotně postižené občany v pobytových, ambulantních a terénních službách. V hlavní činnosti také zajišťuje přepravu seniorů a zdravotně postižených občanů Havlíčkova Brodu („Taxík Maxík“).

Návrh finančního plánu na rok 2026 vychází ze zákonů, vyhlášek a nařízení aktuálně účinných pro rok 2026 a řídí se pokynem zřizovatele k návrhu rozpočtu na rok 2026 (dále jen „pokyn zřizovatele“).

Návrh finančního plánu na rok 2026 vychází z vykázané skutečnosti za rok 2024, výsledků hospodaření k 30. 6. 2025 vč. předpokladu do konce roku 2025 a dle očekávaných potřeb v roce 2026. Je zde rovněž kvantifikován provozní a investiční příspěvek zřizovatele a další doplňkové údaje týkající se předpokládaného hospodaření organizace v roce 2026.

Návrh finančního plánu na rok 2026 se skládá z 3 částí (plánů):

- Rozpočet na rok 2026 dle zákona č. 250/2000 Sb. (tj. plán nákladů a výnosů)
- Investiční plán na rok 2026
- Odpisový plán na rok 2026

V případě změny (aktualizace) některého z výše uvedených plánů, bude daný plán předložen zřizovateli ke schválení samostatně.

ROZPOČET NA ROK 2026

Náklady organizace jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle pokynu zřizovatele a očekávaných nákladových potřeb v roce 2026. V rozpočtu organizace na rok 2026 je počítáno s navýšením limitu objemu prostředků na platy a OON pracovníků v hlavní činnosti dle pokynu zřizovatele (blíže viz kapitola další doplňkové údaje na rok 2026).

Prostředky na **platy, DPP, DPČ** a související zákonné odvody zaměstnanců tvoří 78 % celkových provozních nákladů organizace.

U **běžných provozních nákladů** – materiál, služby, odpisy, ostatní náklady – nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2026 zapracovány výrazné odchylky proti vykázaným skutečnostem a očekávaným předpokladům minulých období.

U **nákladů na energie** je vycházeno z předpokládaných hodnot spotřeby a jednotkových cen dle pokynu zřizovatele. Na střeše Domova pro seniory máme instalovanou FVE, což přináší nemalé úspory el. energie (je zohledněno v rozpočtovaných nákladech).

Běžné opravy a údržba majetku budou prováděny pouze v nezbytně nutné míře.

Opravy většího rozsahu (zejména budov) a **nákupy drobného majetku** (především kompenzačních pomůcek pro seniory a jiného vybavení pro seniory, které zvyšují kvalitu sociální služby, nábytku, IT techniky, aj.) budou odvislé od výše tržeb a přiznaných provozních dotací.

Výnosy z činnosti organizace jsou do návrhu rozpočtu na rok 2026 zapracovány podle předpokládané reálné skutečnosti.

Tržby od klientů vychází z platného ceníku služeb organizace. Ceník služeb je stanoven dle vyhlášky č. 505/2006 Sb., kde je dána maximální výše úhrad klientů za jednotlivé sociální služby. U poskytovaných pobytových sociálních služeb (domov pro seniory, domov se zvláštním režimem a odlehčovací pobytová služba) jsou úhrady za bydlení a stravu nastaveny na maximální výši dle vyhlášky. U služeb denní stacionář, pečovatelská služba a odlehčovací služba jsou ceny ze „péčové" úkony nastaveny také na maximální výši dle vyhlášky.

Očekávaná výše úhrad z **příspěvku na péči** u pobytových služeb (domov pro seniory a domov se zvláštním režimem) vychází ze stavu příspěvků k 30. 9. 2025.

U tržeb od **zdravotních pojišťoven** je vycházeno z nových dodatků ke smlouvám o úhradách za zdravotní péči uzavřených v průběhu roku 2025 a platné úhradové vyhlášky. Předpokládáme, že tržby od zdravotních pojišťoven v roce 2026 budou oproti roku 2025 výrazně navýšeny.

Dotace na sociální služby (účelová od MPSV a z rozpočtu Kraje) poskytovaná prostřednictvím Kraje Vysočina je do rozpočtu zapracována v souladu s aktuálním zněním Zásad pro poskytování příspěvku na vyrovnávací platbu v roce 2026, které schválilo zastupitelstvo Kraje Vysočina dne 15. 9. 2025 a Výzvy k podání žádosti o poskytnutí příspěvku na vyrovnávací platbu poskytovatelům sociálních služeb na rok 2026, kterou schválila rada Kraje Vysočina dne 22. 9. 2025.

Požadovaný **provozní příspěvek zřizovatele** na rok 2026 je rozpočtován ve výši 12 600 tis Kč v souladu s pokynem zřizovatele. Rozpis předpokládaného provozního a investičního příspěvku zřizovatele a odvodu z investičního fondu dle jednotlivých středisek organizace (resp. KA, PAR, POL a ORG) je následující:

Předpokládané transfery zřizovatele - rok 2026 v tis. Kč							
PO SSM HB - KAP 41, ORG 9820	**Neinvestiční příspěvek POL 5331**		**Investiční příspěvek POL 6331**		**Příspěvek CELKEM**		**Odvody z IF**
	PAR	částka	PAR	částka	**PAR**	**částka**	**částka**
středisko Denní stacionáře	4356	2 400	4356	0	**4356**	**2 400**	**90**
středisko Pečovatelská služba	4351	6 200	4351	0	**4351**	**6 200**	
středisko Domov pro seniory	4350	2 000	4350	3 000	**4350**	**5 000**	**2010**
středisko Domov se zvl. režimem	4357	1 200	4357	0	**4357**	**1 200**	
středisko Odlehčovací služba	4359	300	4359	0	**4359**	**300**	
středisko Senior café	4359	200	4359	0	**4359**	**200**	
středisko Taxík - Maxík	4359	300	4359	0	**4359**	**300**	
CELKEM		**12 600**		**3 000**		**15 600**	**2100**

Podrobný rozpis jednotlivých položek rozpočtu (nákladů a výnosů) je uveden v příloze č. 1.

INVESTIČNÍ PLÁN NA ROK 2026

V roce 2026 je plánováno **6 investičních akcí**:

1. **Rekonstrukce dorozumívacího systému** klient – sestra pro klienty Domova pro seniory **v předpokládané ceně 3 mil Kč -** projektová dokumentace 200 tis Kč, samotné dílo 2 800 tis Kč. Současný původní systém z roku 2003 je již na hranici životnosti, vykazující časté výpadky a končí dostupnost náhradních dílů. Jedná se o majetek svěřený k hospodaření (odpisy z fondu investic jsou odváděny do rozpočtu zřizovatele) – **žádáme zřizovatele o investiční příspěvek ve výši 3 mil Kč.** Předpoklad je takový, že výběrové řízení na dodavatele systému a realizaci díla zajistí zřizovatel město HB a financováno bude z investičního fondu PO. Tato investice přechází z roku 2025, neboť oproti předpokladu došlo k násobně vyšším požadavkům na technologickou náročnost a tím i konečnou cenu díla.

2. **Nákup 2 ks průmyslových sušiček prádla v celkově předpokládané ceně 400 tis Kč** – ty současné jsou již na hraně životnosti (z roku 2003) a vyžadují časté a nákladné opravy. Bude hrazeno z investičního fondu PO.

3. **Nákup plynového kotle** do kuchyně Domova pro seniory **v předpokládané ceně 170 tis. Kč** jako náhrada za stávající nefunkční (oprava již nerentabilní). Bude hrazeno z investičního fondu PO.

4. **Nákup velkokapacitního mrazáku** do kuchyně Domova pro seniory **v předpokládané ceně 60 tis. Kč.** Bude hrazeno z investičního fondu PO.

5. **Nákup „dodávkového" automobilu s plošinou** pro imobilní klienty Domova pro seniory **v předpokládané ceně 900 tis. Kč** jako náhrada za současný dosluhující automobil z roku 2003. Bude hrazeno z investičního fondu PO.

6. **Nákup osobního automobilu** pro potřeby terénních a ambulantních sociálních služeb (doprava klientů, nákupy) **v předpokládané ceně 450 tis. Kč**. Bude hrazeno z investičního fondu PO, zároveň předpokládáme podání žádosti o investiční dotaci Kraje Vysočina.

Pokud by na všechny výše uvedené investiční akce nezbývaly finanční prostředky v investičním fondu PO, v průběhu roku 2026 bychom požádali zřizovatele o převod chybějících finančních prostředků z rezervního fondu PO.

Stav fondu investic k 30. 9. 2025 (po zohlednění odvodů zřizovateli): 1 540 tis. Kč

Stav rezervního fondu ze zlepšeného HV k 30. 9. 2025: 1 765 tis. Kč

Požadovaný investiční příspěvek zřizovatele celkem: 3 000 tis. Kč

ODPISOVÝ PLÁN NA ROK 2026

Odpisy majetku jsou dle zřizovatelem schváleného odpisového plánu kalkulovány ve 2 typech – majetek pořízený organizací (včetně darovaného) a majetek svěřený organizaci k hospodaření zřizovatelem. Odpisy veškerého majetku budou plně kryty z provozního příspěvku zřizovatele. Odpisy majetku svěřeného k hospodaření budou následně v poměrné výši (po odečtení případných transferových podílů z jiných investičních dotací) vráceny zřizovateli dle pokynu zřizovatele.

Odpisové plány daných druhů majetku jsou tvořeny v souladu se Zásadami provádění účetních odpisů dlouhodobého majetku schválených zřizovatelem v roce 2018. **Celková předpokládaná částka odpisů** dlouhodobého majetku je ve **výši 2 885 tis. Kč**, z toho hodnota odpisů majetku pořízeného organizací ve výši 648 tis. Kč a hodnota odpisů majetku ve správě 2 237 tis. Kč – dle stavu odpisovaného majetku k 30. 9. 2025.

Dle pokynu zřizovatele **organizace odvede v roce 2026 z fondu investic do rozpočtu zřizovatele částku 2 097 tis. Kč** – hodnota odpisů majetku ve správě v roce 2026 bez transferového podílu u majetků s investičními dotacemi (za předpokladu neměnnosti majetku ve správě a výše odpisů v roce 2026). Finanční odvod proběhne zálohově 2x ročně v termínech do 30. 6. 2026 a 15. 12. 2026.

Výše uvedené hodnoty se mohou v čase měnit v závislosti na pořízení/vyřazení/svěření daného dlouhodobého majetku dle schválení zřizovatelem.

Odpisové plány konkrétních položek dlouhodobého majetku (včetně vyčíslení oprávek a zůstatkové hodnoty, případně investičních dotací či darů) jsou uloženy na ekonomickém oddělení organizace.

DALŠÍ DOPLŇKOVÉ ÚDAJE NA ROK 2026

Doplňková činnost organizace

V rámci doplňkové činnosti organizace jsou pro rok 2026 plánovány následující činnosti:
- pronájmy nebytových prostor,
- krátkodobé ubytování pro rodiny uživatelů a osoby vykonávající služby pro organizaci,
- pronájem kompenzačních pomůcek.

Z hlediska celkových výnosů organizace je doplňková činnost organizace zanedbatelná (stejně tak zisk z ní plynoucí je naprosto marginální), proto není v návrhu rozpočtu na rok 2026 kalkulována. Ceník nabízených služeb v rámci doplňkové činnosti organizace je uveden v příloze č. 2.

Výpočet objemu prostředků na platy a OON v hlavní činnosti v roce 2026:

OPP_{2026} = $OPP_{2025\ (schválený\ RM\ jako\ závazný\ ukazatel)}$ x 1,05 + 1.000.000 = 60.208.000 x 1,05 + 1.000.000 = **64.200.000,- Kč**

Pro rok 2026 přepokládáme nárůst celkového objemu prostředků na platy a OON v hlavní činnosti o 5 % oproti RM schválenému ukazateli pro rok 2025 dle pokynu plus 1 mil Kč v rámci navýšení počtu pracovních úvazků (viz níže). Případné mimořádné finanční prostředky nad rámec rozpočtu organizace, které jsou účelově vázány na platy a OON zaměstnanců (typicky např. dotace na mimořádné odměny vyšších územních rozpočtů, které průtokově procházejí rozpočtem města HB) se do tohoto limitu nezapočítávají.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců organizace:

Na rok 2026 přepokládáme navýšení průměrného přepočteného počtu zaměstnanců o 5 úvazků oproti roku 2025, **tj. max. 132,0**. Jedná se o 5 úvazků přímé péče u pobytových služeb z důvodu posílení kapacit (noční, svátky, víkendy) a zintenzivnění péče o klienty. V důsledku tohoto opatření budou zároveň omezeny DPP a DPČ, které doposud výše uvedené činnosti do značné míry zajišťovaly. Navýšení provozního příspěvku zřizovatele na výše uvedené úvazky nepožadujeme – bude pokryto z dotací Kraje Vysočina (resp. MPSV), tržeb od klientů a ZP.

Vývoj průměrného platu zaměstnanců organizace:

rok 2024:	36.179,- Kč
stav k 30. 6. 2025:	37.646,- Kč
předpoklad na rok 2026:	39.000,- Kč

…….
Mgr. Magdalena Kufrová
ředitelka

Příloha č. 1

NÁVRH ROZPOČTU NÁKLADŮ A VÝNOSŮ - ROK 2026

Příspěvková organizace: **Sociální služby města Havlíčkova Brodu**
IČO: **70188467**

NÁKLADY - HLAVNÍ ČINNOST PO	NÁVRH ROZPOČTU 2026							
(provozní náklady dle jednotlivých účtů v Kč)	Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Café	Pečovatelské služby	Denní stacionáře	Taxík Maxík	CELKEM PO
Náklady účtu 501 - Spotřeba materiálu	**5 895 000**	**1 720 000**	**284 000**	**4 000**	**1 296 000**	**488 000**	**28 000**	**9 715 000**
Náklady účtu 502 - Spotřeba energie	**3 845 000**	**1 102 000**	**177 000**	**76 000**	**150 000**	**330 000**		**5 680 000**
Náklady účtu 504 - Prodané zboží				**420 000**				**420 000**
Náklady účtu 511 - Opravy a udržování	**1 000 000**	**350 000**	**45 000**	**1 000**	**140 000**	**50 000**	**20 000**	**1 606 000**
Náklady účtu 512 - Cestovné	**12 000**	**3 000**	**1 000**		**4 000**	**2 000**		**22 000**
Náklady účtu 516 - Aktivace vnitropodnik. služeb	**-600 000**	**-170 000**	**-30 000**		**640 000**	**160 000**		
Náklady účtu 518 - Ostatní služby	**1 870 000**	**557 000**	**95 000**	**3 000**	**465 000**	**210 000**	**33 000**	**3 233 000**
Náklady účtu 521 až 528 - Platy a odvody, z toho:	**44 699 000**	**15 842 000**	**1 632 000**	**186 000**	**16 680 000**	**7 341 000**	**161 000**	**86 541 000**
platy, DPČ, DPP	33 160 000	11 742 000	1 212 000	140 000	12 387 000	5 440 000	119 000	**64 200 000**
zdravotní a sociální pojištění	11 073 000	3 935 000	403 000	46 000	4 120 000	1 825 000	40 000	**21 442 000**
zákonné pojištění, FKSP, ostatní sociální náklady	466 000	165 000	17 000		173 000	76 000	2 000	**899 000**
Náklady účtu 531 až 538 - Daně a poplatky	**60 000**	**17 000**	**3 000**		**5 000**	**6 000**		**91 000**
Náklady účtu 549 - Ostatní náklady z činnosti	**80 000**	**23 000**	**4 000**		**100 000**	**20 000**	**30 000**	**257 000**
Náklady účtu 551 - Odpisy DM, z toho:	**1 839 000**	**526 000**	**94 000**		**220 000**	**128 000**	**78 000**	**2 885 000**
odpisy majetku pořízeného PO (movité, …)	293 000	84 000	15 000		220 000	36 000		**648 000**
odpisy majetku ve správě (budovy, …)	1 546 000	442 000	79 000			92 000	78 000	**2 237 000**
Náklady účtu 558 - Náklady z drobného DM	**500 000**	**160 000**	**25 000**		**100 000**	**65 000**		**850 000**
NÁKLADY CELKEM	**59 200 000**	**20 130 000**	**2 330 000**	**690 000**	**19 800 000**	**8 800 000**	**350 000**	**111 300 000**

VÝNOSY - HLAVNÍ ČINNOST PO	NÁVRH ROZPOČTU 2026							
(provozní výnosy dle jednotlivých účtů v Kč)	Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Café	Pečovatelské služby	Denní stacionáře	Taxík Maxík	CELKEM PO
Výnosy účtu 601 - Tržby z prodeje vl. výrobků	**18 000**							**18 000**
Výnosy účtu 602 - Tržby z prodeje služeb, z toho:	**48 570 000**	**14 665 000**	**1 360 000**		**5 330 000**	**2 190 000**	**39 000**	**72 154 000**
tržby od klientů	36 000 000	11 700 000	1 340 000		5 000 000	1 790 000	30 000	**55 860 000**
tržby od zdravotních pojišťoven	12 000 000	2 800 000						**14 800 000**
ostatní tržby	570 000	165 000	20 000		330 000	400 000	9 000	**1 494 000**
Výnosy účtu 604 - Tržby z prodeje zboží								
Výnosy účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti	**20 000**	**5 000**	**1 000**	**490 000**				**516 000**
Výnosy účtu 662 - Úroky z BÚ	**90 000**	**25 000**	**3 000**		**20 000**	**10 000**		**148 000**
Výnosy účtu 672 - Neinvestiční příspěvky a dotace	**10 502 000**	**5 435 000**	**966 000**	**200 000**	**14 450 000**	**6 600 000**	**311 000**	**38 464 000**
příspěvek zřizovatele - provoz	2 000 000	1 200 000	300 000	200 000	6 200 000	2 400 000	300 000	**12 600 000**
dotace kraje Vysočina - přímé	750 000	300 000	60 000		360 000	200 000		**1 670 000**
dotace kraje Vysočina - od MPSV	7 630 000	3 900 000	600 000		7 700 000	4 000 000		**23 830 000**
ostatní dotace a příspěvky	122 000	35 000	6 000		190 000		11 000	**364 000**
VÝNOSY CELKEM	**59 200 000**	**20 130 000**	**2 330 000**	**690 000**	**19 800 000**	**8 800 000**	**350 000**	**111 300 000**
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK CELKEM								

KVANTIFIKACE NA NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVEK ZŘIZOVATELE	ROK 2024 (skutečnost)	ROK 2025 (plán/odhad)	ROK 2026 (návrh)
Provozní náklady celkem	**102 600 000**	**108 000 000**	**111 300 000**
Provozní výnosy celkem	**103 000 000**	**108 000 000**	**111 300 000**
Provozní příspěvek zřizovatele - limit	**11 924 000**	**12 250 000**	**12 600 000**

DOPLŇKOVÉ ÚDAJE	ROK 2024 (skutečnost)	ROK 2025 (plán/odhad)	ROK 2026 (návrh)
Investiční příspěvek zřizovatele	**x**	**x**	**2 800 000**
Odvod zřizovateli z IF - odpisy ze svěřeného DM	**2 097 000**	**2 097 000**	**2 097 000**
Průměrný přepočtený počet pracovníků	**124**	**127**	**132**
Průměrný plat	**36 179**	**37 800**	**39 000**
Podíl tržeb za služby od klientů na celkových N	**54%**	**55%**	**51%**

Příloha č. 2

<u>Ceník služeb doplňkové činnosti v roce 2026</u>:

- Pronájem prostor určených k podnikání: 97 až 120,- Kč/m^2/měsíc (dle vybavení) + inflační doložka
- Krátkodobé ubytování (rodiny uživatelů, osoby vykonávající služby pro organizaci): 250,- Kč/osoba/noc
- Pronájem kompenzačních pomůcek/měsíc:

Polohovací lůžko + hrazda	1 000,- Kč
Invalidní vozík mechanický	500,- Kč
Chodítko pojízdné/nepojízdné	500,- Kč
Toaletní křeslo	500,- Kč