



**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

Príspevková 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 částka
	PAR	částka	PAR	částka	PAR	částka	
středisko Denní stacionáře	4356	2 400	4356	0	<b>4356</b>	<b>2 400</b>	<b>90</b>
středisko Pečovatelská služba	4351	6 200	4351	0	<b>4351</b>	<b>6 200</b>	
středisko Domov pro seniory	4350	2 000	4350	3 000	<b>4350</b>	<b>5 000</b>	<b>2010</b>
středisko Domov se zvl. režimem	4357	1 200	4357	0	<b>4357</b>	<b>1 200</b>	
středisko Odlehčovací služba	4359	300	4359	0	<b>4359</b>	<b>300</b>	
středisko Senior café	4359	200	4359	0	<b>4359</b>	<b>200</b>	
středisko Taxík - Maxík	4359	300	4359	0	<b>4359</b>	<b>300</b>	
<b>CELKEM</b>		<b>12 600</b>		<b>3 000</b>		<b>15 600</b>	<b>2100</b>

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 nezbyvaly 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 opravek 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:

- pronájem 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:

$$\text{OPP}_{2026} = \text{OPP}_{2025} (\text{schválený RM jako závazný ukazatel}) \times 1,05 + 1.000.000 = 60.208.000 \times 1,05 + 1.000.000 = \mathbf{64.200.000,- \text{ Kč}}$$

Pro rok 2026 předpokládáme 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 předpokládáme 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

NÁVRH ROZPOČTU NÁKLADŮ A VÝNOSŮ - ROK 2026

Příspěvková organizace:

Sociální služby města Havlíčkova Brodu

IČO:

70188467

<b>NÁKLADY - HLAVNÍ ČINNOST PO</b>	<b>NÁVRH ROZPOČTU 2026</b>							
<b>(provozní náklady dle jednotlivých účtů v Kč)</b>	<b>Domov pro seniory</b>	<b>Domov se zvláštním režimem</b>	<b>Odlehčovací pobytová služba</b>	<b>Senior Café</b>	<b>Pečovatelské služby</b>	<b>Denní stacionáře</b>	<b>Taxík Maxík</b>	<b>CELKEM PO</b>
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
<b>Náklady účtu 521 až 528 - Platby a odvody, z toho:</b>	<b>44 699 000</b>	<b>15 842 000</b>	<b>1 632 000</b>	<b>186 000</b>	<b>16 680 000</b>	<b>7 341 000</b>	<b>161 000</b>	<b>86 541 000</b>
platby, 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
<b>Náklady účtu 551 - Odpisy DM, z toho:</b>	<b>1 839 000</b>	<b>526 000</b>	<b>94 000</b>		<b>220 000</b>	<b>128 000</b>	<b>78 000</b>	<b>2 885 000</b>
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
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>59 200 000</b>	<b>20 130 000</b>	<b>2 330 000</b>	<b>690 000</b>	<b>19 800 000</b>	<b>8 800 000</b>	<b>350 000</b>	<b>111 300 000</b>

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

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

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



## Příloha č. 2

### Ceník služeb doplňkové činnosti v roce 2026:

- Pronájem prostor určených k podnikání: 97 až 120,- Kč/m<sup>2</sup>/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
Chodítka pojízdné/nepojízdné	500,- Kč
Toaletní křeslo	500,- Kč