Srdce na dlani

SOCIÁLNÍ SLUŽBY
MĚSTA HAVLÍČKOVA BRODU

Naše značka: 3462/2026/ssmhb

Datum: 3. 11. 2026

Počet stran: 7

Počet příloh: 2

Finanční plán na rok 2027

Zpracovali: Mgr. Magdalena Kufrová
Ing. Filip Hejkal

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

KOMENTÁŘ K FINANČNÍMU PLÁNU NA ROK 2027

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 2027 vychází ze zákonů, vyhlášek a nařízení aktuálně účinných pro rok 2027 a řídí se pokynem zřizovatele k návrhu rozpočtu na rok 2027 (dále jen „pokyn zřizovatele“).

Návrh finančního plánu na rok 2027 vychází z vykázané skutečnosti za rok 2025, výsledků hospodaření k 30. 6. 2026 vč. předpokladu do konce roku 2026 a dle očekávaných potřeb v roce 2027. Je zde rovněž kvantifikován provozní a investiční příspěvek zřizovatele a další doplňkové údaje týkající se předpokládaného hospodaření organizace v roce 2027.

Návrh finančního plánu na rok 2027 se skládá z 3 částí (plánů):

- Rozpočet na rok 2027 dle zákona č. 250/2000 Sb. (tj. plán nákladů a výnosů)
- Investiční plán na rok 2027
- Odpisový plán na rok 2027

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

ROZPOČET NA ROK 2027

Náklady organizace jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle pokynu zřizovatele a očekávaných nákladových potřeb v roce 2027. V rozpočtu organizace na rok 2027 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 2027).

Prostředky na **platy, DPP, DPČ** a související zákonné odvody tvoří 79 % celkových provozních nákladů organizace.

U **běžných provozních nákladů** – materiál, služby, odpisy, ostatní náklady – nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2027 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.

Od 1.1.2027 dojde ke změně majetkových vztahů mezi organizací a zřizovatelem u nemovitého majetku – veškerý nemovitý majetek (budovy a pozemky) již nebude mít organizace ve správě, nýbrž v pronájmu od zřizovatele. Tím dojde ke snížení nákladů na účetní odpisy organizace, a naopak k navýšení nákladů za nájemné.

Od 1.7.2027 je také plánu rozšíření kapacity služby Domov se zvláštním režimem o 12 lůžek a Odlehčovací pobytové služby o 2 lůžka v přízemní budovy Domova pro seniory Reynkova 3643 - namísto kancelářských prostor, které budou přesunuty do podkrovních prostor (rekonstrukce budovy již probíhá).
Některé přímé náklady (potraviny, platy pracovníků přímé péče) jsou již v návrhu finančního plánu na rok 2027 promítnuty. Nepřímé náklady a vybavení pokojů a nových kancelářských prostor drobným majetkem budou řešeny až v průběhu roku 2027 dle aktuální finanční situace organizace a dohody se zřizovatelem.

Výnosy z činnosti organizace jsou do návrhu rozpočtu na rok 2027 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. 2026.

U tržeb od **zdravotních pojišťoven** je vycházeno z nových dodatků ke smlouvám o úhradách za zdravotní péči uzavřených v průběhu roku 2026 a platné úhradové vyhlášky.

V souvislosti s rozšířením kapacit Domov se zvláštním režimem a Odlehčovací pobytové služby od 1.7.2027 jsou i přímé výnosy (tržby od klientů a ZP) do rozpočtu úměrně navýšeny (obdobně jako přímé nákladové položky).

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 2027, které schválilo zastupitelstvo Kraje Vysočina dne 14. 9. 2026 a Výzvy k podání žádosti o poskytnutí příspěvku na vyrovnávací platbu poskytovatelům sociálních služeb na rok 2027, kterou schválila rada Kraje Vysočina dne 21. 9. 2026.

Požadovaný **provozní příspěvek zřizovatele** na rok 2027 je rozpočtován ve výši 13 600 tis Kč v souladu s pokynem zřizovatele (nárůst o 8 % oproti roku 2026). Rozpis předpokládaného provozního a investičního příspěvku zřizovatele a odvodu z investičního fondu dle jednotlivých středisek organizace (resp. KA, PAR, POL a ORG) je následující:

Transfery zřizovatele (města HB) - rok 2027 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	2 500	4356	0	**4356**	**2 500**	**10**
středisko Pečovatelská služba	4351	6 350	4351	0	**4351**	**6 350**	
středisko Domov pro seniory	4350	2 300	4350	0	**4350**	**2300**	**170**
středisko Domov se zvl. režimem	4357	1 500	4357	0	**4357**	**1 500**	
středisko Odlehčovací služba	4359	500	4359	0	**4359**	**500**	
středisko Senior Café	4359	130	4359	0	**4359**	**130**	
středisko Taxík - Maxík	4359	320	4359	0	**4359**	**320**	
CELKEM		**13 600**		**0**		**13 600**	**180**

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

INVESTIČNÍ PLÁN NA ROK 2027

V roce 2027 jsou plánovány **2 investiční akce**:

1. **Nákup 2 ks prodloužených elektrických postelí pro imobilní klienty** Domova pro seniory **v předpokládané celkové ceně 100 tis. Kč**. Bude hrazeno z investičního fondu PO.

2. **Nákup profesionálního** kutru s emulgátorem do kuchyně Domova pro seniory **v předpokládané ceně 90 tis. Kč** na přípravu kašovité stravy pro klienty**.** Bude hrazeno z investičního fondu PO.

V souvislosti s probíhající rekonstrukcí budovy Domova pro seniory Reynkova bude z investičního/rezervního fondu pořízeno též vybavení nových kanceláří, pokojů klientů a společných prostor. Bude řešeno samostatně v závislosti na aktuálních cenách vybavení (výběrové řízení), termínu kolaudace a stavu peněžních fondů PO.

Pokud by na všechny výše uvedené investiční akce nezbývaly finanční prostředky v investičním fondu PO, v průběhu roku 2027 bychom požádali zřizovatele o převod chybějících finančních prostředků z rezervního fondu PO.

Stav fondu investic k 30. 9. 2026 (po zohlednění odvodů zřizovateli):	768 tis. Kč
Stav rezervního fondu ze zlepšeného HV k 30. 9. 2026:	2 876 tis. Kč
Požadovaný investiční příspěvek zřizovatele celkem:	**0 tis. Kč**

ODPISOVÝ PLÁN NA ROK 2027

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 1 002 tis. Kč**, z toho hodnota odpisů majetku pořízeného organizací ve výši 742 tis. Kč a hodnota odpisů majetku ve správě 260 tis. Kč – dle stavu odpisovaného majetku k 30. 9. 2026.

Dle pokynu zřizovatele **organizace odvede v roce 2027 z fondu investic do rozpočtu zřizovatele částku 182 tis. Kč** – hodnota odpisů majetku předaného do správy v roce 2027 bez transferového podílu u majetků s investičními dotacemi. Finanční odvod proběhne zálohově 2x ročně v termínech do 30. 6. 2027 a 15. 12. 2027.

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 2027

Doplňková činnost organizace

V rámci doplňkové činnosti organizace je pro rok 2027 plánována pouze 1 činnost - podnájmy nebytových prostor určených k podnikání.

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 2027 kalkulována. Ceník služeb v doplňkové činnosti organizace je uveden v příloze č. 2.

Výpočet objemu prostředků na platy a OON v hlavní činnosti v roce 2027:

OPP_{2027} = OPP_{2026} (schválený RM jako závazný ukazatel) x 1,08 + 1.400.000 (navýšení o 6 úvazků dle schválení RM)
= 66.600.000 x 1,08 + 1.400.000 = **73.300.000,- Kč**

Pro rok 2027 přepokládáme nárůst celkového objemu prostředků na platy a OON v hlavní činnosti o 8 % oproti poslednímu RM schválenému ukazateli pro rok 2026 dle pokynu plus 1,4 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 2027 přepokládáme navýšení limitu průměrného přepočteného počtu zaměstnanců o 6 úvazků oproti roku 2026, tj. max. 139,0. Jedná se o 6 úvazků přímé péče z důvodu rozšíření kapacit pobytových služeb o 14 lůžek od 1.7.2027. Tento ukazatel byl schválen usnesením RM č. 717/26 ze dne 12.10.2026.

Mgr. Magdalena Kufrová

Digitálně podepsal Mgr. Magdalena Kufrová
Datum: 2026.11.09 11:06:56 +01'00'

.....
Mgr. Magdalena Kufrová
ředitelka

Příloha č. 1

NÁVRH ROZPOČTU NÁKLADŮ A VÝNOSŮ - ROK 2027

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

IČO: **70188467**

NÁKLADY - HLAVNÍ ČINNOST PO	NÁVRH ROZPOČTU 2027							
(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	**6 102 000**	**1 996 000**	**337 000**	**4 000**	**1 354 000**	**553 000**	**34 000**	**10 380 000**
Náklady účtu 502 - Spotřeba energie	**3 268 000**	**990 000**	**162 000**	**61 000**	**150 000**	**379 000**		**5 010 000**
Náklady účtu 504 - Prodané zboží				**510 000**				**510 000**
Náklady účtu 511 - Opravy a udržování	**1 000 000**	**300 000**	**48 000**	**2 000**	**150 000**	**50 000**	**20 000**	**1 570 000**
Náklady účtu 512 - Cestovné	**10 000**	**4 000**	**1 000**		**3 000**	**2 000**		**20 000**
Náklady účtu 516 - Aktivace vnitropodnik. služeb	**-700 000**	**-200 000**	**-35 000**		**700 000**	**235 000**		
Náklady účtu 518 - Ostatní služby	**3 527 000**	**1 042 000**	**184 000**	**3 000**	**497 000**	**333 000**	**44 000**	**5 630 000**
Náklady účtu 521 až 528 - Platy a odvody, z toho:	**48 878 000**	**20 886 000**	**2 426 000**	**140 000**	**17 741 000**	**8 166 000**	**193 000**	**98 430 000**
platy, DPČ, DPP	36 407 000	15 545 000	1 803 000	120 000	13 219 000	6 061 000	145 000	**73 300 000**
zdravotní a sociální pojištění	11 968 000	5 126 000	599 000	20 000	4 340 000	2 021 000	46 000	**24 120 000**
zákonné pojištění, FKSP, ostatní sociální náklady	503 000	215 000	24 000		182 000	84 000	2 000	**1 010 000**
Náklady účtu 531 až 538 - Daně a poplatky	**50 000**	**15 000**	**2 000**		**7 000**	**5 000**	**1 000**	**80 000**
Náklady účtu 549 - Ostatní náklady z činnosti	**95 000**	**30 000**	**5 000**		**100 000**	**20 000**	**10 000**	**260 000**
Náklady účtu 551 - Odpisy DM, z toho:	**468 000**	**133 000**	**24 000**		**262 000**	**45 000**	**78 000**	**1 010 000**
odpisy majetku pořízeného PO	339 000	96 000	17 000		262 000	36 000		**750 000**
odpisy majetku do správy	129 000	37 000	7 000			9 000	78 000	**260 000**
Náklady účtu 558 - Náklady z drobného DM	**950 000**	**300 000**	**50 000**		**60 000**	**40 000**		**1 400 000**
NÁKLADY CELKEM	**63 648 000**	**25 496 000**	**3 204 000**	**720 000**	**21 024 000**	**9 828 000**	**380 000**	**124 300 000**

VÝNOSY - HLAVNÍ ČINNOST PO	NÁVRH ROZPOČTU 2027							
(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	**20 000**							**20 000**
Výnosy účtu 602 - Tržby z prodeje služeb, z toho:	**51 470 000**	**18 223 000**	**1 832 000**		**6 308 000**	**2 628 000**	**49 000**	**80 510 000**
tržby od klientů	38 200 000	14 700 000	1 800 000		6 000 000	2 200 000	40 000	**62 940 000**
tržby od zdravotních pojišťoven	12 400 000	3 290 000	10 000					**15 700 000**
ostatní tržby	870 000	233 000	22 000		308 000	428 000	9 000	**1 870 000**
Výnosy účtu 604 - Tržby z prodeje zboží								
Výnosy účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti	**30 000**	**8 000**	**2 000**	**590 000**				**630 000**
Výnosy účtu 662 - Úroky z BÚ								
Výnosy účtu 672 - Neinvestiční příspěvky a dotace	**12 128 000**	**7 265 000**	**1 370 000**	**130 000**	**14 716 000**	**7 200 000**	**331 000**	**43 140 000**
příspěvek zřizovatele - provoz	2 300 000	1 500 000	500 000	130 000	6 350 000	2 500 000	320 000	**13 600 000**
dotace kraje Vysočina - přímé	830 000	400 000	100 000		470 000	300 000		**2 100 000**
dotace kraje Vysočina - od MPSV	8 900 000	5 335 000	765 000		7 700 000	4 400 000		**27 100 000**
ostatní dotace a příspěvky	98 000	30 000	5 000		196 000		11 000	**340 000**
VÝNOSY CELKEM	**63 648 000**	**25 496 000**	**3 204 000**	**720 000**	**21 024 000**	**9 828 000**	**380 000**	**124 300 000**
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK CELKEM								

KVANTIFIKACE NA NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVEK ZŘIZOVATELE	ROK 2025 (skutečnost)	ROK 2026 (plán/odhad)	ROK 2027 (návrh)
Provozní náklady celkem	**108 679 738**	**114 500 000**	**124 300 000**
Provozní výnosy celkem	**109 841 452**	**115 000 000**	**124 300 000**
Provozní příspěvek zřizovatele - limit	**10 180 000**	**12 600 000**	**13 600 000**

DOPLŇKOVÉ ÚDAJE	ROK 2025 (skutečnost)	ROK 2026 (plán/odhad)	ROK 2027 (návrh)
Investiční příspěvek zřizovatele	**x**	**x**	**5 500 000**
Odvod zřizovateli z IF - odpisy ze svěřeného DM	**2 097 000**	**2 097 000**	**182 000**
Průměrný přepočtený počet pracovníků	**127**	**133**	**139**
Průměrný plat	**37 414**	**39 500**	**42 000**
Podíl tržeb za služby od klientů na celkových N	**53%**	**52%**	**51%**

Příloha č. 2

Ceník služeb doplňkové činnosti v roce 2027

Podnájem nebytových prostor určených k podnikání:

- 100 až 125,- Kč/m^2/měsíc (dle vybavení) + inflační doložka.