



Naše značka: 2416/2024/ssmhb

Datum: 17. 10. 2024

Počet stran: 6

Počet příloh: 2

## Finanční plán na rok 2025

Zpracovali: Mgr. Magdalena Kufrová  
Ing. Filip Hejkal

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

## **KOMENTÁŘ K FINANČNÍMU PLÁNU NA ROK 2025**

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. Dále v rámci své hlavní činnosti 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 a přepravu seniorů a zdravotně postižených občanů Havlíčkova Brodu („Taxík Maxík“).

Návrh finančního plánu na rok 2025 vychází ze zákonů, vyhlášek a nařízení aktuálně účinných pro rok 2025 a řídí se Pokynem zřizovatele k návrhu rozpočtu na rok 2025 (dále jen „Pokyn zřizovatele“).

Návrh finančního plánu na rok 2025 vychází z vykázané skutečnosti za rok 2023, výsledků hospodaření k 30. 6. 2024 vč. předpokladu do konce roku 2024 a dle očekávaných potřeb v roce 2025. Je zde rovněž kvantifikován provozní a investiční příspěvek zřizovatele (města Havlíčkův Brod) a další doplňkové údaje týkající se předpokládaného hospodaření organizace v roce 2025.

**Návrh finančního plánu na rok 2025 se skládá z 3 částí (plánů):**

- Rozpočet na rok 2025 dle zákona č. 250/2000 Sb. (tj. plán nákladů a výnosů)
- Investiční plán na rok 2025
- Odpisový plán na rok 2025

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

### **ROZPOČET NA ROK 2025**

**Náklady** organizace jsou v návrhu rozpočtu kalkulovány dle Pokynu zřizovatele a očekávaných nákladových potřeb v roce 2025. V rozpočtu organizace na rok 2025 je počítáno s navýšením limitu objemu prostředků na platy a OON počtu zaměstnanců v hlavní činnosti o 6 % dle Pokynu zřizovatele.

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

U provozních nákladů - materiál, služby, nutné opravy, ostatní náklady - nejsou do návrhu rozpočtu na rok 2025 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.

Opravy a údržba bude v rámci úsporných opatření vyvolaných očekávanou ekonomické krizí prováděna pouze v nezbytně nutné míře. Nákupy drobného majetku (zejména kompenzační pomůcky pro seniory a jiné vybavení pro seniory, které zvyšují kvalitu sociální služby) budou odvislé od výše přiznaných provozních dotací.

**Výnosy** z činnosti organizace jsou do návrhu rozpočtu na rok 2025 zapracovány podle vykázané skutečnosti a schváleného ceníku služeb organizace s přihlédnutím k finančním možnostem klientů.

Ceník služeb je stanoven dle vyhlášky č. 505/2006 Sb., kde je dána maximální výše úhrad pro jednotlivé sociální služby. U poskytovaných pobytových sociálních služeb (domov pro seniory, domov se zvláštním režimem a odlehčovací pobytová služba) jsou úhrady za bydlení, stravu a poskytovanou péči nastaveny na maximální výši dle vyhlášky. U služeb denní stacionář a pečovatelská služba jsou ceny nastaveny tak, aby byly finančně dostupné všem potenciálním uživatelům a zároveň v co největší míře pokryly náklady na jejich poskytování, a to i s přihlédnutím k cenám ostatních poskytovatelů.

Očekávaná výše úhrad z příspěvku na péči u pobytových služeb vychází ze stavu příspěvků k 30. 9. 2024.

U tržeb od zdravotních pojišťoven je vycházeno z nových dodatků ke smlouvám o úhradách za zdravotní péči uzavřených v průběhu roku 2024. Předpokládáme, že tržby od zdravotních pojišťoven v roce 2025 budou oproti roku 2024 mírně navýšeny.

Dotace Kraje Vysočina (účelová od MPSV, z rozpočtu Kraje) na sociální služby poskytovaná prostřednictvím Kraje Vysočina je do rozpočtu zapracována v souladu s aktuálním zněním Zásad pro poskytování příspěvku na vyrovnávací platbu v roce 2025, které schválilo zastupitelstvo Kraje Vysočina dne 10. 9. 2024 a Výzvy k podání žádosti o poskytnutí příspěvku na vyrovnávací platbu poskytovatelům sociálních služeb na rok 2025, kterou schválila rada Kraje Vysočina dne 24. 9. 2024.

**Požadovaný provozní příspěvek zřizovatele na rok 2025 je rozpočtován ve výši 12 250 tis. Kč dle Pokynu.**

**Rozpis požadovaného provozního a investičního příspěvku a odvodu z investičního fondu dle jednotlivých středisek organizace (resp. KA, PAR, POL a ORG v rozpočtu města HB) je následující:**

Transfery zřizovatele (města HB) - rok 2025 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	1 800	4356	0	4356	1 800	92
středisko Pečovatelská služba	4351	5 500	4351	0	4351	5 500	
středisko Domov pro seniory	4350	2 700	4350	600	4350	3 300	2005
středisko Domov se zvl. režimem	4357	1 500	4357	0	4357	1 500	
středisko Odlehčovací služba	4359	280	4359	0	4359	280	
středisko Senior café	4359	185	4359	0	4359	185	
středisko Taxík - Maxík	4359	296	4359	0	4359	296	
<b>CELKEM</b>		<b>12 250</b>		<b>600</b>		<b>12 850</b>	<b>2097</b>

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

## INVESTIČNÍ PLÁN NA ROK 2025

V roce 2025 je plánováno **8 investičních akcí**:

- **Pořízení přístřešku** pro 24 kol/koloběžek v **předpokládané hodnotě 400 tis. Kč** – vzhledem k rostoucímu trendu užívání zejména elektro kol a elektro koloběžek tímto vyřešíme problém s jejich parkováním (kvůli bateriím hrozí zvýšené riziko požáru – nechceme je proto „parkovat“ uvnitř budov). Bude hrazeno z investičního fondu PO. Z důvodů průtahu stavebního řízení tato aktualizovaná investice přechází z roku 2024.
- **Rekonstrukce dorozumivacího systému klient – sestra** pro klienty Domova pro seniory v **předpokládané hodnotě 600 tis. Kč**. Současný původní systém z roku 2003 je již na hranici životnosti, vykazující časté výpadky a končí dostupnost náhradních dílů. Jelikož se jedná o majetek svěřený k hospodaření (odpisy z fondu investic jsou odváděny do rozpočtu zřizovatele), **žádáme zřizovatele o investiční příspěvek ve výši 600 tis. Kč**.
- **Nákup nové telefonní ústředny** do Domova pro seniory, Reynkova v **předpokládané hodnotě 300 tis. Kč**. Současná telefonní ústředna již nevyhovuje současným požadavkům, vykazuje časté opravy a přerušení spojení. Bude hrazeno z investičního fondu PO.
- **Nákup bubnové sušičky prádla** do Domova pro seniory, Reynkova v **předpokládané hodnotě 150 tis. Kč**. Současná sušička je stará již přes 20 let, vykazuje časté opravy a výpadky. Bude hrazeno z investičního fondu PO.
- **Nákup úklidového stroje** do Domova pro seniory, Reynkova v **předpokládané hodnotě 300 tis. Kč**. Současný stroj je starý již přes 20 let, je již na hranici své životnosti. Bude hrazeno z investičního fondu PO.
- **Nákup plynového kotle** do jídelny Domova pro seniory, Reynkova v **předpokládané hodnotě 150 tis. Kč** jako náhrada za stávající nefunkční (oprava již nerentabilní).
- **Nákup elektrické tříkolky** pro rozvoz/svoz obědů, majetku a materiálu mezi středisky organizace v **předpokládané hodnotě 70 tis. Kč**.
- **Nákup klimatizace do strojovny výtahů** Domova pro seniory, Reynkova v **předpokládané hodnotě 50 tis. Kč**. Měla by zabránit přehřívání zařízení výtahů a tím předcházet častým nákladným opravám výtahů.

Stav fondu investic k 30. 9. 2024 (po zohlednění odvodů zřizovateli): 1 626 tis. Kč

Stav rezervního fondu ze zlepšeného HV k 30. 9. 2024: 1 333 tis. Kč

**Požadovaný investiční příspěvek zřizovatele celkem: 600 tis. Kč**

## ODPISOVÝ PLÁN NA ROK 2024

**Odpisy majetku** jsou dle zřizovatelem schváleného odpisového plánu kalkulovány ve 2 typech – majetek pořízený organizací (včetně darovaného) a majetek svěřený organizací 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 2 869 tis. Kč**, z toho hodnota odpisů majetku pořízeného organizací ve výši 632 tis. Kč a hodnota odpisů majetku ve správě 2 237 tis. Kč - dle stavu odpisovaného majetku k 30. 9. 2024.

Dle Pokynu zřizovatele **odvede organizace v roce 2025 z fondu investic do rozpočtu zřizovatele v rámci odpisů majetku ve správě částku 2 097 tis. Kč** - hodnota odpisů majetku ve správě v roce 2025 bez transferového podílu u majetků s investičními dotacemi (za předpokladu neměnnosti majetku ve správě a výše odpisů v roce 2025). Finanční odvod proběhne zálohově 2x ročně v termínech dle Pokynu - tj. do 30. 6. 2025 a 15. 12. 2025.

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 2025

### Doplňková činnost organizace

V rámci doplňkové činnosti organizace jsou pro rok 2025 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 2025 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 2025:

$$\text{OPP}_{2025} = \text{OPP}_{2024} (\text{schválený RM jako závazný ukazatel}) \times 1,06 = 56.800.000 \times 1,06 = \mathbf{60.208.000,- \text{ Kč}}$$

Pro rok 2025 přepokládáme nárůst celkového objemu prostředků na platy a OON v hlavní činnosti o 6 % oproti RM schválenému ukazateli pro rok 2024 dle Pokynu. 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 2025 přepokládáme **navýšení průměrného přepočteného počtu zaměstnanců o 3 úvazky oproti roku 2024, tj. max. 127,0**. Jedná se o 2 úvazky přímé péče pečovatelské služby z důvodu rozšíření okruhu poskytované sociální péče dle požadavku Kraje Vysočina a 1 úvazek zdravotní sestry v důsledku zhoršujícího se zdravotního stavu klientů pobytových služeb a s tím související nároky na vykazování na zdravotní pojišťovny.

### Vývoj průměrného platu zaměstnanců organizace:

rok 2023:	35.356,- Kč
stav k 30. 6. 2024:	35.121,- Kč
předpoklad na rok 2025:	37.900,- Kč

.....  
Mgr. Magdalena Kufrová  
ředitelka

## Příloha č. 1

NÁVRH ROZPOČTU NÁKLADŮ A VÝNOSŮ - ROK 2025

Příspěvková organizace:

Sociální služby města Havlíčkova Brodu

IČO:

70188467

NÁKLADY - HLAVNÍ ČINNOST PO	NÁVRH ROZPOČTU 2025							
(provozní náklady dle jednotlivých účtů v Kč)	Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Cafe	Pečovatelské služby	Denní stacionáře	Taxík Maxík	CELKEM PO
Náklady účtu 501 - Spotřeba materiálu	5 820 000	1 684 000	272 000	3 000	1 360 000	504 000	28 000	9 671 000
Náklady účtu 502 - Spotřeba energie	3 708 000	1 063 000	173 000	80 000	155 000	333 000		5 512 000
Náklady účtu 504 - Prodané zboží				420 000				420 000
Náklady účtu 511 - Opravy a udržování	600 000	172 000	28 000	1 000	80 000	40 000	15 000	936 000
Náklady účtu 512 - Cestovné	7 000	2 000	1 000		2 000	2 000		14 000
Náklady účtu 516 - Aktivace vnitropodnik. služeb	-640 000	-184 000	-30 000		684 000	170 000		
Náklady účtu 518 - Ostatní služby	1 868 000	536 000	88 000	3 000	359 000	189 000	30 000	3 073 000
<b>Náklady účtu 521 až 528 - Platy a odvody, z toho:</b>	<b>40 484 000</b>	<b>16 741 000</b>	<b>1 482 000</b>	<b>169 000</b>	<b>15 213 000</b>	<b>6 742 000</b>	<b>160 000</b>	<b>80 991 000</b>
platy, DPČ, DPP	30 118 000	12 446 000	1 104 000	125 000	11 290 000	5 007 000	118 000	60 208 000
zdravotní a sociální pojištění	9 947 000	4 122 000	363 000	42 000	3 765 000	1 665 000	40 000	19 944 000
zákonné pojištění, FKSP, ostatní sociální náklady	419 000	173 000	15 000	2 000	158 000	70 000	2 000	839 000
Náklady účtu 531 až 538 - Daně a poplatky	60 000	17 000	3 000		2 000	5 000		87 000
Náklady účtu 549 - Ostatní náklady z činnosti	80 000	23 000	4 000		90 000	16 000	15 000	228 000
<b>Náklady účtu 551 - Odpisy DM, z toho:</b>	<b>1 817 000</b>	<b>521 000</b>	<b>84 000</b>		<b>242 000</b>	<b>128 000</b>	<b>78 000</b>	<b>2 870 000</b>
odpisy majetku pořízeného PO (movité,...)	267 000	76 000	12 000		242 000	36 000		633 000
odpisy majetku ve správě (budovy,...)	1 550 000	445 000	72 000			92 000	78 000	2 237 000
Náklady účtu 558 - Náklady z drobného DM	300 000	86 000	14 000		60 000	40 000		500 000
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>54 104 000</b>	<b>20 661 000</b>	<b>2 119 000</b>	<b>676 000</b>	<b>18 247 000</b>	<b>8 169 000</b>	<b>326 000</b>	<b>104 302 000</b>

VÝNOSY - HLAVNÍ ČINNOST PO	NÁVRH ROZPOČTU 2025							
(provozní výnosy dle jednotlivých účtů v Kč)	Domov pro seniory	Domov se zvláštním režimem	Odlehčovací pobytová služba	Senior Cafe	Pečovatelské služby	Denní stacionáře	Taxík Maxík	CELKEM PO
Výnosy účtu 601 - Tržby z prodeje vl. výrobků	12 000							12 000
<b>Výnosy účtu 602 - Tržby z prodeje služeb, z toho:</b>	<b>42 010 000</b>	<b>14 468 000</b>	<b>1 297 000</b>		<b>5 348 000</b>	<b>2 118 000</b>	<b>29 000</b>	<b>65 270 000</b>
tržby od klientů	35 050 000	11 502 000	1 281 000		5 200 000	2 070 000	20 000	55 123 000
tržby od zdravotních pojišťoven	6 500 000	2 800 000						9 300 000
ostatní tržby	460 000	166 000	16 000		148 000	48 000	9 000	847 000

Výnosy účtu 604 - Tržby z prodeje zboží				490 000				490 000
Výnosy účtu 649 - Ostatní výnosy z činnosti	40 000	12 000	2 000					54 000
Výnosy účtu 662 - Úroky z BÚ	108 000	39 000	5 000	1 000	32 000	14 000	1 000	200 000
<b>Výnosy účtu 672 - Neinvestiční příspěvky a dotace</b>	<b>11 934 000</b>	<b>6 142 000</b>	<b>815 000</b>	<b>185 000</b>	<b>12 867 000</b>	<b>6 037 000</b>	<b>296 000</b>	<b>38 276 000</b>
příspěvek zřizovatele - běžný + média	2 700 000	1 500 000	280 000	185 000	5 500 000	1 800 000	285 000	12 250 000
dotace kraje Vysočina - přímé	750 000	300 000	60 000		360 000	200 000		1 670 000
dotace kraje Vysočina - od MPSV	8 400 000	4 318 000	471 000		6 857 000	4 037 000		24 083 000
ostatní dotace a příspěvky	84 000	24 000	4 000		150 000		11 000	273 000
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>54 104 000</b>	<b>20 661 000</b>	<b>2 119 000</b>	<b>676 000</b>	<b>18 247 000</b>	<b>8 169 000</b>	<b>326 000</b>	<b>104 302 000</b>
<b>HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK CELKEM</b>								

KVANTIFIKACE NA NEINVESTIČNÍ PŘÍSPĚVEK ZŘIZOVATELE (v Kč)	ROK 2023 (skutečnost)	ROK 2024 (plán/odhad)	ROK 2025 (návrh)
Provozní náklady celkem	95 971 157	97 862 000	104 302 000
Provozní výnosy celkem	96 079 656	97 862 000	104 302 000
Provozní příspěvek zřizovatele - limit	12 136 000	11 924 000	12 250 000

DOPLŇKOVÉ ÚDAJE	ROK 2023 (skutečnost)	ROK 2024 (plán/odhad)	ROK 2025 (návrh)
Investiční příspěvek zřizovatele (v Kč)	146 653	x	600 000
Odvod zřizovateli z IF_ odpisy ze svěřeného DM (v Kč)	2 096 976	2 096 976	2 096 976
Průměrný přepočtený počet pracovníků	122	124	127
Průměrný plat (v Kč)	35 356	36 200	37 900
Podíl tržeb za služby od klientů na celkových N (v %)	0,53	0,54	0,53

Zpracoval: Ing. Filip Hejkal

Schválil: Mgr. Magdalena Kufrová



## Příloha č. 2

### Ceník služeb doplňkové činnosti v roce 2025:

- 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
Chodítko pojízdné/nepojízdné	500,- Kč
Toaletní křeslo	500,- Kč