

Městská část Praha 6
Úřad městské části
Ekonomický odbor
Čsl. Armády 23
P r a h a 6

V Praze dne: 25.08.2025

Komentář k návrhu finančního plánu Pečovatelské služby Prahy 6 na rok 2026

Na základě „Pokynu k návrhu rozpočtu na rok 2026“ ekonomického odboru MČ Praha 6 (dále jen „EO“), ze dne 16.06.2025, č.j. MCP6 0492852/2025 **předkládáme návrh finančního plánu na rok 2026** (dále jen „FP“) Pečovatelské služby Prahy 6, příspěvkové organizace zřízené Městskou částí Praha 6 (dále jen „PSP6“).

Vycházíme ze skutečnosti roku 2024, schváleného finančního plánu pro rok 2025 a dále ze skutečnosti k 30.6.2025 a očekávání k 31.12.2025 (plánovaná úprava FP 2025 především v části mzdových nákl.). Zohledňujeme finanční potřebu pro plnění úkolů vyplývajících pro Pečovatelskou službu Prahy 6 (dále jen PSP6) z předmětu činnosti stanoveného zřizovací listinou.

Z předloženého návrhu FP pro rok 2026 (viz. tabulka) vyplývá, že u neinvestičního příspěvku na provoz od zřizovatele (dále jen „NIP“) požádáme o poskytnutí částky ve výši 15.700 tis.Kč . V případě, že nám bude v roce 2026 z dotačního a grantového řízení, kterého se plánujeme zúčastnit, poskytnuta vyšší částka, než je kalkulováno v příloženém návrhu FP pro rok 2026, bude o tuto navýšenou část NIP od zřizovatele snížena.

NÁKLADY:

Celkové plánované náklady organizace ve výši **43.700 tis.Kč** dělíme na osobní náklady (mzdové prostředky, sociální a zdravotní pojištění, povinné úrazové pojištění a zákonné sociální náklady a příspěvek na stravování zaměstnanců) a provozní „běžné“ náklady.

Osobní náklady činní v navrhovaném FP 2026 celkem **38.895 tis. Kč**. Oproti FP 2025 před jeho úpravou, dochází u osobních nákladů k nárůstům o 2.629tis.Kč. Toto navýšení odpovídá plánované úpravě FP 2025 (viz níže komentář k bodu platy zam.)

Náklady na platy zaměstnanců – jsou nejvyšší položkou osobních nákladů. Pro rok 2026 jsou kalkulovány ve výši **25.900.000,-Kč** (navýšení o 1.680tis.Kč oproti FP roku 2025 před jeho úpravou), **při průměrném měsíčním platu ve výši 37.865,-Kč** (v r. 2024 byla položka platy čerpána v přesné výši 24.289.404,-Kč, což odpovídá prům. měs. platu 35.511,-Kč). Navýšení plánovaných prostředků na platy ve FP 2026 odpovídá navýšení těchto prostředků již v roce 2025, které bude řešeno úpravou FP 2025 v září 2025. Jedná se o navýšení tarifních platů všech zaměstnanců PSP6 v souladu s novelou Nařízení vlády 341/2017 Sb. (Novela č.466/2024 Sb.) s účinností od 1.1.2025, a to ve výši 1.400,-Kč/zam.. Dále pracovníci v přímé péči (terénní pečovatelky + pečovatelky v DPS) mají nově s účinností od 1.1.2025 nárok na zvláštní příplatek ve IV. stupni, a to ve výši

min. 1.880,-Kč (dosud byl nárok na tento zvl. příplatek pouze v I. stupni ve výši 500,-Kč). Zároveň muselo být v souladu s legislativou u bezpečnostních pracovníků zvýšeno i osobní ohodnocení, a to z důvodu, aby dosáhli tzv. zaručené mzdy. V průměru došlo od 1.1.2025 k navýšení o 2.400,-Kč na os. (ve schváleném FP 2025 toto nebylo možné kalkulovat - řešeno v úpravě FP 2025). **Počet zaměstnanců 57 zůstává stejný jako v r.2025.**

Položka ostatních osobních nákladů (dále jen „OON“) byla pro rok 2026 kalkulována ve stejné výši jako v roce 2025 tedy 1.800 tis. Kč. Jedná se o náklady na pracovníky, kteří vykonávají práci na základě dohody o pracovní činnosti a dohody o provedení práce (zástupy v době dovolených a nemocí pracovníků v pečovatelské službě).

Vzhledem k setrvalému nárůstu nemocnosti zaměstnanců PSP6 v roce 2025, kalkulujeme ve FP 2026 položku **náhrady platu za dočasnou PN** ve výši 500tis.Kč (nárůst o 100tis. oproti FP 2025).

V souvislosti se zvýšením prostředků na platy je nutné ve FP 2026 také navýšit i **povinné odvody organizace** na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění, a dále i na **povinné úrazové pojištění** a jednotný **příděl do FKSP**.

U zákonných sociálních nákladů dochází mimo navýšení přídělu do FKSP (vazba na navýšení mzdové nákl.) i k **navýšení položky lékařské prohlídky** o 13tis.Kč (navýšení cen od ÚLZ Praha) a „Vzdělávání zaměstnanců“ o 60tis.Kč (řešeno již úpravou FP 2025 – v rámci pokračující transformace kalkulována další školení a supervize pro zaměstnance PSP6).

V položce **„Jiné sociální náklady“** dochází k navýšení o 180tis.Kč na 930tis.Kč. Jedná se o **příspěvek na stravování zaměstnanců**, u kterého je v roce 2026 plánovaná změna podílu nákladů na financování, a to z toho důvodu, že v tomto roce není možné použít pro financování části „stravného“ FKSP ve výši jako v min.letech.. Tento fond bylo nutné od 1.1.2024 změnou legislativy z části čerpat i na penzijní produkty zaměstnanců (ukončeno k 30.06.2025) přičemž současně došlo i ke snížení zdroje fondu (příděl do FKSP snížen ze 2% na 1%), tudíž došlo k jeho značnému vyčerpání, a proto v roce 2026 bude podíl financování stravného z FKSP snížen na 20,-Kč na stravenku. Jelikož plánujeme v roce 2026 přejít na „stravenkový paušál“, kde z hodnoty stravenky 110,-Kč bude 70,-Kč hrazeno z nákladů organizace, dochází v této položce k výraznějšímu nárůstu nákladů. Zaměstnanci si budou na stravenku přispívat ve stejné výši jako v r.2025 a to 20,-Kč.

Provozní náklady činní v navrhovaném FP 2026 celkem **4.775 tis.Kč.**

Provozní náklady v členění dle jednotlivých druhů jsou podrobně uvedeny v příložené tabulce. Níže uvádíme náklady, u kterých dochází v r. 2026 k výraznější změně:

V nákladové položce „Spotřeba materiálu“ jsme přikročili ke změnám v následujících položkách:

- **Úspora** u položky **materiál ostatní** - snížení o 26 tis. Kč na 214 tis.Kč
- **Úspora** u položky **drobný majetek do 3 tis.Kč** - snížení o 30 tis.Kč na 100tis. Kč

K úsporám u výše uvedených položek dochází ve FP 2026 z toho důvodu, že v rozpočtu roku 2025 byly tyto náklady plánované zvýšené z důvodu nutných nákupů vybavení kanceláří celého 1.patru sídla PSP6 v Břevnovské ul. (vč. kompletního kancelář. nábytku) souvisejících s rekonstrukcí těchto prostor, která právě probíhá (5 kanceláří + kuchyňka pro zaměstnance + chodba v 2NP).

Navýšení nákladů v položce „**Opravy a udržování**“ celkově o 150tis na částku 450tis.Kč. V roce 2025 plánujeme kompletní výmalbu všech prostor užívaných PSP6 v objektech DPS Liboc a DPS Šlejnická + na to bude navazovat mytí oken v těchto prostorách. Prostory sídla PSP6 v Břevnovské ul. budou vymalovány a okna umyta již v roce 2025, a to po ukončení rekonstrukce 1.patra plánované na konec září 2025.

V nákladové položce „Nákup služeb“ jsme přikročili ke změnám v následujících položkách:

- Navyšujeme položku „**Služby IT odborníků**“ o 70tis.Kč na celkových 340tis.Kč. (dochází k nárůstu cen za služby IT , program spisovna/nově)
- Navyšujeme také položku „ **Poplatky za telefony**“ o 31tis.Kč na celkových 311tis.Kč (každá pečovatelka i pracovníci autoprovozu používají instalovanou aplikaci PečAPKA na zaznamenávání úkonů přímé péče)
- Navyšujeme také položku „**Poplatky za rozhlas a televizi**“ (ze zákona došlo k navýšení cen u těchto služeb již od 07/2025), a to o 14tis.Kč na celkových 25tis.K
- Položku „**Ostatní služby**“ navyšujeme o 74tis. Kč na celkových 544 tis.Kč. (nárůst cen za zpracování mzdové agendy, skartace, inzerce neobsazených prac.pozic, svoz a likvidace odpadu).

Nákladová položka „**náklady z vyřazených pohledávek**“ je oproti r. 2025 o **51tis. Kč nižší**. Navrhovaná částka 20tis. Kč odpovídá evidovaným pohledávkám z roku 2021 (19.851,17Kč), které vzhledem ke skladbě dlužníků již není možné vymáhat.

Položku **Náklady z DDM** plánujeme ve výši 200tis.Kč. Jedná se o **úsporu oproti FP 2025 v celkové výši 250tis Kč**. Položka je dále členěna následovně:

- Nehmotný majetek (DDNM 7.001-60.000) – navýšení o 10tis. Kč na celkových 60tis.Kč (pořízení programu GORDIC-spisovna + 3 x office do nových PC)
- Hmotný majetek (DDHM 3.001-40.000) – v této položce dochází k úspoře ve výši 260tis.Kč oproti roku 2025, kdy byly náklady abnormální z důvodu nákupu vybavení do prostor celého 1.patra ředitelství Břevnovská. V roce 2026 plánujeme prostory v Břevnovské dovybavit nábytkem v prostoru spisovny + budeme obnovovat dosluhující PC techniku na úseku autoprovozu a v DPS Liboc (přechod na Windows 11) a dále plánujeme pořídit novou pračku do prádelny v DPS Šlejnická.

VÝNOSY:

Celkové plánované výnosy PSP6 pro rok 2026 činí celkem **6.800 tis. Kč**.

Výnosy za poskytované pečovatelské služby pro rok 2026 plánujeme zvýšené o 390 tis. Kč na celkových 6.390tis. Kč (v roce 2025 bylo plánováno 6mil.Kč). Vycházíme ze skutečnosti k 30.6.2025, která dává předpoklad dosažení výnosů ve výši plánované ve FP 2026.

Do návrhu plánu r.2026 **nezahrnujeme využití prostředků z rezervního fondu**.

Položku „**Přijaté úroky z termín. účtu**“ navrhujeme ve výši 408 tis.Kč (snížení oproti FP r.2025 o 190tis.Kč), a to vzhledem k pokračujícímu trendu snižování úrokových sazeb ze strany ČNB u termínovaného účtu vedeného u ČS,a.s.

Předpokládáme, že rozdíl mezi náklady a výnosy (hospodářský výsledek) ve výši **36.900tis. Kč**, bude pokryt neinvestičním **příspěvkem od zřizovatele ve výši 15.700 tis. Kč**, dotací od MHMP ve výši **13.600 tis. Kč** a **grantem ve výši 7.600 tis. Kč**. Dotační a grantové řízení pro rok 2026 však nebylo dosud vyhlášeno, a proto se ve FP 2026 v části výnosů jedná o pouhou úvahu, která není podložena příslibem. Každým rokem sledujeme vyhlášená dotační řízení pro oblast sociálních služeb a předkládáme žádosti o neinvestiční dotace a granty na provoz PSP6, a to zejména na platy a odvody z mezd pracovníků v sociálních službách. V případě, že nám bude v roce 2026 z dotačního a grantového řízení poskytnuta vyšší částka, než je v příloženém návrhu FP pro rok 2026, bude o tuto navýšenou část NIP od zřizovatele snižena.

REKAPITULACE - v roce 2025 jsme k dnešnímu dni získali celkem 36.856.000,- Kč, a to:

- Neinvestiční příspěvek zřizovatele ve výši 15.500.000,-Kč
- prostřednictvím dotačního řízení celkem 13.685.000,- Kč,
- prostřednictvím grantového řízení 7.671.000,-Kč,

V roce 2026 neplánujeme čerpání fondu reprodukce investičního majetku.

Vyhotovila: Linda Nosková, ekonom PSP6

Předkládá: JUDr. Lucie Trnková,

PEČOVATELSKÁ SLUŽBA
Praha 6
69 00 Praha 6, Břevnovská 4

Příloha:

- Tabulka „Pečovatel'ská služba Praha 6 – Návrh finančního plánu na rok 2026“
- Tabulka „Návrh počtu zaměstnanců a mzdových prostředků na rok 2026“