

Z9/34. zasedání Zastupitelstva města Brna
konané dne 14.4.2026

Informativní zpráva - Schválené rozpočty na rok 2026 příspěvkových organizací zřízených městem Brnem

Anotace

Schválené rozpočty na rok 2026 příspěvkových organizací zřízených městem Brnem. Důvodová zpráva není vložena samostatně, ale je součástí kompletního materiálu. MATERIÁL MÁ VÍCE NEŽ 50 STRAN

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Brna

1. bez usnesení

Stanoviska

Materiál byl předložen na schůzi Rady města Brna R9/169 konanou dne 25.3.2026.
Materiál byl předložen na schůzi Finančního výboru Zastupitelstva města Brna konanou dne 8.4.2026.

Podpis zpracovatele pro archivaci

Zpracovatel

Elektronicky podepsáno

Ing. Jana Červencová

vedoucí odboru - Odbor rozpočtu a financování

7.4.2026 v 13:01

Garance správnosti, zákonnosti materiálu

Spolupodepisovatel

Elektronicky podepsáno

JUDr. Rostislav Obrlík, vz. Ing. Eva Chaloupková

vedoucí úseku - Úsek tajemníka

7.4.2026 v 11:30

Obsah materiálu

| | |
|--|--------|
| Návrh usnesení | 1 - 1 |
| Obsah materiálu | 2 - 2 |
| Příloha (Schvalene rozpočty p.o. 2026_ZMB.pdf) | 3 - 82 |

INFORMATIVNÍ ZPRÁVA

Schválené rozpočty na rok 2026 příspěvkových organizací zřízených městem Brnem



B | R | N | O

Zpracoval: Odbor rozpočtu a financování MMB, březen 2026

OBSAH

| | strana |
|--|---------------|
| Důvodová zpráva | 1 - 10 |
| <u>Schválené rozpočty na rok 2026 (s komentářem) příspěvkových organizací:</u> | |
| Hvězdárna a planetárium Brno | 11 - 12 |
| TIC BRNO | 13 - 14 |
| Kancelář architekta města Brna | 15 - 16 |
| Správa hřbitovů města Brna | 17 - 18 |
| Zoo Brno a stanice zájmových činností | 19 - 20 |
| Veřejná zeleň města Brna | 21 - 22 |
| Mateřská škola Brno, Štolcova 51 | 23 - 24 |
| Mateřská škola Brno, Veslařská 256 | 25 - 26 |
| Základní škola Brno, Čejkovická 10 | 27 - 28 |
| Waldorfská škola Brno – střední škola, základní škola a mateřská škola | 29 - 30 |
| Sdružení zdravotnických zařízení II Brno | 31 - 32 |
| Nemocnice Milosrdných bratří | 33 - 34 |
| Úrazová nemocnice v Brně | 35 - 36 |
| Chovánek - dětské centrum rodinného typu | 37 - 38 |
| DROM, romské středisko | 39 - 40 |
| Domov pro seniory Kociánka | 41 - 42 |
| Domov pro seniory Věstonická | 43 - 44 |
| Domov pro seniory Foltýnova | 45 - 46 |
| Domov pro seniory Koniklecová | 47 - 48 |
| Domov pro seniory Okružní | 49 - 50 |
| Domov pro seniory Podpěrova | 51 - 52 |
| Domov pro seniory Vychodilova | 53 - 54 |
| Domov pro seniory Mikulášskovo náměstí | 55 - 56 |
| Domov pro seniory Holásecká | 57 - 58 |
| Domov pro seniory Kosmonautů | 59 - 60 |
| Centrum sociálních služeb | 61 - 62 |
| Národní divadlo Brno | 63 - 64 |
| Centrum experimentálního divadla | 65 - 66 |
| Městské divadlo Brno | 67 - 68 |
| Divadlo Radost | 69 - 70 |
| Filharmonie Brno | 71 - 72 |
| Knihovna Jiřího Mahena v Brně | 73 - 74 |
| Muzeum města Brna | 75 - 76 |
| Dům umění města Brna | 77 - 78 |

Důvodová zpráva

I. Úvod

Materiál, který je orgánům města Brna předkládán na vědomí na základě úkolu Z9/31. Zastupitelstva města Brna Z9/31/20/04 ze dne 10. 12. 2025, obsahuje schválené rozpočty 34 příspěvkových organizací, u nichž plní zřizovatelskou funkci město Brno. V materiálu nejsou zahrnuty příspěvkové organizace, u nichž plní zřizovatelskou funkci městské části statutárního města Brna (zejména školy a školská zařízení).

Rada města Brna schválila vyrovnané rozpočty jednotlivých organizací na rok 2026 na své R9/158. schůzi, konané dne 17.12.2025. Schválené rozpočty respektují závazné ukazatele finančního vztahu příspěvkových organizací k rozpočtu zřizovatele, stanovené na Z9/31. zasedání Zastupitelstva města Brna. Příspěvkové organizace v gesci Odboru školství, mládeže a tělovýchovy MMB zahrnují do plánu výnosů i příspěvek na provoz z rozpočtu zřizovatele na pokrytí platů za prosinec 2026, který obdrží až počátkem ledna roku 2027.

Schválené rozpočty na rok 2026 jsou zveřejněny na internetových stránkách příspěvkových organizací, a to až do doby schválení rozpočtů jednotlivých organizací na rok 2027.

Rekapitulace finančního vztahu příspěvkových organizací k rozpočtu města pro rok 2026

- 2 652 438 tis. Kč: běžné výdaje města Brna – neinvestiční příspěvky příspěvkovým organizacím,
- 472 282 tis. Kč: běžné výdaje města Brna – neinvestiční transfery příspěvkovým organizacím. Jedná se o dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na poskytování sociálních služeb, které jsou organizacím zasílány prostřednictvím rozpočtu zřizovatele.
- 412 305 tis. Kč: kapitálové výdaje města Brna – investiční příspěvky příspěvkovým organizacím, které budou organizacím zaslány po předložení smluvní dokumentace, nebo faktury na schválenou investici,
- 116 866 tis. Kč: nedaňové příjmy města Brna – přijaté odvody z fondu investic příspěvkových organizací do rozpočtu zřizovatele,
- 1 817 tis. Kč: nedaňové příjmy města Brna – příjmy z pronájmu majetku, svěřeného příspěvkovým organizacím.

V tabulce na str. 3 je dále informativně uveden stav rezervního fondu jednotlivých organizací (v celkovém objemu 221 861 tis. Kč) k 1. lednu 2026. Nejvyšší stav rezervního fondu vykazují tři organizace v odvětví zdravotnictví, Zoo Brno a stanice zájmových činností, TIC BRNO a Muzeum města Brna.

II. Příspěvek na provoz zřízeným organizacím (tabulka a graf na str. 4-5)

U velké části příspěvkových organizací města je nejvýznamnější položkou výnosové části rozpočtu příspěvek na provoz od zřizovatele.

Dle schváleného rozpočtu letošního roku obdrží organizace od města příspěvek na provoz v objemu **2 652,4 mil. Kč**. Tato částka je ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2025 vyšší o 245,2 mil. Kč (+10,2 %), ve srovnání se skutečností roku 2025 jsou příspěvky na provoz ve schváleném rozpočtu letošního roku vyšší o 267,4 mil. Kč (+ 11,2 %).

Přibližně 4,4 % z celkové výše příspěvků na rok 2026, v absolutním vyjádření 116,7 mil. Kč, představují účelové příspěvky:

- ke krytí nákladů na odpisy (organizace je následně vrací formou odvodu z fondu investic zpět do rozpočtu zřizovatele),

- s vazbou na příjmy města z pronájmu majetku, svěřeného organizacím (nájemní smlouvy jsou uzavírány z úrovně města, vybrané nájemné je následně formou příspěvku na provoz zasíláno jednotlivým organizacím).

Celkový objem příspěvků ve výši 2 652,4 mil. Kč představuje **15,6 %** běžných výdajů, respektive **10,3 %** celkových výdajů schváleného rozpočtu města Brna (bez městských částí) na rok 2026.

III. Vývoj výnosů z vlastních výkonů a zboží (tabulka a graf na str. 6-7)

Schválený rozpočet na rok 2026 v objemu **3 342,6 mil. Kč** oproti skutečnosti loňského roku meziročně klesá o 156,1 mil. Kč, tj. o 4,5 %.

V loňském roce vykázaly organizace vlastní výnosy v objemu **3 498,7 mil. Kč**, tj. meziročně o 221,8 mil. Kč, tj. o 6,8 % vyšší. Nárůst v odvětví sociální péče souvisí zejména s vyššími platbami od zdravotních pojišťoven a v některých organizacích také s postupnou změnou skladby klientů, kdy přibývá osob ve III. a IV. stupni závislosti. K výraznému meziročnímu růstu došlo v roce 2025 i v odvětví kultury. Pro rok 2026 však většina organizací v odvětví kultury počítá s meziročním poklesem vlastních výnosů (za celé odvětví celkem o 92,1 mil. Kč, tj. o 21,3 %). Tato skutečnost má, společně s rostoucími náklady na provoz, negativní dopad na míru soběstačnosti jednotlivých organizací.

IV. Náklady na odpisy dlouhodobého majetku, odvod z fondu investic příspěvkových organizací do rozpočtu města (tabulka na str. 8)

Mezi jednotlivými organizacemi nadále přetrvávají významné rozdíly v procentu odpisů, ponechaných organizacím k jejich vlastnímu využití. 21 organizacím jsou ponechány k využití veškeré zdroje z odpisů, naproti tomu třem organizacím zůstává k využití méně než 1/3 zdrojů z odpisů.

V. Platy zaměstnanců v příspěvkových organizacích (tabulky na str. 9-10)

Náklady na platy včetně souvisejících odvodů představují stěžejní část (v mnoha případech více než 50 %) celkových nákladů příspěvkových organizací.

Plánovaný průměrný měsíční plat za rok 2026 se u jednotlivých organizací pohybuje v intervalu od 39 803 Kč (Národní divadlo Brno) do 66 577 Kč (Úrazová nemocnice v Brně), průměr za všechny organizace činí 46 100 Kč.

Dle údajů Českého statistického úřadu za 4. čtvrtletí 2025 dosáhla průměrná hrubá měsíční nominální mzda v Jihomoravském kraji 51 922 Kč. Oproti stejnému období roku 2024 vzrostla o 3 115 Kč (+6,4 %).

Plánované náklady na platy činí pro letošní rok 3,27 mld. Kč (včetně povinných odvodů se jedná o částku na úrovni 4,5 miliardy Kč). Oproti skutečnosti roku 2025 by měly vzrůst o 85,8 mil. Kč, tj. o 2,7 %.

V tabulkách schválených rozpočtů na rok 2026 jsou současně uvedeny i údaje o skutečném hospodaření jednotlivých organizací k 31.12.2025 - organizace vykázaly nulový, nebo kladný výsledek hospodaření, s výjimkou Nemocnice Milosrdných bratří (ztráta 23,4 mil. Kč).

Materiál nepodléhá projednání v komisích Rady města Brna.

Materiál byl předložen na schůzi RMB R9/169 konanou dne 25.3.2026.

Základní údaje o schválených rozpočtech příspěvkových organizací města Brna na rok 2026 (v tis. Kč)

| č. ř. | Příspěvková organizace | Náklady | Výnosy | | | | | | | | HV** | Příspěvek na investice od zřizovatele | Podíl tržeb k celkovým nákladům (v %) | Stav rezervního fondu k 1.1.2026 |
|-------|--|------------------|------------------|------------------|--|---|---|----------------|------------------|---------------|------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| | | | Celkem | v tom: | | | | | tržby* | ostatní | | | | |
| | | | | od zřizovatele | z toho vazba na odvod z fondu investic | z toho vazba na příjmy z pronájmu majetku | na sociální služby (prostřednictvím rozpočtu zřizovatele) | od ostatních | | | | | | |
| 1 | Hvězdárna a planetárium Brno | 67 782 | 67 782 | 42 301 | 6 000 | | | 1 575 | 21 206 | 2 700 | | 15 000 | 31,3 | 4 757 |
| 2 | TIC BRNO | 207 630 | 207 630 | 121 252 | 19 899 | | | 2 678 | 83 300 | 400 | | 500 | 40,1 | 14 583 |
| 3 | Kancelář architekta města Brna | 57 653 | 57 653 | 57 653 | | | | | | | | 20 850 | | 1 555 |
| 4 | Správa hřbitovů města Brna | 91 420 | 91 420 | 77 320 | | | | | 14 000 | 100 | | 84 503 | 15,3 | 1 395 |
| 5 | Zoo Brno a stanice zájmových činností | 154 610 | 154 610 | 101 634 | | | | 1 576 | 46 500 | 4 900 | | 44 579 | 30,1 | 17 320 |
| 6 | Veřejná zeleň města Brna | 96 977 | 96 977 | 70 359 | | | | 1 618 | 18 000 | 7 000 | | 93 255 | 18,6 | 3 508 |
| | Životní prostředí | 343 007 | 343 007 | 249 313 | | | | | 78 500 | 12 000 | | 222 337 | 22,9 | 22 223 |
| 7 | Mateřská škola Brno, Štolcova 51 | 5 277 | 5 277 | 2 203 | | | | 2 557 | 400 | 117 | | | 7,6 | 391 |
| 8 | Mateřská škola Brno, Veslařská 256 | 7 726 | 7 726 | 2 816 | | | | 3 940 | 640 | 330 | | | 8,3 | 414 |
| 9 | Základní škola Brno, Čejkovická 10 | 54 270 | 54 270 | 18 860 | 4 333 | 1 235 | | 33 410 | 1 500 | 500 | | 1 600 | 2,8 | 1 209 |
| 10 | Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ | 83 099 | 83 099 | 21 056 | 1 588 | | | 56 040 | 5 803 | 200 | | 195 | 7,0 | 1 932 |
| | Školství a mládež | 150 372 | 150 372 | 44 935 | 5 921 | 1 235 | | 95 947 | 8 343 | 1 147 | | 1 795 | 5,5 | 3 946 |
| 11 | Sdružení zdravotnických zařízení II Brno | 177 000 | 177 000 | 54 500 | | | | 1 050 | 116 450 | 5 000 | | 33 000 | 65,8 | 24 970 |
| 12 | Nemocnice Milosrdných bratří | 900 000 | 900 000 | 40 000 | | | | 15 740 | 839 460 | 4 800 | | 11 300 | 93,3 | 3 719 |
| 13 | Úrazová nemocnice v Brně | 992 525 | 992 525 | 50 000 | | | | 22 525 | 900 000 | 20 000 | | 35 000 | 90,7 | 89 899 |
| 14 | Chovánek - dětské centrum rodinného typu | 81 908 | 81 908 | 68 067 | 2 111 | | | 10 000 | 1 900 | 1 941 | | | 2,3 | 17 115 |
| | Zdraví | 2 151 433 | 2 151 433 | 212 567 | 2 111 | | | 49 315 | 1 857 810 | 31 741 | | 79 300 | 86,4 | 135 703 |
| 15 | DROM, romské středisko | 49 585 | 49 585 | 25 134 | | | 12 747 | 11 304 | | 400 | | 400 | | 3 718 |
| 16 | Domov pro seniory Kociánka | 257 330 | 257 330 | 40 344 | | | 48 886 | | 167 200 | 900 | | | 65,0 | 1 239 |
| 17 | Domov pro seniory Věstonická | 307 200 | 307 200 | 39 902 | | | 53 727 | | 210 000 | 3 571 | | | 68,4 | 951 |
| 18 | Domov pro seniory Foltýnova | 163 800 | 163 800 | 27 203 | | | 30 276 | 444 | 105 500 | 377 | | 1 550 | 64,4 | 1 411 |
| 19 | Domov pro seniory Koniklecová | 55 218 | 55 218 | 9 190 | | | 12 255 | 45 | 33 528 | 200 | | | 60,7 | 1 685 |
| 20 | Domov pro seniory Okružní | 53 595 | 53 595 | 8 900 | | | 12 256 | 7 | 32 432 | | | 250 | 60,5 | 1 211 |
| 21 | Domov pro seniory Podpěrova | 55 820 | 55 820 | 8 771 | | | 12 766 | 46 | 33 905 | 332 | | | 60,7 | 885 |
| 22 | Domov pro seniory Vychodilova | 111 349 | 111 349 | 18 583 | | | 19 276 | 90 | 73 000 | 400 | | 1 000 | 65,6 | 1 153 |
| 23 | Domov pro seniory Mikuláškovo náměstí | 112 107 | 112 107 | 11 841 | | | 23 766 | | 76 200 | 300 | | 300 | 68,0 | 1 777 |
| 24 | Domov pro seniory Holásecká | 81 296 | 81 296 | 10 613 | | | 15 670 | 45 | 54 168 | 800 | | | 66,6 | 1 447 |
| 25 | Domov pro seniory Kosmonautů | 80 251 | 80 251 | 12 490 | | | 12 215 | 21 | 54 815 | 710 | | 380 | 68,3 | 1 101 |
| 26 | Centrum sociálních služeb | 567 200 | 567 200 | 227 022 | 663 | | 218 442 | 5 515 | 106 000 | 10 221 | | 4 400 | 18,7 | 3 479 |
| | Sociální péče | 1 894 751 | 1 894 751 | 439 993 | 663 | | 472 282 | 17 517 | 946 748 | 18 211 | | 8 280 | 50,0 | 20 057 |
| 27 | Národní divadlo Brno | 751 500 | 751 500 | 602 348 | 68 461 | | | 39 652 | 107 000 | 2 500 | | 23 468 | 14,2 | 1 532 |
| 28 | Centrum experimentálního divadla | 112 988 | 112 988 | 90 279 | 3 317 | | | 8 049 | 14 000 | 660 | | 10 850 | 12,4 | 1 138 |
| 29 | Městské divadlo Brno | 494 016 | 494 016 | 331 536 | 3 267 | | | 23 980 | 135 500 | 3 000 | | | 27,4 | |
| 30 | Divadlo Radost | 53 173 | 53 173 | 37 780 | 1 087 | | | 4 893 | 10 300 | 200 | | 350 | 19,4 | 1 007 |
| 31 | Filharmonie Brno | 173 385 | 173 385 | 140 551 | | | | 8 534 | 23 500 | 800 | | 6 800 | 13,6 | 1 355 |
| 32 | Knihovna Jiřího Mahena v Brně | 136 970 | 136 970 | 127 715 | | | | 1 376 | 6 677 | 1 202 | | 5 057 | 4,9 | 275 |
| 33 | Muzeum města Brna | 174 831 | 174 831 | 115 831 | 2 800 | | | 14 000 | 42 000 | 3 000 | | 14 300 | 24,0 | 11 594 |
| 34 | Dům umění města Brna | 44 894 | 44 894 | 38 384 | 1 340 | 582 | | 4 410 | 2 000 | 100 | | 3 418 | 4,5 | 2 136 |
| | Kultura | 1 941 757 | 1 941 757 | 1 484 424 | 80 272 | 582 | | 104 894 | 340 977 | 11 462 | | 64 243 | 17,6 | 19 037 |
| | CELKEM | 6 814 385 | 6 814 385 | 2 652 438 | 114 866 | 1 817 | 472 282 | 275 120 | 3 336 884 | 77 661 | | 412 305 | 49,0 | 221 861 |

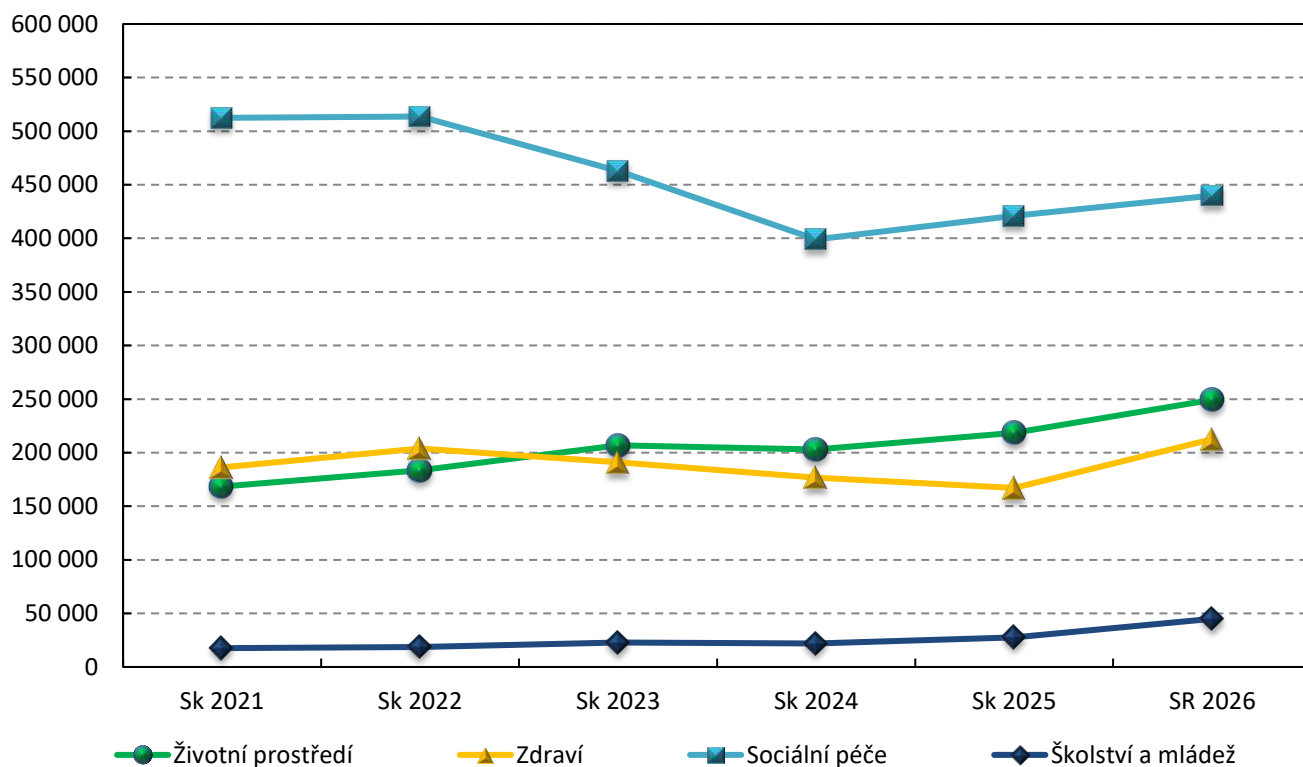
*) tržby = výnosy z vlastních výkonů a zboží

**) hospodářský výsledek = výnosy - náklady

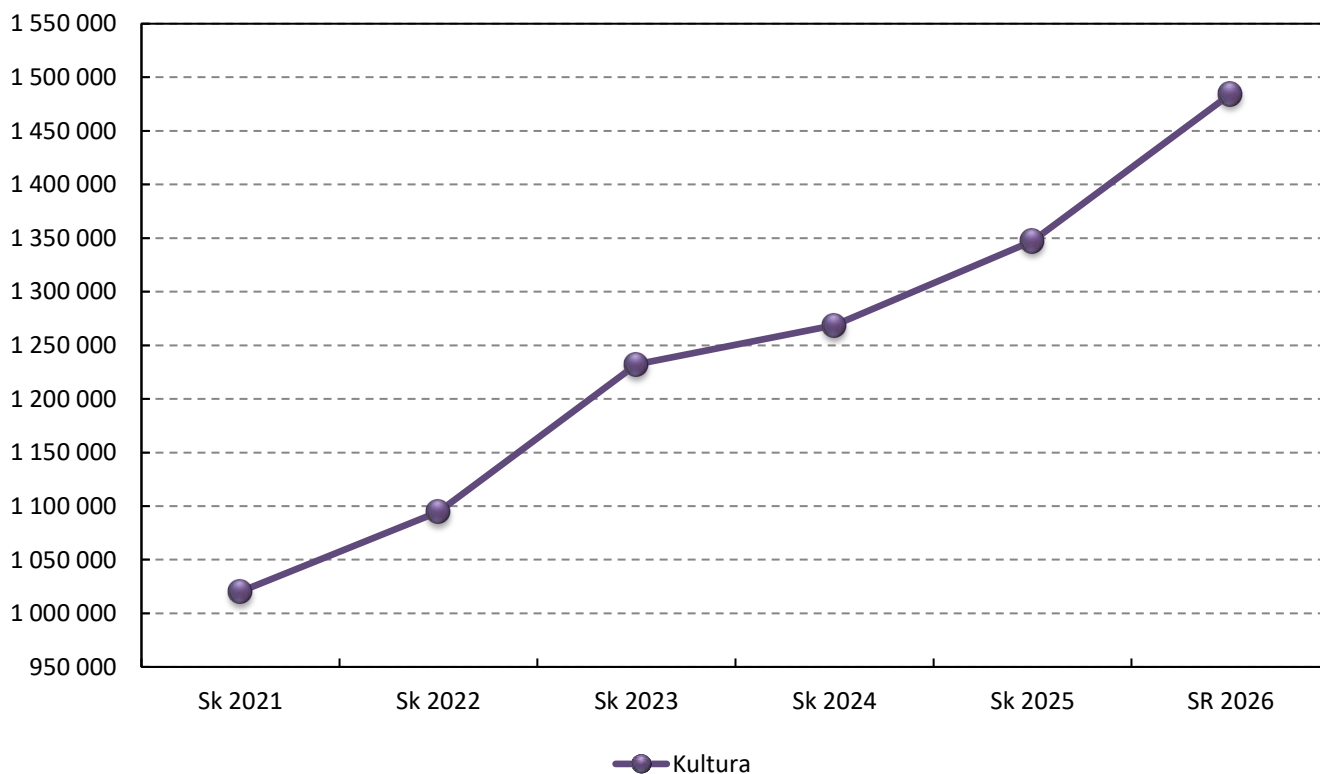
Vývoj příspěvku na provoz od zřizovatele (města Brna) pro příspěvkové organizace v letech 2021-2026 (v tis. Kč)

| č.ř. | Příspěvková organizace | Sk 2021 | Sk 2022 | Sk 2023 | Sk 2024 | Sk 2025 | SR 2026 | 2022/2021 | 2023/2022 | 2024/2023 | SR25/Sk24 | SR26/Sk25 |
|------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 | Hvězdárna a planetárium Brno | 29 627 | 32 642 | 30 055 | 32 843 | 38 779 | 42 301 | 110,2 | 92,1 | 109,3 | 118,1 | 109,1 |
| 2 | TIC BRNO | 80 646 | 87 708 | 83 962 | 90 012 | 102 796 | 121 252 | 108,8 | 95,7 | 107,2 | 114,2 | 118,0 |
| 3 | Kancelář architekta města Brna | 51 618 | 55 554 | 50 942 | 48 586 | 62 193 | 57 653 | 107,6 | 91,7 | 95,4 | 128,0 | 92,7 |
| 4 | Správa hřbitovů města Brna | 49 411 | 57 917 | 56 940 | 67 209 | 66 404 | 77 320 | 117,2 | 98,3 | 118,0 | 98,8 | 116,4 |
| 5 | Zoo Brno a stanice zájmových činností | 67 214 | 75 587 | 80 021 | 80 478 | 86 041 | 101 634 | 112,5 | 105,9 | 100,6 | 106,9 | 118,1 |
| 6 | Veřejná zeleň města Brna | 51 767 | 50 113 | 69 847 | 55 207 | 65 918 | 70 359 | 96,8 | 139,4 | 79,0 | 119,4 | 106,7 |
| | Životní prostředí | 168 392 | 183 617 | 206 808 | 202 894 | 218 363 | 249 313 | 109,0 | 112,6 | 98,1 | 107,6 | 114,2 |
| 7 | Mateřská škola Brno, Štolcova | 1 037 | 1 111 | 1 311 | 1 131 | 1 402 | 2 203 | 107,1 | 118,0 | 86,3 | 124,0 | 157,1 |
| 8 | Mateřská škola Brno, Veslařská | 1 275 | 1 352 | 1 436 | 1 336 | 1 654 | 2 816 | 106,0 | 106,2 | 93,0 | 123,8 | 170,3 |
| 9 | Základní škola Brno, Čejkovicská | 9 396 | 9 970 | 10 927 | 10 279 | 13 795 | 18 860 | 106,1 | 109,6 | 94,1 | 134,2 | 136,7 |
| 10 | Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ | 5 863 | 6 310 | 9 035 | 9 078 | 10 647 | 21 056 | 107,6 | 143,2 | 100,5 | 117,3 | 197,8 |
| | Školství a mládež | 17 571 | 18 743 | 22 709 | 21 824 | 27 498 | 44 935 | 106,7 | 121,2 | 96,1 | 126,0 | 163,4 |
| 11 | Sdružení zdravotnických zařízení II Brno | 51 322 | 62 577 | 45 721 | 37 643 | 49 992 | 54 500 | 121,9 | 73,1 | 82,3 | 132,8 | 109,0 |
| 12 | Nemocnice Milosrdných bratří | 11 987 | 16 447 | 19 380 | 13 059 | 33 000 | 40 000 | 137,2 | 117,8 | 67,4 | 252,7 | 121,2 |
| 13 | Úrazová nemocnice v Brně | 67 250 | 68 972 | 70 619 | 70 925 | 28 820 | 50 000 | 102,6 | 102,4 | 100,4 | 40,6 | 173,5 |
| 14 | Chovánek - dětské centrum rodinného typu | 55 654 | 55 822 | 55 195 | 55 195 | 55 253 | 68 067 | 100,3 | 98,9 | 100,0 | 100,1 | 123,2 |
| | Zdraví | 186 213 | 203 818 | 190 915 | 176 822 | 167 065 | 212 567 | 109,5 | 93,7 | 92,6 | 94,5 | 127,2 |
| 15 | DROM, romské středisko | 11 776 | 14 344 | 18 180 | 19 280 | 22 097 | 25 134 | 121,8 | 126,7 | 106,1 | 114,6 | 113,7 |
| 16 | Domov pro seniory Kociánka | 50 000 | 54 870 | 31 344 | 19 544 | 36 344 | 40 344 | 109,7 | 57,1 | 62,4 | 186,0 | 111,0 |
| 17 | Domov pro seniory Věstonická | 59 200 | 59 134 | 55 302 | 42 902 | 12 902 | 39 902 | 99,9 | 93,5 | 77,6 | 30,1 | 309,3 |
| 18 | Domov pro seniory Foltýnova | 38 700 | 40 801 | 37 603 | 32 203 | 22 203 | 27 203 | 105,4 | 92,2 | 85,6 | 68,9 | 122,5 |
| 19 | Domov pro seniory Koniklecová | 10 300 | 11 230 | 11 090 | 8 990 | 7 690 | 9 190 | 109,0 | 98,8 | 81,1 | 85,5 | 119,5 |
| 20 | Domov pro seniory Okružní | 13 100 | 11 522 | 11 400 | 7 900 | 7 700 | 8 900 | 88,0 | 98,9 | 69,3 | 97,5 | 115,6 |
| 21 | Domov pro seniory Podpěrova | 9 964 | 10 713 | 8 271 | 7 371 | 7 421 | 8 771 | 107,5 | 77,2 | 89,1 | 100,7 | 118,2 |
| 22 | Domov pro seniory Vychodilova | 26 600 | 26 497 | 23 732 | 20 083 | 19 583 | 18 583 | 99,6 | 89,6 | 84,6 | 97,5 | 94,9 |
| 23 | Domov pro seniory Mikuláškovo náměstí | 16 000 | 16 447 | 12 941 | 8 328 | 9 341 | 11 841 | 102,8 | 78,7 | 64,4 | 112,2 | 126,8 |
| 24 | Domov pro seniory Holásecká | 18 079 | 12 007 | 6 313 | 7 418 | 2 413 | 10 613 | 66,4 | 52,6 | 117,5 | 32,5 | 439,8 |
| 25 | Domov pro seniory Kosmonautů | 14 300 | 13 130 | 14 490 | 8 590 | 15 390 | 12 490 | 91,8 | 110,4 | 59,3 | 179,2 | 81,2 |
| 26 | Domov pro seniory Nopova | 32 500 | 30 358 | 16 074 | 1 674 | 23 274 | | 93,4 | 52,9 | 10,4 | 1 390,3 | |
| 27 | Centrum sociálních služeb | 211 794 | 212 612 | 216 048 | 214 735 | 234 698 | 227 022 | 100,4 | 101,6 | 99,4 | 109,3 | 96,7 |
| | Sociální péče | 512 313 | 513 665 | 462 788 | 399 018 | 421 056 | 439 993 | 100,3 | 90,1 | 86,2 | 105,5 | 104,5 |
| 28 | Národní divadlo Brno | 395 946 | 452 146 | 478 844 | 529 644 | 545 465 | 602 348 | 114,2 | 105,9 | 110,6 | 103,0 | 110,4 |
| 29 | Centrum experimentálního divadla | 59 462 | 64 295 | 72 257 | 76 304 | 84 895 | 90 279 | 108,1 | 112,4 | 105,6 | 111,3 | 106,3 |
| 30 | Městské divadlo Brno | 243 047 | 242 051 | 298 005 | 286 580 | 307 036 | 331 536 | 99,6 | 123,1 | 96,2 | 107,1 | 108,0 |
| 31 | Divadlo Radost | 29 011 | 31 013 | 32 454 | 33 967 | 35 511 | 37 780 | 106,9 | 104,6 | 104,7 | 104,5 | 106,4 |
| 32 | Filharmonie Brno | 103 421 | 101 413 | 121 209 | 108 440 | 132 142 | 140 551 | 98,1 | 119,5 | 89,5 | 121,9 | 106,4 |
| 33 | Knihovna Jiřího Mahena v Brně | 84 020 | 89 149 | 97 279 | 96 185 | 98 907 | 127 715 | 106,1 | 109,1 | 98,9 | 102,8 | 129,1 |
| 34 | Muzeum města Brna | 80 728 | 84 532 | 102 677 | 107 844 | 107 049 | 115 831 | 104,7 | 121,5 | 105,0 | 99,3 | 108,2 |
| 35 | Dům umění města Brna | 24 650 | 29 980 | 29 584 | 29 609 | 36 246 | 38 384 | 121,6 | 98,7 | 100,1 | 122,4 | 105,9 |
| | Kultura | 1 020 285 | 1 094 579 | 1 232 309 | 1 268 573 | 1 347 251 | 1 484 424 | 107,3 | 112,6 | 102,9 | 106,2 | 110,2 |
| | CELKEM | 2 066 665 | 2 190 326 | 2 280 488 | 2 240 572 | 2 385 001 | 2 652 438 | 106,0 | 104,1 | 98,2 | 106,4 | 111,2 |

**Vývoj příspěvku na provoz od zřizovatele dle odvětví (bez odvětví kultury)
v letech 2021-2026 (v tis. Kč)**



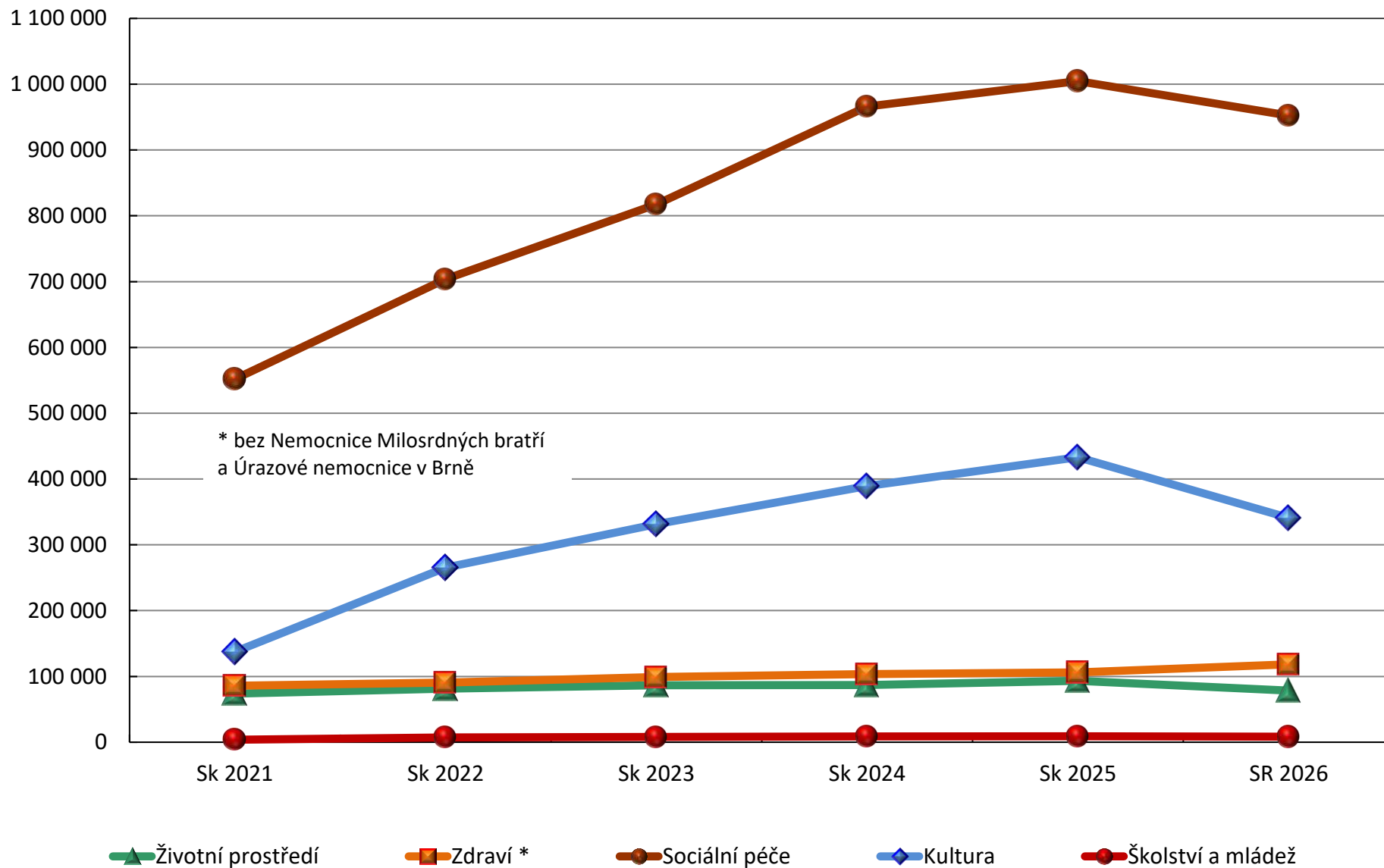
**Vývoj příspěvku na provoz od zřizovatele v odvětví kultury v letech
2021-2026 (v tis. Kč)**



Vývoj výnosů z vlastních výkonů a zboží příspěvkových organizací v letech 2021-2026 (v tis. Kč)

| Č. ř. | Příspěvková organizace | Sk 2021 | Sk 2022 | Sk 2023 | Sk 2024 | Sk 2025 | SR 2026 | 2022/2021 | 2023/2022 | 2024/2023 | 2025/2024 | SR26/Sk25 |
|-------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 | Hvězdárna a planetárium Brno | 7 031 | 17 288 | 25 232 | 23 267 | 23 948 | 21 206 | 245,9 | 146,0 | 92,2 | 102,9 | 88,6 |
| 2 | TIC BRNO | 22 215 | 49 170 | 64 929 | 98 729 | 109 343 | 83 300 | 221,3 | 132,1 | 152,1 | 110,8 | 76,2 |
| 3 | Kancelář architekta města Brna | 106 | 179 | 157 | 164 | 166 | | 168,9 | 87,7 | 104,5 | 101,2 | |
| 4 | Správa hřbitovů města Brna | 11 009 | 10 124 | 11 382 | 16 169 | 15 418 | 14 000 | 92,0 | 112,4 | 142,1 | 95,4 | 90,8 |
| 5 | Zoo Brno a stanice zájmových činností | 42 071 | 43 857 | 44 413 | 42 872 | 45 350 | 46 500 | 104,2 | 101,3 | 96,5 | 105,8 | 102,5 |
| 6 | Veřejná zeleň města Brna | 20 793 | 27 484 | 30 830 | 27 949 | 32 534 | 18 000 | 132,2 | 112,2 | 90,7 | 116,4 | 55,3 |
| | Životní prostředí | 73 873 | 81 465 | 86 625 | 86 990 | 93 302 | 78 500 | 110,3 | 106,3 | 100,4 | 107,3 | 84,1 |
| 7 | Mateřská škola Brno, Štolcova 51 | 206 | 330 | 360 | 389 | 383 | 400 | 160,2 | 109,1 | 108,1 | 98,5 | 104,4 |
| 8 | Mateřská škola Brno, Veslařská 256 | 323 | 453 | 512 | 553 | 629 | 640 | 140,2 | 113,0 | 108,0 | 113,7 | 101,7 |
| 9 | Základní škola Brno, Čejkovicá 10 | 552 | 1 889 | 1 684 | 1 830 | 1 644 | 1 500 | 342,2 | 89,1 | 108,7 | 89,8 | 91,2 |
| 10 | Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ | 2 729 | 4 629 | 5 437 | 6 037 | 6 365 | 5 803 | 169,6 | 117,5 | 111,0 | 105,4 | 91,2 |
| | Školství a mládež | 3 810 | 7 301 | 7 993 | 8 809 | 9 021 | 8 343 | 191,6 | 109,5 | 110,2 | 102,4 | 92,5 |
| 11 | Sdružení zdravotnických zařízení II Brno | 83 324 | 87 948 | 96 174 | 100 206 | 103 358 | 116 450 | 105,5 | 109,4 | 104,2 | 103,1 | 112,7 |
| 12 | Nemocnice Milosrdných bratří | 753 275 | 714 236 | 737 556 | 740 716 | 791 364 | 839 460 | 94,8 | 103,3 | 100,4 | 106,8 | 106,1 |
| 13 | Úrazová nemocnice v Brně | 718 065 | 741 048 | 785 597 | 859 549 | 927 735 | 900 000 | 103,2 | 106,0 | 109,4 | 107,9 | 97,0 |
| 14 | Chovánek - dětské centrum rodinného typu | 2 551 | 2 775 | 3 003 | 3 155 | 2 689 | 1 900 | 108,8 | 108,2 | 105,1 | 85,2 | 70,7 |
| | Zdraví | 1 557 215 | 1 546 007 | 1 622 330 | 1 703 626 | 1 825 146 | 1 857 810 | 99,3 | 104,9 | 105,0 | 107,1 | 101,8 |
| 15 | DROM, romské středisko | | 6 | | | 22 | | | | | | |
| 16 | Domov pro seniory Kociánka | 92 873 | 113 614 | 131 083 | 159 149 | 165 867 | 167 200 | 122,3 | 115,4 | 121,4 | 104,2 | 100,8 |
| 17 | Domov pro seniory Věstonická | 106 195 | 131 594 | 147 929 | 170 024 | 227 466 | 210 000 | 123,9 | 112,4 | 114,9 | 133,8 | 92,3 |
| 18 | Domov pro seniory Foltýnova | 55 755 | 71 877 | 82 139 | 92 561 | 104 862 | 105 500 | 128,9 | 114,3 | 112,7 | 113,3 | 100,6 |
| 19 | Domov pro seniory Koniklecová | 17 472 | 21 561 | 23 951 | 29 390 | 34 725 | 33 528 | 123,4 | 111,1 | 122,7 | 118,2 | 96,6 |
| 20 | Domov pro seniory Okružní | 16 951 | 21 171 | 24 865 | 29 485 | 33 001 | 32 432 | 124,9 | 117,4 | 118,6 | 111,9 | 98,3 |
| 21 | Domov pro seniory Podpěrova | 18 058 | 23 087 | 26 536 | 31 108 | 33 044 | 33 905 | 127,8 | 114,9 | 117,2 | 106,2 | 102,6 |
| 22 | Domov pro seniory Vychodilova | 37 340 | 49 586 | 56 027 | 65 496 | 74 776 | 73 000 | 132,8 | 113,0 | 116,9 | 114,2 | 97,6 |
| 23 | Domov pro seniory Mikuláškovo náměstí | 45 266 | 56 436 | 63 330 | 77 803 | 76 200 | 74 300 | 124,7 | 112,2 | 122,9 | 97,9 | 97,5 |
| 24 | Domov pro seniory Holásecká | 28 112 | 40 766 | 48 424 | 55 285 | 61 748 | 61 748 | 145,0 | 118,8 | 114,2 | 111,7 | 100,0 |
| 25 | Domov pro seniory Kosmonautů | 30 215 | 39 897 | 45 546 | 53 235 | 53 235 | 54 815 | 132,0 | 114,2 | 116,9 | 100,0 | 103,0 |
| 26 | Domov pro seniory Nopova | 55 052 | 76 113 | 90 790 | 115 780 | 44 693 | | 138,3 | 119,3 | 127,5 | 38,6 | |
| 27 | Centrum sociálních služeb | 48 584 | 58 324 | 76 873 | 86 655 | 95 046 | 106 000 | 120,0 | 131,8 | 112,7 | 109,7 | 111,5 |
| | Sociální péče | 551 873 | 704 032 | 817 493 | 965 971 | 1 004 685 | 952 428 | 127,6 | 116,1 | 118,2 | 104,0 | 94,8 |
| 28 | Národní divadlo Brno | 37 967 | 91 144 | 108 155 | 127 846 | 152 662 | 107 000 | 240,1 | 118,7 | 118,2 | 119,4 | 70,1 |
| 29 | Centrum experimentálního divadla | 4 455 | 10 238 | 11 410 | 12 565 | 16 334 | 14 000 | 229,8 | 111,4 | 110,1 | 130,0 | 85,7 |
| 30 | Městské divadlo Brno | 60 001 | 98 079 | 128 768 | 152 757 | 143 323 | 135 500 | 163,5 | 131,3 | 118,6 | 93,8 | 94,5 |
| 31 | Divadlo Radost | 2 464 | 6 402 | 8 264 | 9 932 | 13 876 | 10 300 | 259,8 | 129,1 | 120,2 | 139,7 | 74,2 |
| 32 | Filharmonie Brno | 10 484 | 21 470 | 31 368 | 23 429 | 30 144 | 23 500 | 204,8 | 146,1 | 74,7 | 128,7 | 78,0 |
| 33 | Knihovna Jiřího Mahena v Brně | 3 426 | 4 002 | 4 392 | 5 219 | 7 554 | 6 677 | 116,8 | 109,7 | 118,8 | 144,7 | 88,4 |
| 34 | Muzeum města Brna | 16 966 | 32 047 | 36 960 | 55 428 | 66 078 | 42 000 | 188,9 | 115,3 | 150,0 | 119,2 | 63,6 |
| 35 | Dům umění města Brna | 1 660 | 1 934 | 2 032 | 2 195 | 3 128 | 2 000 | 116,5 | 105,1 | 108,0 | 142,5 | 63,9 |
| | Kultura | 137 423 | 265 316 | 331 349 | 389 371 | 433 099 | 340 977 | 193,1 | 124,9 | 117,5 | 111,2 | 78,7 |
| | CELKEM | 2 353 546 | 2 670 758 | 2 956 108 | 3 276 927 | 3 498 710 | 3 342 564 | 113,5 | 110,7 | 110,9 | 106,8 | 95,5 |

Vývoj výnosů z vlastních výkonů a zboží příspěvkových organizací dle odvětví v letech 2021-2026 (v tis. Kč)



Porovnání nákladů na odpisy dlouhodobého majetku a odvodu z fondu investic jednotlivých organizací do rozpočtu města Brna (v tis. Kč)

| Název příspěvkové organizace | SKUTEČNOST 2025 | | | | SCHVÁLENÝ ROZPOČET ORGANIZACE 2026 | | | |
|--|-------------------|------------------------------------|----------------|---|------------------------------------|------------------------------------|----------------|---|
| | Náklady na odpisy | Odvod z fondu investic zřizovateli | Rozdíl | % odpisů ponechané organizaci k využití | Náklady na odpisy | Odvod z fondu investic zřizovateli | Rozdíl | % odpisů ponechané organizaci k využití |
| Hvězdárna a planetárium Brno ^{*)} | 12 515 | 6 000 | 6 515 | 52,1 | 12 595 | 6 000 | 6 595 | 52,4 |
| TIC BRNO ^{*)} | 18 562 | 12 138 | 6 424 | 34,6 | 28 419 | 19 899 | 8 520 | 30,0 |
| Kancelář architekta města Brna | 460 | | 460 | 100,0 | 550 | | 550 | 100,0 |
| Správa hřbitovů města Brna | 9 286 | | 9 286 | 100,0 | 9 200 | | 9 200 | 100,0 |
| Zoo Brno a stanice zájmových činností ^{*)} | 15 177 | | 15 177 | 100,0 | 158 880 | | 158 880 | 100,0 |
| Veřejná zeleň města Brna ^{*)} | 13 006 | | 13 006 | 100,0 | 13 662 | | 13 662 | 100,0 |
| MŠ Štolcova 51 ^{*)} | 36 | | 36 | 100,0 | 36 | | 36 | 100,0 |
| MŠ Veslařská 256 ^{*)} | 111 | | 111 | 100,0 | 115 | | 115 | 100,0 |
| ZŠ Čejkovičská 10 ^{*)} | 4 436 | 4 333 | 103 | | 4 440 | 4 333 | 107 | 2,4 |
| Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ ^{*)} | 2 403 | 1 588 | 815 | 33,9 | 2 521 | 1 588 | 933 | 37,0 |
| Sdružení zdravotnických zařízení II Brno ^{*)} | 11 654 | 2 000 | 9 654 | 82,8 | 13 450 | 2 000 | 11 450 | 85,1 |
| Nemocnice Milosrdných bratří ^{*)} | 23 602 | | 23 602 | 100,0 | 23 728 | | 23 728 | 100,0 |
| Úrazová nemocnice v Brně ^{*)} | 26 763 | | 26 763 | 100,0 | 28 525 | | 28 525 | 100,0 |
| Chovánek - dětské centrum rodinného typu | 2 111 | 2 111 | | | 2 111 | 2 111 | | |
| DROM, romské středisko ^{*)} | 246 | | 246 | 100,0 | 260 | | 260 | 100,0 |
| Domov pro seniory Kociánka | 2 244 | | 2 244 | 100,0 | 2 400 | | 2 400 | 100,0 |
| Domov pro seniory Věstonická | 6 647 | | 6 647 | 100,0 | 6 900 | | 6 900 | 100,0 |
| Domov pro seniory Foltýnova ^{*)} | 1 599 | | 1 599 | 100,0 | 1 556 | | 1 556 | 100,0 |
| Domov pro seniory Koníklecová ^{*)} | 851 | | 851 | 100,0 | 954 | | 954 | 100,0 |
| Domov pro seniory Okružní ^{*)} | 1 404 | | 1 404 | 100,0 | 1 392 | | 1 392 | 100,0 |
| Domov pro seniory Podpěrova ^{*)} | 1 331 | | 1 331 | 100,0 | 1 484 | | 1 484 | 100,0 |
| Domov pro seniory Vychodilova ^{*)} | 2 831 | | 2 831 | 100,0 | 2 988 | | 2 988 | 100,0 |
| Domov pro seniory Mikuláškovo náměstí | 2 674 | | 2 674 | 100,0 | 2 770 | | 2 770 | 100,0 |
| Domov pro seniory Holásecká ^{*)} | 2 862 | | 2 862 | 100,0 | 3 325 | | 3 325 | 100,0 |
| Domov pro seniory Kosmonautů ^{*)} | 1 395 | | 1 395 | 100,0 | 1 340 | | 1 340 | 100,0 |
| Domov pro seniory Nopova | 1 279 | | 1 279 | 100,0 | | | | |
| Centrum sociálních služeb ^{*)} | 5 943 | 663 | 5 280 | 88,8 | 6 150 | 663 | 5 487 | 89,2 |
| Národní divadlo Brno | 95 479 | 70 345 | 25 134 | 26,3 | 93 461 | 68 461 | 25 000 | 26,7 |
| Centrum experimentálního divadla ^{*)} | 4 869 | 2 868 | 2 001 | 41,1 | 5 317 | 3 317 | 2 000 | 37,6 |
| Městské divadlo Brno ^{*)} | 26 549 | 2 684 | 23 865 | 89,9 | 27 267 | 3 267 | 24 000 | 88,0 |
| Divadlo Radost ^{*)} | 3 684 | 1 087 | 2 597 | 70,5 | 3 237 | 1 087 | 2 150 | 66,4 |
| Filharmonie Brno ^{*)} | 3 850 | | 3 850 | 100,0 | 4 000 | | 4 000 | 100,0 |
| Knihovna Jiřího Mahena v Brně ^{*)} | 2 480 | | 2 480 | 100,0 | 2 770 | | 2 770 | 100,0 |
| Muzeum města Brna ^{*)} | 13 389 | 2 800 | 10 589 | 79,1 | 13 000 | 2 800 | 10 200 | 78,5 |
| Dům umění města Brna ^{*)} | 2 030 | 1 332 | 698 | 34,4 | 2 040 | 1 340 | 700 | 34,3 |
| CELKEM | 323 758 | 109 949 | 213 809 | 66,0 | 480 843 | 116 866 | 363 977 | 75,7 |

* - bez odpisů majetku, pořízeného z dotací (příslušný transferový podíl je ve stejné výši součástí výnosů organizace)

Průměrný plat zaměstnanců příspěvkových organizací v letech 2023-2026 (v Kč)

| č.f. | Příspěvková organizace | Upravený rozpočet 2023 | Skutečnost 2023 | Upravený rozpočet 2024 | Skutečnost 2024 | Upravený rozpočet 2025 | Skutečnost 2025 | Schválený rozpočet 2026 | Sk 2024 / Sk 2023 | Sk 2025 / Sk 2024 | SR 2026 / UR 2025 | SR 2026 / Sk 2025 |
|------|--|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Hvězdárna a planetárium Brno | 47 041 | 49 553 | 48 640 | 49 077 | 50 819 | 50 823 | 52 101 | 99,0 | 103,6 | 102,5 | 102,5 |
| 2 | TIC BRNO | 35 664 | 38 242 | 38 328 | 37 544 | 42 827 | 45 780 | 40 393 | 98,2 | 121,9 | 94,3 | 88,2 |
| 3 | Kancelář architekta města Brna | 42 766 | 47 764 | 47 914 | 47 656 | 55 206 | 59 438 | 60 137 | 99,8 | 124,7 | 108,9 | 101,2 |
| 4 | Správa hřbitovů města Brna | 31 070 | 30 566 | 32 371 | 32 371 | 35 948 | 36 585 | 42 836 | 105,9 | 113,0 | 119,2 | 117,1 |
| 5 | Zoo Brno a stanice zájmových činností | 38 496 | 36 541 | 37 106 | 36 162 | 41 624 | 41 605 | 43 075 | 99,0 | 115,1 | 103,5 | 103,5 |
| 6 | Veřejná zeleň města Brna | 38 573 | 38 428 | 39 689 | 39 515 | 45 978 | 43 602 | 47 029 | 102,8 | 110,3 | 102,3 | 107,9 |
| | Životní prostředí (průměr) | 36 046 | 35 178 | 36 389 | 36 016 | 41 183 | 40 597 | 44 313 | 102,4 | 112,7 | 107,6 | 109,2 |
| 7 | Mateřská škola Brno, Štolcova 51 | 35 514 | 34 299 | 33 718 | 33 734 | 38 462 | 38 032 | 42 439 | 98,4 | 112,7 | 110,3 | 111,6 |
| 8 | Mateřská škola Brno, Veslařská 256 | 29 630 | 29 890 | 32 407 | 36 781 | 39 583 | 38 823 | 43 833 | 123,1 | 105,6 | 110,7 | 112,9 |
| 9 | Základní škola Brno, Čejkovicská 10 | 43 152 | 44 117 | 41 123 | 41 123 | 43 277 | 43 277 | 45 272 | 93,2 | 105,2 | 104,6 | 104,6 |
| 10 | Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ | 41 313 | 40 456 | 40 933 | 40 928 | 46 641 | 45 142 | 42 993 | 101,2 | 110,3 | 92,2 | 95,2 |
| | Školství a mládež (průměr) | 37 402 | 37 191 | 37 045 | 38 142 | 41 991 | 41 319 | 43 634 | 102,6 | 108,3 | 103,9 | 105,6 |
| 11 | Sdružení zdravotnických zařízení II Brno | 40 538 | 38 296 | 42 204 | 40 923 | 43 280 | 42 803 | 46 421 | 106,9 | 104,6 | 107,3 | 108,5 |
| 12 | Nemocnice Milosrdných bratří | 55 409 | 53 843 | 59 408 | 59 796 | 63 830 | 63 661 | 65 614 | 111,1 | 106,5 | 102,8 | 103,1 |
| 13 | Úrazová nemocnice v Brně | 58 114 | 58 114 | 64 207 | 64 207 | 66 740 | 66 740 | 66 577 | 110,5 | 103,9 | 99,8 | 99,8 |
| 14 | Chovánek - dětské centrum rodinného typu | 36 189 | 39 637 | 36 189 | 42 312 | 36 231 | 40 712 | 45 033 | 106,7 | 96,2 | 124,3 | 110,6 |
| | Zdraví (průměr) | 47 563 | 47 473 | 50 502 | 51 810 | 52 520 | 53 479 | 55 911 | 109,1 | 103,2 | 106,5 | 104,5 |
| 15 | DROM, romské středisko | 33 240 | 33 064 | 37 435 | 37 431 | 46 322 | 46 318 | 46 154 | 113,2 | 123,7 | 99,6 | 99,6 |
| 16 | Domov pro seniory Kociánka | 42 530 | 42 530 | 43 483 | 43 483 | 43 500 | 44 584 | 45 646 | 102,2 | 102,5 | 104,9 | 102,4 |
| 17 | Domov pro seniory Věstonická | 42 452 | 41 760 | 42 310 | 42 639 | 44 802 | 44 129 | 46 893 | 102,1 | 103,5 | 104,7 | 106,3 |
| 18 | Domov pro seniory Foltýnova | 42 344 | 41 591 | 42 935 | 42 575 | 43 500 | 43 750 | 45 782 | 102,4 | 102,8 | 105,2 | 104,6 |
| 19 | Domov pro seniory Koniklecová | 40 174 | 40 093 | 41 528 | 40 679 | 42 875 | 42 795 | 44 998 | 101,5 | 105,2 | 105,0 | 105,1 |
| 20 | Domov pro seniory Okružní | 40 348 | 41 146 | 41 123 | 40 034 | 43 256 | 42 520 | 43 981 | 97,3 | 106,2 | 101,7 | 103,4 |
| 21 | Domov pro seniory Podpěrova | 40 402 | 40 989 | 41 517 | 40 317 | 42 906 | 43 064 | 44 981 | 98,4 | 106,8 | 104,8 | 104,5 |
| 22 | Domov pro seniory Vychodilova | 41 174 | 39 500 | 41 952 | 39 957 | 43 036 | 43 360 | 45 071 | 101,2 | 108,5 | 104,7 | 103,9 |
| 23 | Domov pro seniory Mikuláškovo náměstí | 41 215 | 40 525 | 42 287 | 42 816 | 44 459 | 44 501 | 45 059 | 105,7 | 103,9 | 101,3 | 101,3 |
| 24 | Domov pro seniory Holásecká | 40 982 | 40 800 | 43 010 | 42 532 | 45 009 | 43 807 | 46 413 | 104,2 | 103,0 | 103,1 | 105,9 |
| 25 | Domov pro seniory Kosmonautů | 40 691 | 41 471 | 39 734 | 41 463 | 43 978 | 44 515 | 44 296 | 100,0 | 107,4 | 100,7 | 99,5 |
| 26 | Domov pro seniory Nopova | 42 936 | 42 622 | 45 143 | 44 385 | 43 500 | 47 048 | | 104,1 | 106,0 | | |
| 27 | Centrum sociálních služeb | 39 952 | 39 946 | 40 597 | 40 632 | 43 747 | 43 959 | 44 247 | 101,7 | 108,2 | 101,1 | 100,7 |
| | Sociální péče (průměr) | 40 649 | 40 464 | 41 773 | 41 457 | 43 915 | 44 181 | 45 293 | 102,5 | 106,6 | 103,1 | 102,5 |
| 28 | Národní divadlo Brno | 37 284 | 37 413 | 38 055 | 38 959 | 40 307 | 40 946 | 39 803 | 104,1 | 105,1 | 98,7 | 97,2 |
| 29 | Centrum experimentálního divadla | 35 604 | 34 194 | 37 943 | 35 640 | 41 803 | 41 843 | 41 767 | 104,2 | 117,4 | 99,9 | 99,8 |
| 30 | Městské divadlo Brno | 39 024 | 38 748 | 40 833 | 41 229 | 43 608 | 43 586 | 45 764 | 106,4 | 105,7 | 104,9 | 105,0 |
| 31 | Divadlo Radost | 31 758 | 32 645 | 33 182 | 35 429 | 37 547 | 39 420 | 39 817 | 108,5 | 111,3 | 106,0 | 101,0 |
| 32 | Filharmonie Brno | 42 708 | 42 738 | 42 096 | 42 367 | 45 546 | 45 531 | 47 432 | 99,1 | 107,5 | 104,1 | 104,2 |
| 33 | Knihovna Jiřího Mahena v Brně | 30 180 | 30 276 | 30 289 | 30 777 | 34 646 | 34 940 | 40 045 | 101,7 | 113,5 | 115,6 | 114,6 |
| 34 | Muzeum města Brna | 36 232 | 35 266 | 38 406 | 35 915 | 40 893 | 41 528 | 44 766 | 101,8 | 115,6 | 109,5 | 107,8 |
| 35 | Dům umění města Brna | 32 224 | 32 314 | 34 444 | 34 437 | 38 029 | 38 846 | 40 726 | 106,6 | 112,8 | 107,1 | 104,8 |
| | Kultura (průměr) | 35 627 | 35 449 | 36 906 | 36 844 | 40 297 | 40 830 | 42 515 | 103,9 | 110,8 | 105,5 | 104,1 |
| | CELKEM (průměr) | 39 626 | 39 696 | 40 930 | 41 024 | 44 106 | 44 515 | 46 100 | 103,3 | 108,5 | 104,5 | 103,6 |

Náklady na platy zaměstnanců v příspěvkových organizacích (v tis. Kč)

| č.ř. | Příspěvková organizace | Skutečnost 2024 | Skutečnost 2025 | Schválený rozpočet 2026 | SR 2026 / Sk 2025 | SR 2026 - Sk 2025 | SR 2026 - Sk 2024 |
|------|--|------------------|------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Hvězdárna a planetárium Brno | 13 663 | 14 271 | 14 630 | 102,5 | 359 | 967 |
| 2 | TIC BRNO | 54 064 | 63 726 | 60 105 | 94,3 | -3 621 | 6 041 |
| 3 | Kancelář architekta města Brna | 25 980 | 31 597 | 35 000 | 110,8 | 3 403 | 9 020 |
| 4 | Správa hřbitovů města Brna | 24 084 | 28 097 | 34 440 | 122,6 | 6 343 | 10 356 |
| 5 | Zoo Brno a stanice zájmových činností | 49 860 | 57 719 | 63 062 | 109,3 | 5 343 | 13 202 |
| 6 | Veřejná zeleň města Brna | 27 967 | 35 108 | 37 811 | 107,7 | 2 703 | 9 844 |
| | Životní prostředí | 101 911 | 120 924 | 135 313 | 111,9 | 14 389 | 33 402 |
| 7 | Mateřská škola Brno, Štolcova 51 | 2 626 | 2 951 | 2 801 | 94,9 | -150 | 175 |
| 8 | Mateřská škola Brno, Veslařská 256 | 3 496 | 3 727 | 4 208 | 112,9 | 481 | 712 |
| 9 | Základní škola Brno, Čejkovičká 10 | 25 661 | 27 005 | 28 250 | 104,6 | 1 245 | 2 589 |
| 10 | Waldorfská škola Brno - SŠ, ZŠ a MŠ | 39 217 | 47 014 | 44 781 | 95,3 | -2 233 | 5 564 |
| | Školství a mládež | 71 000 | 80 697 | 80 040 | 99,2 | -657 | 9 040 |
| 11 | Sdružení zdravotnických zařízení II Brno | 74 349 | 79 614 | 86 900 | 109,2 | 7 286 | 12 551 |
| 12 | Nemocnice Milosrdných bratří - NMB | 406 341 | 436 565 | 455 100 | 104,2 | 18 535 | 48 759 |
| 13 | Úrazová nemocnice v Brně - ÚNB | 426 000 | 442 025 | 445 000 | 100,7 | 2 975 | 19 000 |
| 14 | Chovánek - dětské centrum rodinného typu | 39 025 | 37 365 | 48 636 | 130,2 | 11 271 | 9 611 |
| | Zdraví | 945 715 | 995 569 | 1 035 636 | 104,0 | 40 067 | 89 921 |
| 15 | DROM, romské středisko | 20 213 | 26 746 | 28 800 | 107,7 | 2 054 | 8 587 |
| 16 | Domov pro seniory Kociánka | 131 634 | 134 415 | 141 046 | 104,9 | 6 631 | 9 412 |
| 17 | Domov pro seniory Věstonická | 144 700 | 158 600 | 166 000 | 104,7 | 7 400 | 21 300 |
| 18 | Domov pro seniory Foltýnova | 83 465 | 85 748 | 89 000 | 103,8 | 3 252 | 5 535 |
| 19 | Domov pro seniory Koniklecová | 25 789 | 27 680 | 28 754 | 103,9 | 1 074 | 2 965 |
| 20 | Domov pro seniory Okružní | 25 414 | 26 992 | 28 500 | 105,6 | 1 508 | 3 086 |
| 21 | Domov pro seniory Podpěrova | 25 782 | 28 200 | 30 200 | 107,1 | 2 000 | 4 418 |
| 22 | Domov pro seniory Vychodilova | 50 394 | 57 995 | 60 575 | 104,4 | 2 580 | 10 181 |
| 23 | Domov pro seniory Mikulášskovo náměstí | 47 700 | 52 547 | 53 800 | 102,4 | 1 253 | 6 100 |
| 24 | Domov pro seniory Holásecká | 40 644 | 42 533 | 43 860 | 103,1 | 1 327 | 3 216 |
| 25 | Domov pro seniory Kosmonautů | 37 168 | 41 452 | 41 780 | 100,8 | 328 | 4 612 |
| 26 | Domov pro seniory Nopova | 81 774 | 40 638 | | 0,0 | -40 638 | -81 774 |
| 27 | Centrum sociálních služeb | 301 762 | 338 556 | 343 000 | 101,3 | 4 444 | 41 238 |
| | Sociální péče | 1 016 439 | 1 062 102 | 1 055 315 | 99,4 | -6 787 | 38 876 |
| 28 | Národní divadlo Brno | 303 158 | 321 724 | 322 875 | 100,4 | 1 151 | 19 717 |
| 29 | Centrum experimentálního divadla | 43 025 | 52 672 | 52 627 | 99,9 | -45 | 9 602 |
| 30 | Městské divadlo Brno | 195 770 | 209 318 | 219 669 | 104,9 | 10 351 | 23 899 |
| 31 | Divadlo Radost | 21 912 | 24 758 | 26 279 | 106,1 | 1 521 | 4 367 |
| 32 | Filharmonie Brno | 73 206 | 79 524 | 83 100 | 104,5 | 3 576 | 9 894 |
| 33 | Knihovna Jiřího Mahena v Brně | 51 613 | 59 039 | 68 717 | 116,4 | 9 678 | 17 104 |
| 34 | Muzeum města Brna | 49 563 | 53 820 | 65 000 | 120,8 | 11 180 | 15 437 |
| 35 | Dům umění města Brna | 14 257 | 17 341 | 18 571 | 107,1 | 1 230 | 4 314 |
| | Kultura | 752 504 | 818 196 | 856 838 | 104,7 | 38 642 | 104 334 |
| | CELKEM | 2 981 276 | 3 187 082 | 3 272 877 | 102,7 | 85 795 | 291 601 |
| | CELKEM bez NMB a ÚNB | 2 148 935 | 2 308 492 | 2 372 777 | 102,8 | 64 285 | 223 842 |

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Príspevková organizace: Hvězdárna a planetárium Brno

Správce rozpočtových prostředků: Odbor strategického rozvoje a spolupráce MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | R 2026/SR 2025 (v %) | R 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Výnosy celkem | 68 639 | 66 623 | 87 153 | 87 978 | 67 782 | 101,7 | 77,0 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 23 267 | 21 206 | 23 806 | 23 948 | 21 206 | 100,0 | 88,6 |
| Výnosy z transferů | 39 535 | 42 717 | 47 447 | 47 447 | 43 876 | 102,7 | 92,5 |
| <i>z toho:</i> Výnosy z transferů od zřizovatele | 32 843 | 40 937 | 38 779 | 38 779 | 42 301 | 103,3 | 109,1 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 4 912 | | 7 093 | 7 093 | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 1 780 | 1 780 | 1 575 | 1 575 | 1 575 | 88,5 | 100,0 |
| Ostatní výnosy | 5 837 | 2 700 | 15 900 | 16 583 | 2 700 | 100,0 | 16,3 |
| Náklady celkem | 68 639 | 66 623 | 87 153 | 87 978 | 67 782 | 101,7 | 77,0 |
| Spotřeba materiálu | 2 635 | 2 880 | 2 880 | 2 866 | 2 880 | 100,0 | 100,5 |
| Spotřeba energie | 2 339 | 2 550 | 2 550 | 2 357 | 2 550 | 100,0 | 108,2 |
| Služby | 29 976 | 28 583 | 41 175 | 41 960 | 22 490 | 78,7 | 53,6 |
| <i>z toho:</i> Opravy a udržování | 4 385 | 10 000 | 11 850 | 11 816 | 1 500 | 15,0 | 12,7 |
| Mzdové náklady | 15 494 | 15 200 | 16 515 | 16 562 | 16 745 | 110,2 | 101,1 |
| <i>z toho:</i> Náklady na platy | 13 663 | 13 500 | 14 270 | 14 271 | 14 630 | 108,4 | 102,5 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 5 492 | 5 600 | 5 813 | 5 824 | 6 147 | 109,8 | 105,5 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 8 998 | 9 010 | 14 170 | 14 090 | 14 170 | 157,3 | 100,6 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 3 705 | 2 800 | 4 050 | 4 319 | 2 800 | 100,0 | 64,8 |
| Výsledek hospodářství po zdanění | | | | | | | |
| <i>v tom:</i> Výsledek hospodářství hlavní činnosti | -404 | -200 | -200 | -309 | -200 | 100,0 | 64,7 |
| Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti | 404 | 200 | 200 | 309 | 200 | 100,0 | 64,7 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 33,9 | 31,8 | 27,3 | 27,2 | 31,3 | 98,3 | 114,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 37,1 | 35,0 | 29,3 | 29,2 | 34,3 | 98,1 | 117,5 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávaných odpisů) v % | 39,0 | 36,8 | 32,6 | 32,4 | 39,6 | 107,5 | 122,0 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 6 000 | 100,0 | 100,0 |
| Transfer na porizení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 28 500 | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 15 000 | 300,0 | 300,0 |
| Transfer na porizení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 23,2 | 23,4 | 23,4 | 23,4 | 23,4 | 100,0 | 100,0 |
| Průměrný plat (v Kč) | 49 077 | 48 077 | 50 819 | 50 823 | 52 101 | 108,4 | 102,1 |

V Brně dne: 12.2.2026

Zpracoval: [redacted]
Stanovisko odpovědného útvaru: [redacted]

STATUTÁRNÍ MĚSTO BRNO
MAGISTRÁT MĚSTA BRNA
Odbor strategického rozvoje a spolupráce
Dominikánské nám. 1, Brno
-001-

12. 02. 2026





KOMENTÁŘ K ROZPOČTU HVĚZDÁRNY A PLANETÁRIA BRNO NA ROK 2026

Schválený rozpočet na rok 2026 vychází z následujících předpokladů:

- V roce 2026 bude příspěvek na provoz od zřizovatele ve výši 42 301 tisíc Kč, tj. oproti schválenému rozpočtu roku 2025 byl zvýšen o 1 364 tisíc Kč z titulu navýšení platů a souvisejících odvodů;
- V příspěvku na provoz od zřizovatele na rok 2026 bude zahrnuto 6 000 tisíc Kč na odvod z investičního fondu dle § 28 zákona 250/2000 Sb., stejně jako v roce 2025;
- Vlastní výnosy na rok 2026 předpokládáme ve výši schváleného rozpočtu roku 2025; tj. výnosy z vlastních výkonů a tržeb 21 206 tisíc Kč, z toho tržby za vlastní výkony 18 600 tisíc Kč a tržby za zboží 2 606 tisíc Kč a dále ostatní výnosy (reklama, propagace a krátkodobé pronájmy) 2 700 tisíc Kč;
- V roce 2026 odhadujeme položku odpisy dlouhodobého majetku ve výši 14 170 tisíc Kč, položku výnosy z transferů (transferový podíl) na 1 575 tisíc Kč, tj. ve výši očekávané skutečnosti roku 2025. Oproti rozpočtu roku 2025 byly odpisy zvýšeny o sníženy o 5 160 tisíc Kč z důvodu realizace velkých investic, výnosy z transferů sníženy o 205 tisíc Kč z důvodů prodloužení použitelnosti majetku, který byl pořízen z projektů EU;
- Položky spotřeba materiálu, spotřeba energie a ostatní náklady plánujeme v roce 2026 ve výši schváleného rozpočtu roku 2025;
- Položku služby plánujeme v roce 2026 ve výši 22 490 tisíc Kč, tj. 78,7 % schváleného rozpočtu roku 2025, z toho položku opravy ve výši 1 500 tisíc Kč, tj. 15 % rozpočtu roku 2025, kdy byly opravy mimořádné vysoké;
- V roce 2026 počet zaměstnanců udržíme na výši roku 2025, tj. 23,4 přepočteného úvazku. V pracovní náplni budou mít kromě zajišťování chodu organizace, také tvorbu nových představení, technickou údržbu a rozvoj všech zařízení;
- Mzdové náklady a náklady na sociální pojištění a sociální náklady roku 2026 jsou plánovány o cca 10 % vyšší než schválený rozpočet roku 2025, tj. mzdové náklady na 16 745 tisíc Kč a související odvody na 6 147 tisíc Kč;
- Dále předpokládáme, že nám v roce 2026 bude poskytnut příspěvek na nestavební investici ve výši 15 000 tisíc Kč a to na instalaci dvojice speciálních projektorů zajišťujících tak populární stereoskopické 3D projekce v sále digitária.

Celkové náklady a výnosy organizace na rok 2026 odhadujeme ve výši 67 782 tisíc Kč, což představuje 101,7 % schváleného rozpočtu roku 2025 a 77 % skutečnosti roku 2025.

V roce 2026 předpokládáme vyrovnaný rozpočet, případným zlepšeným hospodářským výsledkem z doplňkové činnosti pokryjeme ztrátu z hlavní činnosti organizace.

ředitel Hvězdárny a planetária Brno, příspěvkové organizace
V Brně dne 12.2.2026, č.j. 63/2026



Hvězdárna
a planetarium Brno
Krávčí hora 2, 616 00 Brno

+420 541 32 12 87
e-mail@hvezdarna.cz
www.hvezdarna.cz

IČO: 00101443
DIČ: CZ00101443
ID datové schránky: i7hkkna



Hvězdárna
a planetarium
Brno

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: TIC BRNO, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB, KMCR MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 194 813 | 158 839 | 217 392 | 218 477 | 207 630 | 130,7 | 95,0 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 98 729 | 62 890 | 107 925 | 109 343 | 83 300 | 132,5 | 76,2 |
| Výnosy z transferů | 95 280 | 95 549 | 108 976 | 108 476 | 123 930 | 129,7 | 114,2 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 90 012 | 93 871 | 103 296 | 102 796 | 121 252 | 129,2 | 118,0 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 2 770 | | 3 180 | 3 180 | 1 000 | | 31,4 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 810 | | 810 | 810 | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 1 688 | 1 678 | 1 690 | 1 690 | 1 678 | 100,0 | 99,3 |
| Ostatní výnosy | 804 | 400 | 491 | 658 | 400 | 100,0 | 60,8 |
| Náklady celkem | 181 422 | 158 839 | 217 392 | 212 226 | 207 630 | 130,7 | 97,8 |
| Spotřeba materiálu | 3 446 | 2 187 | 4 089 | 4 089 | 2 577 | 117,8 | 63,0 |
| Spotřeba energie | 6 738 | 4 333 | 5 654 | 5 061 | 4 253 | 98,2 | 84,0 |
| Služby | 70 698 | 57 649 | 74 691 | 74 336 | 74 493 | 129,2 | 100,2 |
| z toho: Opravy a udržování | 1 023 | 1 011 | 2 194 | 2 172 | 1 971 | 195,0 | 90,7 |
| Mzdové náklady | 59 874 | 56 063 | 71 098 | 71 098 | 64 181 | 114,5 | 90,3 |
| z toho: Náklady na platy | 54 064 | 52 468 | 63 726 | 63 726 | 60 105 | 114,6 | 94,3 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 21 698 | 18 472 | 25 668 | 25 668 | 20 176 | 109,2 | 78,6 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 8 652 | 10 760 | 21 636 | 20 252 | 30 097 | 279,7 | 148,6 |
| Daň z příjmů | 113 | | 28 | 28 | | | |
| Ostatní náklady | 10 203 | 9 375 | 14 528 | 11 694 | 11 853 | 126,4 | 101,4 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 13 391 | | | 6 251 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 11 418 | -1 500 | -1 500 | 4 229 | -3 000 | 200,0 | -70,9 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 1 973 | 1 500 | 1 500 | 2 022 | 3 000 | 200,0 | 148,4 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 54,4 | 39,6 | 49,6 | 51,5 | 40,1 | 101,3 | 77,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v % | 54,8 | 39,9 | 52,6 | 54,6 | 44,4 | 111,2 | 81,2 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 57,1 | 42,5 | 55,1 | 57,0 | 46,9 | 110,5 | 82,4 |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 1 262 | 1 262 | 12 138 | 12 138 | 19 899 | 1 576,8 | 163,9 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 2 500 | 1 000 | 500 | 500 | 500 | 50,0 | 100,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | 400 | 400 | 400 | 400 | 100,0 | 100,0 |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 120,0 | 124,0 | 124,0 | 116,0 | 124,0 | 100,0 | 106,9 |
| Průměrný plat (v Kč) | 37 544 | 35 261 | 42 827 | 45 780 | 40 393 | 114,6 | 88,2 |

v tis. Kč

V Brně dne: 20.2.2026

Zpracoval(a):

Stanovisko od:

Vladislava Surmanová
zástupce ředitelky

OK MMB souhlas

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Celkem návrh finančního plánu výnosů | 207 630 tis. Kč |
| Celkem návrh finančního plánu nákladů | 207 630 tis. Kč |

Odchytky mezi schváleným rozpočtem na rok 2026 a skutečností dosaženou k 31. 12. 2025, popřípadě mezi rozpočtem 2025 a schváleným rozpočtem 2026:

Výnosové položky:

- **položka výnosy z vlastních výkonů a zboží**

Rozpočet této položky je pro rok 2026 nižší oproti skutečnosti roku 2025. K nárůstu položky dojde postupně během roku na základě dosažených výnosů – realita výnosů Brněnské Vánoce (v rozpočtu částka 20.000 tis. Kč), prodej suvenýrů, výnosy ze vstupného, a to zejména Vodojemů – budou provedeny úpravy finančního plánu.

- **Výnosy z transferů od zřizovatele**

Rozpočet na rok 2026 v porovnání se schváleným rozpočtem roku 2025 byl navýšen o 27.381 tis. Kč. V nárůstu částky se projevilo navýšení platů 5.744 tis. Kč, účelový příspěvek Brno Art Open 3.000 tis. Kč a navýšení částky na odpisy v souvislosti s předáním majetku Vodojemů 18.637 tis. Kč.

- **Výnosy z transferů ze státních rozpočtů a státních fondů**

V rozpočtu na rok 2026 nejsou zatím zahrnuty všechny požadavky na transfery (dotace) mimo rozpočet zřizovatele. Je uvedena částka požadavku dotace 1.000 tis. Kč – každoroční dotace na celoroční provoz Galerie. Po obdržení kladného rozhodnutí o schválené výši dotace budou dotace zařazeny do rozpočtu formou ÚFP.

- **Ostatní výnosy**

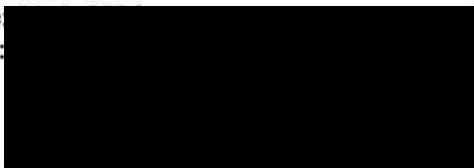
V položce rozpočet 2026 je uveden výnos z přijatých financí pro Kino Art od Europa Cinemas cca 350 tis. Kč a 50 tis. Kč výnosy z kurzových rozdílů.

Nákladové položky rozpočtu 2026

Rozpočet nákladových položek pro rok 2026 je vyšší než rozpočet 2025 zhruba o 48.791 tis. Kč. Došlo k nárůstu téměř všech položek, mimo náklady na spotřebu energie, kde se projevilo v plánované částce snížení cen energií. Významný meziroční nárůst plánu je u položky odpisy – jedná se o nárůst v souvislosti s převodem investičního majetku Vodojemů. Nákladová položka mzdové náklady, z toho platy a položka sociální pojištění je navýšena v návaznosti na navýšení provozního příspěvku od zřizovatele. Položka na služby – nárůst v souvislosti s účelovým příspěvkem BAO a zařazením rozpočtu Brněnských Vánoc do rozpočtu organizace ihned při sestavování rozpočtu (v dřívějších letech 8.100 tis. Kč, pro 2026 20.000 tis. Kč).

Navýšení uloženého odvodu z odpisů – rok 2025 částka 1.262 tis. Kč, pro rok 2026 19.899 tis. Kč. Nárůst souvisí s navýšením položky odpisy o stejnou částku v návaznosti na předání Vodojemů TICu.

V Brně dne
Zpracovala:



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Kancelář architektů města Brna, p.o.

Správce rozpočtových prostředků: 2. úsek MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 48 791 | 56 106 | 82 149 | 64 815 | 57 653 | 102,8 | 89,0 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 164 | 166 | 166 | 166 | | | |
| Výnosy z transferů | 48 605 | 56 106 | 81 923 | 64 589 | 57 653 | 102,8 | 89,3 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 48 586 | 55 506 | 78 892 | 62 193 | 57 653 | 103,9 | 92,7 |
| Výnosy z transferů od městských částí | 19 | 600 | 3 031 | 2 396 | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | | | | | | | |
| Ostatní výnosy | 22 | | 60 | 60 | | | |
| Náklady celkem | 48 574 | 56 106 | 82 149 | 64 669 | 57 653 | 102,8 | 89,2 |
| Spotřeba materiálu | 772 | 1 200 | 980 | 971 | 1 200 | 100,0 | 123,6 |
| Spotřeba energie | 836 | 800 | 640 | 635 | 793 | 99,1 | 124,9 |
| Služby | 7 822 | 6 600 | 14 425 | 10 630 | 5 700 | 86,4 | 53,6 |
| z toho: Opravy a udržování | 312 | 200 | 200 | 146 | 200 | 100,0 | 137,0 |
| Mzdové náklady | 32 570 | 32 835 | 33 815 | 33 815 | 35 700 | 108,7 | 105,6 |
| z toho: Náklady na platy | 25 980 | 32 130 | 32 130 | 31 597 | 35 000 | 108,9 | 110,8 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 11 244 | 11 165 | 11 540 | 11 540 | 12 100 | 108,4 | 104,9 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 565 | 600 | 460 | 460 | 550 | 91,7 | 119,6 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | -5 235 | 2 906 | 20 289 | 6 618 | 1 610 | 55,4 | 24,3 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 217 | | | 146 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 201 | | | 123 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 16 | | | 23 | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 0,3 | | 0,2 | 0,3 | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 0,3 | | 0,2 | 0,3 | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 0,3 | | 0,2 | 0,3 | | | |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 8 121 | 13 000 | 8 064 | 2 031 | 20 850 | 160,4 | 1 026,6 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 45,4 | 48,5 | 48,5 | 44,3 | 48,5 | 100,0 | 109,5 |
| Průměrný plat (v Kč) | 47 656 | 55 206 | 55 206 | 59 438 | 60 137 | 108,9 | 101,2 |

V Brně dne
Zpracoval(a)
Stanovisko

Schválil(a):

Kancelář architektů města Brna, p.o.
Město Brno, p.o.
Město Brno, p.o.



KOMENTÁŘ K SCHVÁLENÉMU ROZPOČTU PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE KANCELÁŘ ARCHITEKTA MĚSTA BRNA NA ROK 2026

Na rok 2026 má Kancelář architekta města Brna, p. o. (dále jen „KAM“) schválený provozní příspěvek ve výši 57 653 tis. Kč. Příspěvek na provoz zahrnuje účelový příspěvek ve výši 700 tis. Kč na územní studii Řečkovické kasárny, kterou bude KAM zpracovávat. KAM bude pokračovat v architektonických, urbanistických a krajinářských soutěžích zahájených v roce 2025 a organizovat nově zadané. Dále dokončit technické studie a pokračovat na územních studiích celoměstského významu. Rovněž KAM bude zpracovávat změny nového ÚPmB. Tato položka tvoří investiční příspěvek, který je popsán níže.

Kancelář architekta města Brna plánuje využít rozpočet na r. 2026 zejména na následující odbornou činnost:

- práce na **změnách nového ÚPmB**,
- pokračovat ve vodo hospodářské koncepci města, zejména **v oblasti protipovodňových opatření**,
- tvorbu urbanistických / dopravních / technických studií,
- **územních studií**,
- tvorba **dopravních analýz a modelů**,
- přípravu zadávací dokumentace a organizaci **urbanistických, architektonických a krajinářských soutěží**,
- **správu svěřeného objektu** – údržba vč. plánovaných oprav,
- pořádání informačních a vzdělávacích **akcí pro veřejnost** v oblasti veřejného prostoru a územního plánování, ve spolupráci se statutárním městem Brnem,
- přípravu **odborných stanovisek** pro činnost samosprávy v oblasti urbanismu, územního plánování a veřejného prostoru,
- tvorbu koncepčních dokumentů a standardů týkajících se zeleně a veřejných prostranství města.

Předpokládané rozvržení nákladů na rok 2026:

Finanční rozvaha na rok 2026 vychází z nákladů vynaložených v roce 2025 a s ohledem na zadané úkoly na rok 2026. Z toho důvodu byly finanční prostředky rozvrženy do následujících stěžejních nákladů:

Spotřebu materiálu a ostatní náklady 2025 4Q: 971 a 7 879 / 2026: 1 200 a 1 610 (v tis. Kč)

Tyto finanční prostředky budou použity na spotřební materiál, zajištění kancelářského a IT vybavení, drobný materiál na výstavy k soutěžím, tisky katalogů k soutěžím a propagačních materiálů. V ostatních nákladech jsou zahrnuty ceny a odměny k soutěžím.

Služby 2025 4Q: 10 630 / 2026: 5 700 (v tis. Kč)

Převážná část nákladů slouží k naplnění hlavní činnosti Kanceláře – odborné konzultace, zpracování a prezentace podkladů, průzkumů, zajišťování vyjádření, zpracování územních studií, organizaci akcí pro veřejnost apod. Do těchto nákladů jsou zahrnuty i fixní náklady organizace, jako jsou náklady na telefonní služby, roční podpora softwarů a další náklady spojené s provozem Kanceláře.

Mzdové náklady 2025 4Q: 33 815 / 2026: 35 700 (v tis. Kč)

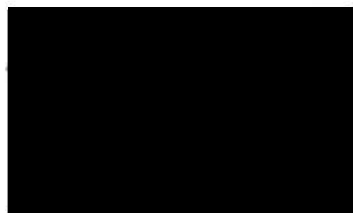
Finanční rozvaha vychází z předpokladu průběžného nárůstu zaměstnanců, do celkového počtu 49 plných úvazků. Část nákladů na platy zaměstnanců jsou v investičním transferu na zpracování změn nového ÚPmB.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku 2025 4Q: 2 031 / 2026: 20 850 (v tis. Kč)

Částka 20 850 tis. Kč je alokována na zpracování změn nového ÚPmB (platy zaměstnanců, spotřební materiál, subdodavatelé ve výši 7 000 tis. Kč), Centrální objekt magistrátních služeb – příprava (8 300 tis. Kč) a Technické zhodnocení objektu Zelný trh 13 (5 550 tis. Kč).

V Brně dne 12.02.2026

zpra
Ing.
Ved



Kancelář
architekta
města Brna

architekta města Brna, p. o.
31/13, Brno-město 602 00
20 DIČ: CZ05128820

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Správa hřbitovů města Brna

Správce rozpočtových prostředků: Odbor životního prostředí MMB

v tis. Kč

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/Sk 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 92 336 | 79 151 | 82 004 | 81 901 | 91 420 | 115,5 | 111,6 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 16 169 | 14 000 | 15 500 | 15 418 | 14 000 | 100,0 | 90,8 |
| Výnosy z transferů | 67 349 | 65 051 | 66 404 | 66 404 | 77 320 | 118,9 | 116,4 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 67 209 | 65 051 | 66 404 | 66 404 | 77 320 | 118,9 | 116,4 |
| Výnosy z transferů od městských částí | 140 | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | | | | | | | |
| Ostatní výnosy | 8 818 | 100 | 100 | 79 | 100 | 100,0 | 126,6 |
| Náklady celkem | 92 245 | 79 151 | 82 004 | 81 482 | 91 420 | 115,5 | 112,2 |
| Spotřeba materiálu | 1 938 | 2 000 | 1 537 | 1 537 | 2 000 | 100,0 | 130,1 |
| Spotřeba energie | 3 646 | 3 200 | 2 572 | 2 572 | 3 200 | 100,0 | 124,4 |
| Služby | 37 962 | 19 599 | 24 130 | 24 130 | 24 919 | 127,1 | 103,3 |
| z toho: Opravy a udržování | 7 176 | 2 000 | 1 912 | 1 912 | 2 000 | 100,0 | 104,6 |
| Mzdové náklady | 24 618 | 30 802 | 29 202 | 29 033 | 34 740 | 112,8 | 119,7 |
| z toho: Náklady na platy | 24 084 | 30 502 | 28 902 | 28 097 | 34 440 | 112,9 | 122,6 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 9 821 | 12 200 | 10 130 | 9 777 | 13 578 | 111,3 | 138,9 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 8 959 | 9 200 | 9 286 | 9 286 | 9 200 | 100,0 | 99,1 |
| Daň z příjmů | 6 | 150 | | | 150 | 100,0 | |
| Ostatní náklady | 5 295 | 2 000 | 5 147 | 5 147 | 3 633 | 181,7 | 70,6 |
| Výsledek hospodářství po zdanění | 91 | | | 419 | | | |
| v tom: Výsledek hospodářství hlavní činnosti | -6 635 | -300 | -300 | 71 | -300 | 100,0 | -422,5 |
| Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti | 6 726 | 300 | 300 | 348 | 300 | 100,0 | 86,2 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 17,5 | 17,7 | 18,9 | 18,9 | 15,3 | 86,6 | 80,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložení odvodu z fondu investic) v % | 17,5 | 17,7 | 18,9 | 18,9 | 15,3 | 86,6 | 80,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v % | 19,4 | 20,0 | 21,3 | 21,4 | 17,0 | 85,1 | 79,7 |
| Výše uložení odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 4 593 | 72 036 | 34 671 | 12 267 | 84 503 | 117,3 | 688,9 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | 200 | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 62,0 | 67,0 | 67,0 | 64,0 | 67,0 | 100,0 | 104,7 |
| Průměrný plat (v Kč) | 32 371 | 37 938 | 35 948 | 36 585 | 42 836 | 112,9 | 117,1 |

V Brně dne: 27.2.2026

Zpracoval(a):

Schválil(a):

STRÁN MĚSTA BRNA
Odbor životního prostředí
Municova 67, BRNO
-002-

027 MMB souhlas

Stanovisko odvětvového útvaru:

NAŠE Č.J.:..... SHMB/000395/2026/VEU
VYŘIZUJE:.....
TELEFON:.....
E-MAIL:.....
DATUM:.....
POČET LISTŮ:..... 1

Statutární město Brno
Odbor životního prostředí MMB
vedoucí odboru
Kounicova 67
601 67 Brno

| | |
|---|----------------|
| MAGISTRÁT MĚSTA BRNA Odbor životního prostředí | |
| Došlo dne | - 9 -03- 2026 |
| Č.j. MMB: | 101356/16/2026 |
| Příl.: | |

KOMENTÁŘ KE SCHVÁLENÉMU ROZPOČTU SHMB NA ROK 2026

Vážený pane vedoucí,

na základě ustanovení bodu 2.12 Přílohy č. 5 Zásad Vám zasíláme komentář a tabulku ke schválenému rozpočtu na rok 2026.

Zřizovatelem byl naší organizaci přidělen na rok 2026 příspěvek na provoz 77.320 tis. Kč, z toho:

| | |
|---|---------------|
| - regenerace zeleně | 4.000 tis. Kč |
| - koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně na ÚH | 3.709 tis. Kč |
| - koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně | 661 tis. Kč |
| - poplatky za platbu nájemného hřobových míst přes platební terminál | 130 tis. Kč |
| - správa a údržba rozšířených hřbitovů v Líšni, Soběšicích a Žebětíně | 600 tis. Kč |
| - 5 nových zaměstnanců provozního úseku | 2.500 tis. Kč |
| - Zvýšení nákladů na správu a údržbu hřbitovů | 2.400 tis. Kč |
| - koncepce rozvoje, obnovy a údržby zeleně – Žebětín, Komín, Líšeň | 2.523 tis. Kč |
| - platy a související odvody – navýšení o 7 % | 2.908 tis. Kč |
| - zvýšení platů stávajícím zaměstnancům o 5 % - nad rámec plošného navýšení o 7 % | 2.408 tis. Kč |

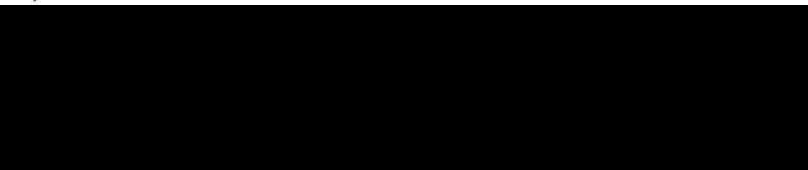
V kategorii výnosy z vlastních výkonů a zboží byl předpokládán v roce 2026 obdobný objem jako v roce 2025.

V posledních letech došlo k rozšíření spravovaných hřbitovů, což zvyšuje rozsah potřebné údržby. Náklady na služby a péči o zeleň se zvyšují vlivem většího rozsahu prací i vyšších cen externích dodavatelů.

Hlavním rozdílem oproti roku 2025 je rovněž navýšení nákladů na platy v souvislosti s plošným zvýšením platů a stabilizací pracovních míst.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele činí celkem 84.503 tis. Kč a zahrnuje pokračování rozsáhlejších rekonstrukčních a investičních akcí na pohřebištích v Brně – zejména rekonstrukci povrchů cestní sítě, rozvodů vody a oplocení na pohřebišti v Brně-Řečkovicích a pokračování akce Hlavní vstup Ústředního hřbitova v Brně.

S pozdravem



PŘÍLOHY

1

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Zoo Brno a stanice zájmových činností

Správce rozpočtových prostředků: Odbor životního prostředí MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 144 954 | 140 727 | 150 023 | 148 172 | 154 610 | 109,9 | 104,3 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 42 872 | 46 227 | 45 350 | 45 350 | 46 500 | 100,6 | 102,5 |
| Výnosy z transferů | 85 947 | 89 604 | 94 040 | 92 189 | 103 210 | 115,2 | 112,0 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 80 478 | 85 053 | 87 892 | 86 041 | 101 634 | 119,5 | 118,1 |
| Výnosy z transferů od městských částí | 4 031 | 3 396 | 4 706 | 4 706 | 456 | 13,4 | 9,7 |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 291 | 305 | 305 | 305 | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 1 147 | 1 155 | 1 137 | 1 137 | 1 120 | 97,0 | 98,5 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 16 135 | 4 896 | 10 633 | 10 633 | 4 900 | 100,1 | 46,1 |
| Ostatní výnosy | | | | | | | |
| Náklady celkem | 144 951 | 140 727 | 150 023 | 148 160 | 154 610 | 109,9 | 104,4 |
| Spotřeba materiálu | 9 561 | 7 844 | 10 771 | 10 666 | 8 800 | 112,2 | 82,5 |
| Spotřeba energie | 9 226 | 11 692 | 7 975 | 7 975 | 9 000 | 77,0 | 112,9 |
| Služby | 31 471 | 23 585 | 23 857 | 22 454 | 23 000 | 97,5 | 103,8 |
| z toho: Opravy a udržování | 15 847 | 7 877 | 7 877 | 5 000 | 8 000 | 101,6 | 158,2 |
| Mzdové náklady | 51 733 | 55 159 | 60 269 | 60 269 | 65 062 | 118,0 | 108,0 |
| z toho: Náklady na platy | 49 860 | 53 141 | 57 941 | 57 719 | 63 062 | 118,7 | 109,3 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 19 694 | 21 763 | 22 163 | 22 153 | 25 586 | 117,6 | 115,5 |
| Odplys dlouhodobého majetku | 16 814 | 15 670 | 16 314 | 16 314 | 17 000 | 108,5 | 104,2 |
| Daň z příjmů | | 25 | 25 | | 25 | 100,0 | |
| Ostatní náklady | 6 452 | 4 989 | 8 649 | 8 629 | 6 137 | 123,0 | 71,1 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 3 | | | 12 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | -710 | -300 | -908 | -896 | -300 | 100,0 | 33,5 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 713 | 300 | 908 | 908 | 300 | 100,0 | 33,0 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 29,6 | 32,8 | 30,2 | 30,6 | 30,1 | 91,6 | 98,3 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 29,6 | 32,8 | 30,2 | 30,6 | 30,1 | 91,6 | 98,3 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zaúčtovaných odpisů) v % | 33,5 | 37,0 | 33,9 | 34,4 | 33,8 | 91,4 | 98,2 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 29 207 | 13 350 | 29 894 | 19 825 | 44 579 | 333,9 | 224,9 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | 114,9 | 112,0 | 116,0 | 115,6 | 122,0 | 108,9 | 105,5 |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 36 162 | 39 539 | 41 624 | 41 605 | 43 075 | 108,9 | 103,5 |
| Průměrný plat (v Kč) | | | | | | | |

V Brně dne: 25.2.2026

Schvállil(a)

MAGISTRÁT MĚSTA BRNA
Odbor životního prostředí
Kounicova 67, BRNO

-002-

stanice zájmových činností
Příspěvková organizace
biologické zahrady 46
635 00 Brno
DIČ: CZ001014

KOMENTÁŘ KE SCHVÁLENÉMU ROZPOČTU NA ROK 2026

Příspěvek zřizovatele na provoz organizace v roce 2026 činí 101.634 tis. Kč, což je o 19,5 % více, než schválený rozpočet na rok 2025. Jeho součástí jsou tyto účelové příspěvky:

- provoz střediska ekologické výchovy Hlídka 5.900 tis. Kč
- ořezy, kácení a dendrologické posudky 1.000 tis. Kč
- krmení nových zvířat 950 tis. Kč
- vzdělávací prvky pro návštěvníky k novým expozicím 1.100 tis. Kč
- oprava střešního pláště pavilonu Exotarium v havarijním stavu 1.250 tis. Kč
- navýšení nákladů na platy a odvody 12.540 tis. Kč

Navýšení je dáno zejména díky navýšení příspěvku na platy zaměstnanců, ke kterému dochází z části z důvodu navýšení platových tabulek státem.

Nejvýznamnější položkou vlastních výnosů tvoří vstupné, které plánujeme s respektem k možným vlivům počasí na návštěvnost zahrady. Jako každý rok se budeme snažit do zahrady nalákat co nejvíce návštěvníků různými akcemi, kterým se díky navýšení rozpočtu na platy a nové zaměstnance bude moci věnovat širší tým, nikoliv pouze jeden zaměstnanec. Od posílení marketingového týmu si slibujeme lepší propagaci a viditelnost zahrady nejen ve městě Brně, ale v celém Jihomoravském kraji. Do vlastních výnosů organizace patří také nájmy z pronájmu pozemků za účelem umístění stánků s občerstvením a pronájem restaurace, výnosy z výukových programů a kroužků, výnosy z prodeje suvenýrů.

Do výnosů se v roce 2026 promítne schválená dotace na vzdělávání zaměstnanců, kterou jsme obdrželi z Operačního programu Jan Amos Komenský (OP JAK).

U ostatních výnosů v rámci schváleného rozpočtu není zatím počítáno s možným zapojením fondů investic na opravy či rezervního fondu v takové míře, jaká byla skutečnost k 31.12.2025. Využití fondů řešíme operativně během roku. Do ostatních spadají výnosy z táborů, které jsou naší doplňkovou činností.

V rámci oprav je v roce 2026 v plánu oprava střechy na dětské zoo, oprava pochozích lávek a výměna skel ve venkovní expozici tygra, oprava pochozí lávky u koní převalského, oprava vnitřní části starého výběhu pro lední medvědy. V roce 2026 budou do Zoo Brno dovezeni dva samci ledních medvědů, díky čemuž budeme moci pokračovat ve snaze odchovávat další mláďata. Vzhledem k nutnosti chovat odděleně samce od samic využijeme jak starý, tak nový výběh. V roce 2026 bychom měli v Zoo Brno přivítat také nové tygry.

Náklady na služby zahrnují především náklady na právníky, likvidaci odpadu, marketingové služby, IT zabezpečení organizace, noční ostrahu areálu, veterinární služby, úklid, docházkový systém, účetní program, transporty zvířat, operátora mobilních služeb a internetu a další.

Odpisy v roce 2026 by měly činit 16.048 tis. Kč, necháváme si však rezervu na odpisy majetku zařazeného během roku 2026.

Náklady na platy budou vyšší než předchozí rok, a to z důvodů navýšení platových tabulek státem a také zvýšením osobních ohodnocení zaměstnanců a rozšíření počtu zaměstnanců o 4 (na útvaru programu pro návštěvníky a úseku chovatelském).

Investiční příspěvek od zřizovatele na rok 2026 činí 44.579 tis. Kč. Díky příspěvku budeme moci celkově dokončit expozici Subtropy, a to její vnitřní část, která bude navazovat na otevření výběhu pro dželady. Významnou částku tvoří příspěvek na vybudování voliéry orlů ve výši 20.000 tis. Kč. V příštím roce plánujeme zapojení části rezervního fondu k posílení fondu investic, abychom mohli realizovat i menší projekty v areálu, zejména zkvalitnění služeb pro návštěvníky v oblasti gastronomie.

Zoo Brno a stanice zájmových činností,

příspěvková organizace

zoologické zahrady 46

635 00 Brno

IČ: 00101451 · DIČ: CZ00101451

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Veřejná zeleň města Brna, p.o.

Správce rozpočtových prostředků: Odbor životního prostředí MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SR 2025 (v %) | v tis. Kč |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| Výnosy celkem | 93 424 | 81 135 | 104 348 | 104 046 | 96 977 | 119,5 | 119,5 | 93,2 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 27 949 | 17 000 | 29 812 | 32 534 | 18 000 | 105,9 | 105,9 | 55,3 |
| Výnosy z transferů | 56 825 | 57 135 | 67 536 | 63 610 | 71 977 | 126,0 | 126,0 | 113,2 |
| <i>z toho:</i> Výnosy z transferů od zřizovatele | 55 207 | 55 517 | 65 918 | 62 006 | 70 359 | 126,7 | 126,7 | 113,5 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 1 618 | 1 618 | 1 618 | 1 604 | 1 618 | 100,0 | 100,0 | 100,9 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 8 650 | 7 000 | 7 000 | 7 902 | 7 000 | 100,0 | 100,0 | 88,6 |
| Ostatní výnosy | | | | | | | | |
| Náklady celkem | 93 268 | 81 135 | 104 348 | 103 930 | 96 977 | 119,5 | 119,5 | 93,3 |
| Spotřeba materiálu | 8 612 | 8 000 | 12 227 | 12 227 | 8 720 | 109,0 | 109,0 | 71,3 |
| Spotřeba energie | 2 346 | 2 306 | 3 073 | 3 073 | 2 406 | 104,3 | 104,3 | 78,3 |
| Služby | 24 788 | 10 843 | 19 870 | 19 867 | 16 452 | 151,7 | 151,7 | 82,8 |
| <i>z toho:</i> Opravy a udržování | 10 801 | 8 000 | 7 872 | 7 872 | 11 060 | 138,3 | 138,3 | 140,5 |
| Mzdové náklady | 28 395 | 31 700 | 35 636 | 35 585 | 38 211 | 120,5 | 120,5 | 107,4 |
| <i>z toho:</i> Náklady na platy | 27 967 | 31 375 | 35 311 | 35 108 | 37 811 | 120,5 | 120,5 | 107,7 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 11 022 | 11 264 | 13 797 | 13 798 | 13 458 | 119,5 | 119,5 | 97,5 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 14 598 | 14 922 | 14 975 | 14 610 | 15 280 | 102,4 | 102,4 | 104,6 |
| Daň z příjmů | 1 290 | 100 | 1 917 | 1 917 | 100 | 100,0 | 100,0 | 5,2 |
| Ostatní náklady | 2 217 | 2 000 | 2 853 | 2 853 | 2 350 | 117,5 | 117,5 | 82,4 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 156 | | | 116 | | | | |
| <i>v tom:</i> Výsledek hospodaření hlavní činnosti | -4 992 | -500 | -500 | -7 280 | -500 | 100,0 | 100,0 | 6,9 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 5 148 | 500 | 500 | 7 396 | 500 | 100,0 | 100,0 | 6,8 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 30,0 | 21,0 | 28,6 | 31,3 | 18,6 | 88,6 | 88,6 | 59,3 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 30,0 | 21,0 | 28,6 | 31,3 | 18,6 | 88,6 | 88,6 | 59,3 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zaúčtovaných odpisů) v % | 35,5 | 25,7 | 33,4 | 36,4 | 22,0 | 85,8 | 85,8 | 60,5 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 1 548 | 29 246 | 26 165 | 25 141 | 93 255 | 318,9 | 318,9 | 370,9 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 59,0 | 64,0 | 64,0 | 67,1 | 67,0 | 104,7 | 104,7 | 99,9 |
| Průměrný plat (v Kč) | 39 515 | 40 853 | 45 978 | 43 602 | 47 029 | 115,1 | 115,1 | 107,9 |
| | | | | | | | | 45978 |

V Brně dne: 25. 2. 2026

Schválil



MAGISTRÁT MĚSTA BRNA

Odbor životního prostředí
Kounicova 67, BRNO

-002-



Veřejná zeleň města Brna, příspěvková organizace, Kounicova 1013/16a, 602 00 Brno

e-mail: vzmb@vzmb.cz

http://vzmb.brno.cz

FAX: +420 542 21 17 76

KB Brno město, číslo bank. účtu: 19-5142190287/0100 IČO: 62161521 DIČ: CZ62161521

Zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, sp. zn.: odd. Pr, vložka 9



Magistrát města Brna
Odbor životního prostředí
[REDACTED]
Kounicova 67
601 67 Brno

VYŘIZUJTE/TELEFON

NAŠE ZNAČKA EPÚ/

/2026

V BRNĚ DNE 25. 2. 2026

VĚC: Komentář ke schválenému rozpočtu VZmB na rok 2026

Rozpočet VZmB na rok 2026 je sestaven jako vyrovnaný. Náklady se rovnají výnosům a to ve výši 96 977 tis. Kč.

1. Plánované výnosy

Výše tržeb za vlastní výkony a za zboží vychází z dosud známých skutečností.

Ostatní výnosy jsou v roce 2026 na stejné výši jako v roce 2025 a to ve výši 7 000 tis. Kč.

Výnosy z transferů od zřizovatele na rok 2026 jsou stanoveny ve výši 70 359 tis. Kč. Oproti schválenému rozpočtu roku 2025 byly navýšeny o 14 842 tis. Kč. Tyto transfery se skládají jak z financí na provoz, tak sledovaných neinvestičních příspěvků. Těch bude v roce 2026 jedenáct a budou to jak příspěvky na opravy budov, které má naše organizace svěřené zřizovatelem, tak je tam zahrnuta oprava Fit parku v Lužánkách, oprava chemického hospodářství vodního prvku na Moravském náměstí, vodní prvek na Akademickém náměstí, biologická rekultivace která předchází rekonstrukci cesty k hradu Špilberk na ulici Gorazdova, údržba ploch ve Wilsonově lese, obnova zábradlí – II etapa, oprava kašny a obkladů na Piazzetě před Janáčkovým divadlem, tak finance na tři nové zaměstnance a navýšení platů pro zaměstnance naší organizace.

V letošním rozpočtu počítáme také s částkou 1 618 tis. Kč, která plyne z odpisů majetku předaného naší organizaci, který byl pořízen zřizovatelem z dotací ve výši poměrné části podle transferových podílů.

2. Plánované náklady

Plán roku 2026 je stanoven na úroveň výnosů 2026.

Část financí bude určena na účelové neinvestiční příspěvky, jeden příspěvek pokračuje z roku 2025, deset příspěvků nám zřizovatel schválil dle naší žádosti. Oproti roku 2025 nám byly schváleny finanční prostředky na tři nové zaměstnance a zřizovatel navýšil platy a odvody o dvanáct procent pro všechny zaměstnance VZMB. Velké finance obdržela organizace na Wilsonův les – na údržbu ploch, opravu zábradlí, opravu kašny a další.

Navýšení proběhla u všech položek rozpočtu roku 2026, dle rozdělení financí na jednotlivé nákladové účty našeho rozpočtu a položka Odpisy dlouhodobého majetku byla navýšena dle odpisového plánu na rok 2026.

3. Rozpis akcí financovaných jak z přidělených transferů, tak z Fondu investic.

V roce 2026 bude zřizovatel financovat 11 investičních akcí – z toho šest stavebních investičních akcí a to – VZMB – areál Moravská, Rekonstrukce parku na ulici Bašty, Rekonstrukce cesty k hradu Špilberk z ulice Gorazdova, Tyršův sad – vybudování výtahu z ulice Botanická, Otevřený les a Revitalizace Staré Ponávky. A pět nestavebních investic – Pulsní čistící systém, dálkově ovládaná sekačka na trávu, detektor kořenů stromů, kloubový nakladač a menší užitkový elektromobil.

Z Fondu investic je na rok 2026 naplánováno pořízení strojních, stavebních a ostatních investic, dokončení financování stavby zázemí Pellicova II, oprava vodního prvku u JD, technické zhodnocení zázemí v parku Lužánky, dokončení investiční akce týkající se odběru vody z vrtu v parku Lužánky a další. Nákup sklápěče EV Mini Trak, nákladního automobilu na CNG a vertikální frézy.

S pozdravem

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Mateřská škola Brno, Štoltcova 51, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor školství a mládeže MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 4 795 | 5 242 | 5 571 | 5 501 | 5 277 | 100,7 | 95,9 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 389 | 450 | 390 | 383 | 400 | 88,9 | 104,4 |
| Výnosy z transfěrů | 4 281 | 4 772 | 5 086 | 5 023 | 4 760 | 99,7 | 94,8 |
| z toho: Výnosy z transfěrů od zřizovatele | 1 131 | 1 372 | 1 402 | 1 402 | 2 203 | 160,6 | 157,1 |
| Výnosy z transfěrů od městských částí | 3 150 | 3 400 | 3 675 | 3 612 | 2 544 | 74,8 | 70,4 |
| Výnosy z transfěrů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | 9 | 9 | 13 | | 144,4 |
| Výnosy z transfěrů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | | | 95 | 95 | 117 | 585,0 | 123,2 |
| Výnosy z transfěrů - transferový podíl k přijatým dotacím | 125 | 20 | | | | | |
| Ostatní výnosy | | | | | | | |
| Náklady celkem | 4 769 | 5 242 | 5 571 | 5 445 | 5 277 | 100,7 | 96,9 |
| Spotřeba materiálu | 481 | 365 | 510 | 504 | 431 | 118,1 | 85,5 |
| Spotřeba energie | 381 | 430 | 340 | 339 | 355 | 82,6 | 104,7 |
| Služby | 253 | 455 | 520 | 514 | 549 | 120,7 | 106,8 |
| z toho: Opravy a udržování | 4 | 225 | 150 | 144 | 200 | 88,9 | 138,9 |
| Mzdové náklady | 2 694 | 2 922 | 3 100 | 3 005 | 2 866 | 98,1 | 95,4 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 2 626 | 2 838 | 3 000 | 2 951 | 2 801 | 98,7 | 94,9 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 933 | 1 030 | 1 050 | 1 034 | 1 021 | 99,1 | 98,7 |
| Daň z příjmů | 25 | 25 | 45 | 45 | 49 | 196,0 | 108,9 |
| Ostatní náklady | 2 | 15 | 6 | 4 | 6 | 40,0 | 150,0 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 26 | | | 56 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 26 | | | 56 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 8,2 | 8,6 | 7,0 | 7,0 | 7,6 | 88,3 | 107,8 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v % | 8,2 | 8,6 | 7,0 | 7,0 | 7,6 | 88,3 | 107,8 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 8,2 | 8,6 | 7,1 | 7,1 | 7,7 | 88,7 | 107,9 |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | 92 | 92 | 92 | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | | 200 | 200 | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | 6,5 | 7,0 | 6,5 | 6,5 | 5,5 | 78,6 | 85,1 |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 33 734 | 33 786 | 38 462 | 38 032 | 42 439 | 125,6 | 111,6 |
| Průměrný plat (v Kč) | | | | | | | |

v tis. Kč

V Brně dne: 25. 2. 2026

Zpracoval(a) [redacted]

OŠML MMB souhlasí

Stanovisko odpovědného útvaru [redacted]

MAGISTRÁT MĚSTA BRNA

Odbor školství a mládeže

Dominikánské nám. 3

BRNO

-003-

Schválil(a):





STATUTÁRNÍ MĚSTO BRNO DOTUJE PROVOZ

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠTOLCOVA 51
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE, 618 00 BRNO
TEL.: 548 530 836
IČO: 75 00 39 02

Statutární město Brno
OŠML MMB

[REDACTED]
Dominikánské nám. 3
601 67 Brno

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026

Rozpočet na rok 2026 je vyrovnaný.

Vzhledem ke stáří a stavu budovy jsou navýšeny prostředky na údržbu a opravy, dále jsou navýšeny prostředky na spotřebu energií.

Odpisy budou využity na provozní náklady nezajištěné z prostředků zřizovatele.

Všechny ostatní položky jsou v podobné finanční výši jako v roce 2025.

V Brně dne 6. 3. 2026

[REDACTED]
Jméno, podpis a razítko
ředitele p. o

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Mateřská škola Brno, Veslařská 256, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor školství a mládeže MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 6 356 | 6 579 | 7 226 | 7 186 | 7 726 | 117,4 | 107,5 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 553 | 540 | 630 | 629 | 640 | 118,5 | 101,7 |
| Výnosy z transferů | 5 485 | 5 964 | 6 276 | 6 238 | 6 756 | 113,3 | 108,3 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 1 336 | 1 625 | 1 654 | 1 654 | 2 816 | 173,3 | 170,3 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 4 127 | 4 317 | 4 600 | 4 562 | 3 918 | 90,8 | 85,9 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 22 | 22 | 22 | 22 | 22 | 100,0 | 100,0 |
| Ostatní výnosy | 318 | 75 | 320 | 319 | 330 | 440,0 | 103,4 |
| Náklady celkem | 6 356 | 6 579 | 7 226 | 6 889 | 7 726 | 117,4 | 112,1 |
| Spotřeba materiálu | 676 | 602 | 800 | 766 | 780 | 129,6 | 101,8 |
| Spotřeba energie | 327 | 320 | 250 | 209 | 320 | 100,0 | 153,1 |
| Služby | 341 | 575 | 650 | 596 | 637 | 110,8 | 106,9 |
| z toho: Opravy a udržování | 52 | 245 | 240 | 233 | 245 | 100,0 | 105,2 |
| Mzdové náklady | 3 637 | 3 654 | 4 000 | 3 855 | 4 301 | 117,7 | 111,6 |
| z toho: Náklady na platy | 3 496 | 3 547 | 3 800 | 3 727 | 4 208 | 118,6 | 112,9 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 1 244 | 1 289 | 1 383 | 1 322 | 1 534 | 119,0 | 116,0 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 115 | 119 | 133 | 133 | 137 | 115,1 | 103,0 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 16 | 20 | 10 | 8 | 17 | 85,0 | 212,5 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | | | | 297 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | | | | 297 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 8,7 | 8,2 | 8,7 | 9,1 | 8,3 | 100,9 | 90,7 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 8,7 | 8,2 | 8,7 | 9,1 | 8,3 | 100,9 | 90,7 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v % | 8,9 | 8,4 | 8,9 | 9,3 | 8,4 | 100,9 | 90,6 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 45 | 150 | 144 | 144 | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 7,9 | 9,0 | 8,0 | 8,0 | 8,0 | 88,9 | 100,0 |
| Průměrný plat (v Kč) | 36 781 | 32 843 | 39 583 | 38 823 | 43 833 | 133,5 | 112,9 |

V Brně dne: 25. 2. 2026

Zpracoval(a):

Schválil(a):

Stanovisko odpovědného útvaru:

OŠML MMB souhlasí



Mateřská škola Brno, Veslařská 256, příspěvková organizace

Statutární město Brno
OŠML MMB

[REDACTED]
Dominikánské nám. 3
601 67 Brno

V Brně dne 9. 3. 2026

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026

Rozpočet na rok 2026 je vyrovnaný.

Vzhledem k navýšení nárokových složek platů jsou mírně navýšeny mzdové prostředky a s tím související sociální náklady.

Spotřeba materiálu a služeb jsou navýšeny s ohledem na nutné provozní opravy budovy.

Ostatní položky jsou v podobné výši jako v roce 2025.

Odpisy budou využity na provozní náklady nezajištěné z prostředků zřizovatele.

S pozdravem

[REDACTED]

[REDACTED]

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Príspevková organizace: Základní škola Brno, Čejkovická 10, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor školství a mládeže MMB

v tis. Kč

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 49 478 | 53 506 | 53 415 | 53 131 | 54 270 | 101,4 | 102,1 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 1 830 | 2 460 | 1 700 | 1 644 | 1 500 | 61,0 | 91,2 |
| Výnosy z transferů | 46 602 | 50 501 | 50 657 | 50 573 | 52 270 | 103,5 | 103,4 |
| <i>z toho:</i> Výnosy z transferů od zřizovatele | 10 279 | 13 331 | 13 795 | 13 795 | 18 860 | 141,5 | 136,7 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 34 062 | 36 403 | 35 953 | 35 869 | 32 500 | 89,3 | 90,6 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 2 261 | 767 | 909 | 909 | 910 | 118,6 | 100,1 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 1 046 | 545 | 1 058 | 914 | 500 | 91,7 | 54,7 |
| Ostatní výnosy | | | | | | | |
| Náklady celkem | 49 172 | 53 506 | 53 415 | 52 552 | 54 270 | 101,4 | 103,3 |
| Spotřeba materiálu | 731 | 1 011 | 814 | 788 | 870 | 86,1 | 110,4 |
| Spotřeba energie | 2 571 | 3 100 | 2 350 | 2 244 | 2 800 | 90,3 | 124,8 |
| Služby | 3 128 | 5 425 | 5 540 | 5 426 | 5 000 | 92,2 | 92,1 |
| <i>z toho:</i> Opravy a udržování | 922 | 2 725 | 3 065 | 3 054 | 3 400 | 124,8 | 111,3 |
| Mzdové náklady | 27 299 | 27 800 | 28 430 | 28 342 | 29 150 | 104,9 | 102,9 |
| <i>z toho:</i> Náklady na platy | 25 661 | 27 000 | 27 005 | 27 005 | 28 250 | 104,6 | 104,6 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 9 331 | 9 833 | 9 783 | 9 734 | 10 200 | 103,7 | 104,8 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 5 337 | 5 337 | 5 345 | 5 345 | 5 350 | 100,2 | 100,1 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 775 | 1 000 | 1 153 | 673 | 900 | 90,0 | 133,7 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 306 | | | 579 | | | |
| <i>v tom:</i> Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 34 | | | 348 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 272 | | | 231 | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 3,7 | 4,6 | 3,2 | 3,1 | 2,8 | 60,1 | 88,4 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 4,1 | 5,0 | 3,5 | 3,4 | 3,0 | 60,0 | 88,1 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zaúčtovaných odpisů) v % | 4,2 | 5,1 | 3,5 | 3,5 | 3,1 | 60,0 | 88,0 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 4 333 | 4 333 | 4 333 | 4 333 | 4 333 | 100,0 | 100,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 500 | 560 | 560 | 397 | 1 600 | 285,7 | 403,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 52,0 | 52,0 | 52,0 | 52,0 | 52,0 | 100,0 | 100,0 |
| Průměrný plat (v Kč) | 41 123 | 43 269 | 43 277 | 43 277 | 45 272 | 104,6 | 104,6 |

V Brně dne: 20. 2. 2026

Zpracoval:

Schválil:

ředitel školy

Stanovisko odpovědného útvary: **OŠML MMB souhlá**



Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace Základní školy Brno na rok 2026

Škola bude hospodařit s finančními prostředky poskytnutými ze strany:

1) Statutárního města Brna-zřizovatel

Škola sestavila níže uvedený návrh rozpočtu na rok 2026 ve výši stanovené OŠML MMB.

Celková výše neinvestičního příspěvku..... 18 860,- tis. Kč

Návrh transferu na investice na r. 2026 pro ZŠ Brno, Čejkovičká 10, p. o. je ve výši 1 600 tis. Kč

Finanční prostředky přidělené na odpisy škola zpětně odvádí 1x měsíčně na příjmový účet Statutárního města Brna. Jedná se o odpisy z pořizovacích cen – budova školy, budova víceúčelové tělocvičny, víceúčelové hřiště, žací traktor, podlahový mycí stroj, pomůcky do nových učeben (přestavba 4NP), myčka nádobí, klimatizace, telef.ústředna.

Zdůvodnění odchylek mezi schváleným rozpočtem 2026 a skutečností za rok 2025:

Rozdíly u výnosové části jsou způsobeny přesunem financování mezd nepedagogických pracovníků (z RUD) ve výši 4 911 tis. Kč a financování na ONIV (z RUD) ve výši 555 tis. Kč.

Rozdíly v nákladové části u spotřeby energie nemůže s jistotou stanovit, zda nedojde ke zvýšení cen, u mzdových nákladů dochází k navýšení hrubých mezd u pedagogů a od dubna 2026 u nepedagogických pracovníků

2) Státního rozpočtu prostřednictvím Odboru školství Jihomoravského kraje

V současné není znám celkový rozpočet, byla poslána pouze záloha na měsíc leden ve výši 2 835,- tis. Kč

3) Výnosy z transferů-transferový podíl k přijatým dotacím

Přijaté dotace na OP JAK Šablony V. v celkové hodnotě 1 030,- tis. Kč, za rok 2025 vyčerpáno 503 tis. Kč.

Provozní náklady během roku budou upravovány v návaznosti na aktuální provozní potřeby organizace, s ohledem na další ekonomické situace na trhu cen.

V Brně 20.2. 2026

Zpracoval: 

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Waldorfská škola Brno - střední škola, základní škola a mateřská škola, základní škola, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor školství a mládeže MMB

v tis. Kč

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/Sk 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 70 798 | 74 181 | 82 853 | 82 846 | 83 099 | 112,0 | 100,3 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 6 037 | 5 593 | 6 368 | 6 365 | 5 803 | 103,8 | 91,2 |
| Výnosy z transferů | 64 022 | 68 307 | 76 314 | 76 314 | 77 096 | 112,9 | 101,0 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 9 078 | 10 516 | 10 647 | 10 647 | 21 056 | 200,2 | 197,8 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 54 410 | 57 253 | 65 129 | 65 129 | 55 518 | 97,0 | 85,2 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 534 | 538 | 538 | 538 | 522 | 97,0 | 97,0 |
| Ostatní výnosy | 739 | 281 | 171 | 167 | 200 | 71,2 | 119,8 |
| Náklady celkem | 70 775 | 74 181 | 82 853 | 82 838 | 83 099 | 112,0 | 100,3 |
| Spotřeba materiálu | 5 837 | 4 735 | 5 970 | 5 969 | 6 912 | 146,0 | 115,8 |
| Spotřeba energie | 2 303 | 2 241 | 2 299 | 2 297 | 2 701 | 120,5 | 117,6 |
| Služby | 3 727 | 5 891 | 6 130 | 6 130 | 6 478 | 110,0 | 105,7 |
| z toho: Opravy a udržování | 1 997 | 2 973 | 3 483 | 3 481 | 4 704 | 158,2 | 135,1 |
| Mzdové náklady | 40 227 | 41 804 | 47 580 | 47 580 | 45 422 | 108,7 | 95,5 |
| z toho: Náklady na platy | 39 217 | 41 329 | 47 014 | 47 014 | 44 781 | 108,4 | 95,3 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 13 499 | 14 628 | 16 045 | 16 045 | 15 583 | 106,5 | 97,1 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 2 601 | 2 990 | 2 941 | 2 941 | 3 043 | 101,8 | 103,5 |
| Daň z příjmů | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 100,0 | 100,0 |
| Ostatní náklady | 2 579 | 1 890 | 1 886 | 1 874 | 2 958 | 156,5 | 157,8 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 23 | | | 8 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 2 | | | 5 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 21 | | | 3 | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 8,5 | 7,5 | 7,7 | 7,7 | 7,0 | 92,6 | 90,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši jloženého odvodu z fondu investic) v % | 8,7 | 7,7 | 7,8 | 7,8 | 7,1 | 92,4 | 90,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši zaúčtovaných odpisů) v % | 8,9 | 7,9 | 8,0 | 8,0 | 7,2 | 92,3 | 91,0 |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 1 588 | 1 588 | 1 588 | 1 588 | 1 588 | 100,0 | 100,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 2 184 | 903 | 903 | 886 | 195 | 21,6 | 22,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 79,9 | 84,0 | 84,0 | 86,8 | 86,8 | 103,3 | 100,0 |
| průměrný plat (v Kč) | 40 902 | 41 001 | 46 641 | 45 142 | 42 993 | 104,9 | 95,2 |

v Brně dne: 13.2.2026

Zpracoval:

Schválili:

Stanovisko odpovědného útvaru:

OŠML MMB souhlasí

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026

S ohledem na vykázané náklady a výnosy let minulých sestavila příspěvková organizace svůj rozpočet na rok 2026 jako vyrovnaný.

U příjmů z vlastních výkonů příspěvková organizace předpokládá příjmy v podobné výši jako v roce 2025, protože škola má zcela naplněnou kapacitu všech tříd na všech stupních (MŠ, ZŠ i SŠ) a současně jsou plně využity a pronajaty volné kapacity tělocvičny a sálů, které v odpoledních hodinách neužívá škola k výuce. Při sestavování rozpočtu na rok 2026 jsme v odhadech vycházeli z údajů schváleného rozpočtu pro rok 2025, protože ještě skutečnost k 31.12.2025 nebyla známa.

Zvýšené výnosy organizace očekává ze státního rozpočtu z důvodu rozšíření střední školy o poslední ročník, které se v rozpočtu roku 2025 projevilo pouze od září 2025. Ale v roce 2026 již bude plná kapacita tříd po celý kalendářní rok.

Výrazná změna ve výnosech plyne ze změny financování nepedagogických zaměstnanců, kteří jsou od roku 2026 hrazení výhradně zřizovatelem.

Významnou položku budou v roce 2026 představovat náklady na opravy a udržování. Příspěvková organizace bude pokračovat v opravách povrchů podlah, které jsou za hranici životnosti. Opravit bude nutné také vstup pro zásobování školní kuchyně, který je v havarijním stavu. Dále schody na víceúčelové hřiště, strop nad bazénem (dle doporučení statika), opravy prasklin v některých místnostech a tělocvičně. Energetický audit nám přikázal akutně dořešit opravu výměňkové stanice (zcela novou technologií). V řešení je rovněž instalace akustických panelů v prostorách školní jídelny, strojovna a kryt na motor technického výtahu pod kuchyní (opakovaně vytýkán kontrolou z hygieny), nový přívod hl. vodovodního řádu. Další prostředky plánuje škola využít např. na seřízení oken ve všech prostorách a opravy či obnovu interiérových dveří. Chceme také vyřešit prostory nevyužívaného bazénu a přeměnit jej na multifunkční sál pro výuku eurytmie, ale i dalších školních akcí. Školní družina potřebuje vytvořit zázemí na školní zahradě, protože naši žáci tráví na zahradě většinu času stráveného ve školní družině (jen v případě opravdu velmi špatného počasí využívají prostory školní jídelny).

Nárůst počtu žáků a zaměstnanců ovlivní i růst dalších nákladů jako např. navýšení ceny za licenci školního informačního systému Edookit, mzdového systému Avensio a Pohoda, servis ICT, zvýšené náklady na hygienické a úklidové prostředky, cestovní náhrady pedagogů apod. Významné navýšení představuje rovněž pojištění majetku i odpovědnosti za škody.

Oproti roku 2025 dojde také ke zvýšení odpisů hmotného majetku, který příspěvková organizace pořídila ze schváleného investičního transferu od zřizovatele. V roce 2026 budeme pořizovat samoobslužný salátový bar do školní jídelny.

V roce 2026 bude pokračovat vzdělávání pedagogů financované ze Šablon OP JAK, v nákladech se projeví v položce „Služby“.

Dne 23. 2. 2026

Zpracovala:

Schválil:



Waldorfská škola Brno – střední škola, základní škola
a mateřská škola, příspěvková organizace
Plovdivská 2572/8, Brno, 616 00 IČ: 75156237

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026


Příspěvková organizace: Sdružení zdravotnických zařízení II Brno

Správce rozpočtových prostředků: Odbor zdravotí MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 158 628 | 161 000 | 178 500 | 178 462 | 177 000 | 109,9 | 99,2 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 100 206 | 113 028 | 103 103 | 103 358 | 116 450 | 103,0 | 112,7 |
| Výnosy z transferů | 52 341 | 45 772 | 66 928 | 66 635 | 55 550 | 121,4 | 83,4 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 37 643 | 44 992 | 50 285 | 49 992 | 54 500 | 121,1 | 109,0 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 13 930 | | 15 609 | 15 609 | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 768 | 780 | 1 034 | 1 034 | 1 050 | 134,6 | 101,5 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 6 081 | 2 200 | 8 469 | 8 469 | 5 000 | 227,3 | 59,0 |
| Ostatní výnosy | | | | | | | |
| Náklady celkem | 158 469 | 161 000 | 178 500 | 178 322 | 177 000 | 109,9 | 99,3 |
| Spotřeba materiálu | 3 876 | 4 400 | 3 950 | 3 921 | 4 400 | 100,0 | 112,2 |
| Spotřeba energie | 5 922 | 5 200 | 6 200 | 6 200 | 5 600 | 107,7 | 90,3 |
| Služby | 22 417 | 17 100 | 33 800 | 33 766 | 22 000 | 128,7 | 65,2 |
| z toho: Opravy a udržování | 13 783 | 8 000 | 24 700 | 24 693 | 12 000 | 150,0 | 48,6 |
| Mzdové náklady | 76 840 | 81 600 | 82 600 | 82 568 | 88 900 | 108,9 | 107,7 |
| z toho: Náklady na platy | 74 349 | 80 500 | 80 500 | 79 614 | 86 900 | 108,0 | 109,2 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 28 040 | 30 500 | 30 000 | 29 976 | 32 200 | 105,6 | 107,4 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 11 994 | 13 500 | 12 700 | 12 688 | 14 500 | 107,4 | 114,3 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 9 380 | 8 700 | 9 250 | 9 203 | 9 400 | 108,0 | 102,1 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 159 | | | 140 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 159 | | | 140 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 63,2 | 70,2 | 57,8 | 58,0 | 65,8 | 93,7 | 113,5 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 64,0 | 71,1 | 58,4 | 58,6 | 66,5 | 93,6 | 113,5 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zúčtovávacích odpisů) v % | 68,4 | 76,6 | 62,2 | 62,4 | 71,7 | 93,5 | 114,8 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 100,0 | 100,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 7 109 | 39 754 | 12 754 | 12 754 | 33 000 | 83,0 | 258,7 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | 6 940 | 6 940 | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 151,4 | 155,0 | 155,0 | 155,0 | 156,0 | 100,6 | 100,6 |
| Průměrný plat (v Kč) | 40 923 | 43 280 | 43 280 | 42 803 | 46 421 | 107,3 | 108,5 |

v tis. Kč

V Brně dne: 9. 2. 2026

Zpracoval(a) 

Schválil(a) 

Stanovisko odpovědného útvaru: 

OZ MMB souhlasí

KOMENTÁŘ

ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026

Organizace Sdružení zdravotnických zařízení II Brno, příspěvková organizace sestává ze zařízení: Poliklinika Zahradníková, Poliklinika Žerotínovo nám., Poliklinika Halasovo nám. a začleněná zařízení – Dětské rehabilitační centrum Kyjevská, jako součást DRC Kyjevská – Centrum zdravotně-sociální pomoci pro děti se specifickými potřebami a jejich rodiny, Dětské logopedické centrum Synkova a Dětské skupiny Fügnerova I, Fügnerova II, Fügnerova III, Stamicova I, Stamicova II, Zahradníková, Nerudova a Kyjevská. V roce 2020 byl zahájen provoz Centra paliativní péče Brno na poliklinice Zahradníková.

Celkem za celou organizaci je pro rok 2026 plánován příspěvek na provoz celkem ve výši 54 500 tis. Kč. Příspěvek na provoz poliklinik činí 8 821 tis. Kč, příspěvek na paliativní péči 3 505 tis. Kč a účelový příspěvek na opravu fasády polikliniky Bílý dům 6 000 tis. Kč. Příspěvek na provoz stacionářů pro rok 2026 je ve výši 25 250 tis. Kč a na provoz Centra zdravotně-sociální pomoci pro děti se specifickými potřebami a jejich rodiny ve výši 1 700 tis. Kč. Příspěvek na provoz Centra zdravotně-sociální pomoci je účelový a podléhá koncem roku vyúčtování. Celkem příspěvek na provoz stacionářů činí 26 950 tis. Kč. Příspěvek na provoz dětských skupin pro rok 2026 činí 9 224 tis. Kč.

Organizace má Pověření k výkonu služby obecného hospodářského zájmu v podobě péče o děti v dětské skupině ve věku od 1. září po dosažení tří let do zahájení povinné školní docházky. Na základě tohoto pověření bude peněžní podpora na výkon této služby včetně státního příspěvku na provoz dětské skupiny na kapacitní místa obsazená dětmi ve věku od 1. září po třetích narozeninách do zahájení povinné školní docházky poskytována jako podpora malého rozsahu.

Předpokládáme poskytnutí finančních prostředků z kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí ČR na provoz pro dětské skupiny podle zákona č. 247/2014 Sb., o poskytování služby péče o dítě v dětské skupině na rok 2026 ve výši 13 000 tis. Kč, v rozpočtu uvedeno ve Výnosech z vlastních výkonů a zboží, po vydání Rozhodnutí o příspěvku na provoz bude řešeno změnou rozpočtu.

U výnosů z vlastních výkonů předpokládáme mírný nárůst příjmů z pronájmu i příjmů od zdravotních pojišťoven za vykázanou péči. Výnosy z transferů činí 109,0 % oproti předchozímu roku dle schváleného rozpočtu. Vzhledem k navýšení platových tarifů od ledna a dubna 2026 dochází k nárůstu mzdových nákladů včetně sociálního pojištění v rozpočtu 2026 oproti skutečnosti 2025. Spotřeba potravin v dětských skupinách a stacionářích vzhledem k inflaci také roste a promítá se do položky spotřeba materiálu. Odpisy dlouhodobého majetku rostou vzhledem k zařazení technického zhodnocení majetku v roce 2025. Naopak celkové náklady za Služby vykazují pokles, protože jejich součástí jsou Opravy a udržování, u nichž předpokládáme nižší objem plnění v roce 2026 oproti roku 2025. Rovněž předpokládáme úsporu ve spotřebě energie.

Rozpočet na rok 2026 je sestaven jako vyrovnaný.

Výše uloženého odvodu z fondu investic ve výši 2 000 tis. Kč. Transfer na stavební investice – Rekonstrukce polikliniky Zahradníková ve výši 23 000 tis. Kč (součástí je přesun z roku 2025 ve výši 20 000 tis. Kč), Lávka pro pěší z ulice Veveří ve výši 7 000 tis. Kč (přesun z roku 2025) a Rekonstrukce střechy objektu Dětského logopedického centra ve výši 3 000 tis. Kč.

V Brně dne 9. února 2026

Zpracovala: [redacted]

[redacted]
[redacted]
[redacted]

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Nemocnice Milosrdných bratří, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor zdravotí MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 831 089 | 818 665 | 850 832 | 849 580 | 900 000 | 109,9 | 105,9 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 740 716 | 777 600 | 792 400 | 791 364 | 839 460 | 108,0 | 106,1 |
| Výnosy z transferů | 31 116 | 30 085 | 50 232 | 50 025 | 55 740 | 185,3 | 111,4 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 13 059 | 13 000 | 33 136 | 33 000 | 40 000 | 307,7 | 121,2 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 1 527 | 774 | 774 | 774 | 385 | 49,7 | 49,7 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 16 530 | 16 311 | 16 322 | 16 251 | 15 355 | 94,1 | 94,5 |
| Ostatní výnosy | 59 257 | 10 980 | 8 200 | 8 191 | 4 800 | 43,7 | 58,6 |
| Náklady celkem | 831 089 | 818 665 | 873 160 | 872 970 | 900 000 | 109,9 | 103,1 |
| Spotřeba materiálu | 122 756 | 121 138 | 129 200 | 129 166 | 132 600 | 109,5 | 102,7 |
| Spotřeba energie | 27 098 | 26 500 | 24 200 | 24 169 | 19 000 | 71,7 | 78,6 |
| Služby | 59 249 | 60 260 | 57 500 | 57 455 | 60 000 | 99,6 | 104,4 |
| z toho: Opravy a udržování | 13 714 | 14 600 | 9 000 | 8 891 | 8 000 | 54,8 | 90,0 |
| Mzdové náklady | 425 242 | 416 900 | 455 300 | 455 279 | 475 347 | 114,0 | 104,4 |
| z toho: Náklady na platy | 406 341 | 398 900 | 436 600 | 436 565 | 455 100 | 114,1 | 104,2 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 149 883 | 147 790 | 159 700 | 159 686 | 167 800 | 113,5 | 105,1 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 42 388 | 41 077 | 39 860 | 39 853 | 39 083 | 95,1 | 98,1 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 4 474 | 5 000 | 7 400 | 7 362 | 6 170 | 123,4 | 83,8 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 0 | | -22 328 | -23 389 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | -3 508 | | -26 228 | -27 319 | -3 100 | | 11,3 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 3 508 | | 3 900 | 3 930 | 3 100 | | 78,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 89,1 | 95,0 | 90,8 | 90,7 | 93,3 | 98,2 | 102,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 89,1 | 95,0 | 90,8 | 90,7 | 93,3 | 98,2 | 102,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v % | 93,9 | 100,0 | 95,1 | 95,0 | 97,5 | 97,5 | 102,7 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | 41 500 | 30 766 | 11 299 | 11 300 | 27,2 | 100,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | 49 556 | | | | 450 | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 566,3 | 560,0 | 570,0 | 571,5 | 578,0 | 103,2 | 101,1 |
| Průměrný plat (v Kč) | 59 796 | 59 360 | 63 830 | 63 661 | 65 614 | 110,5 | 103,1 |

V Brně dne:

Schválí(a):

OZ MMB souhlasí

Komentář ke schválenému rozpočtu

Nemocnice Milosrdných bratří, příspěvkové organizace na rok 2026

Plán výnosů na rok 2026 vychází z následujících předpokladů:

Výnosy od zdravotních pojišťoven počítají s nárůstem objemu akutní lůžkové a ambulantní péče přibližně o 3 %, u následné péče o 6 %. Současně předpokládáme zvýšení základních sazeb u akutní lůžkové péče v průměru o 5 %, a to zejména v důsledku jejich postupného sblížení, protože NMB má tyto sazby dlouhodobě podprůměrné. Naopak u ambulantní péče očekáváme pokles úhrady za bod přibližně o 2 %.

V oblasti následné péče stanovuje úhradová vyhláška pro rok 2026 meziroční růst úhrad o 4,5 %. Výnosy od zdravotních pojišťoven rovněž zahrnují bonifikaci za provoz urgentního příjmu a LPS, a to ve výši přibližně 10 mil. Kč.

Výnosy ze služeb jsou rozpočtovány ve výši 10,8 mil. Kč, což odpovídá přibližně úrovni předchozích let.

Příspěvek od zřizovatele byl schválen na zasedání Zastupitelstva města Brna č.Z9/31 ve výši 40 mil. Kč.

Výnosy z transferů zahrnují částku 385 tis. Kč za jedno rezidenční místo poskytovanou Ministerstvem zdravotnictví ČR a dále transferový podíl k přijatým dotacím v celkové výši 15,3 mil. Kč. Jedná se o projekty humanizace LDN z roku 2015, nemocniční informační systém z roku 2020, projekt REACT realizovaný v období 12/2021–2023 (Rozvoj a modernizace přístrojového vybavení pracovišť v návaznosti na urgentní příjem) a plánovaný nákup elektromobilu v roce 2026.

Ostatní výnosy jsou rozpočtovány ve výši 4,8 mil. Kč. Z této částky tvoří 1,1 mil. Kč čerpání rezervního fondu (využití účelově určených peněžních darů), 3,1 mil. Kč čerpání fondu investic na posílení prostředků určených na opravy a 600 tis. Kč představují úroky a ostatní výnosy.

Plán nákladů zohledňuje očekávaný nárůst objemu poskytované péče i úpravy smluvních cen vyplývající z inflačních doložek v jednotlivých nákladových kategoriích (materiál, služby, ostatní náklady). Významný vliv na růst nákladů u největší části služeb – zejména úklidu a komplexního servisu prádla – má v posledních dvou letech zvyšování minimální mzdy. Největší podíl na materiálových nákladech dlouhodobě tvoří léky (39,2 %) a zdravotnický materiál (41,6 %). V oblasti služeb představují nejvyšší položky úklid (29,2 %), rychle rostoucí náklady na softwarové služby (17,9 %), opravy a údržba (13,3 %) a komplexní servis prádla (15,8 %). Ve srovnání s rokem 2025 se naopak předpokládá pokles nákladů na energie. Spotřeba plynu je pouze minoritní a souvisí především se stravovacím provozem. Společnost BVK od ledna zvyšuje cenu vodného a stočného o 2,3 %. Ostatní náklady jsou plánovány ve výši 6 170 tis. Kč a zahrnují zejména pojištění odpovědnosti a pořízení drobného majetku.

Největší položku představují osobní náklady, jejichž podíl dlouhodobě roste a ve schváleném rozpočtu již dosahuje 71,5 % celkových nákladů. Pro rok 2026 se v této kategorii předpokládá meziroční zvýšení průměrného platu o 2,4 %.

Odpisy dlouhodobého majetku jsou kalkulovány z prognózy odpisů zařazeného majetku, dále majetku, který byl zařazen do konce roku 2025 a z položek plánovaných investic pro rok 2026.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele byl schválen Zastupitelstvem města Brna na zasedání č. Z9/31, konaném dne 10. 12. 2025, ve výši 11,3 mil. Kč (převod nevyčerpané částky z roku 2025).

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Úrazová nemocnice v Brně

Správce rozpočtových prostředků: Odbor zdraví MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/Sk 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 971 175 | 988 060 | 995 770 | 995 770 | 992 525 | 100,5 | 99,7 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 859 549 | 870 000 | 927 735 | 927 735 | 900 000 | 103,4 | 97,0 |
| Výnosy z transferů | 92 798 | 93 060 | 49 723 | 49 723 | 72 525 | 77,9 | 145,9 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 70 925 | 70 583 | 28 820 | 28 820 | 50 000 | 70,8 | 173,5 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 1 264 | 1 400 | 433 | 433 | 525 | 37,5 | 121,2 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 20 609 | 21 077 | 20 470 | 20 470 | 22 000 | 104,4 | 107,5 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 18 828 | 25 000 | 18 312 | 18 312 | 20 000 | 80,0 | 109,2 |
| Ostatní výnosy | | | | | | | |
| Náklady celkem | 949 525 | 988 060 | 988 936 | 988 936 | 992 525 | 100,5 | 100,4 |
| Spotřeba materiálu | 177 149 | 190 000 | 191 356 | 191 356 | 192 500 | 101,3 | 100,6 |
| Spotřeba energie | 24 346 | 25 500 | 22 599 | 22 599 | 24 500 | 96,1 | 108,4 |
| Služby | 81 171 | 91 000 | 85 957 | 85 957 | 90 000 | 98,9 | 104,7 |
| z toho: Opravy a udržování | 15 367 | 20 000 | 19 562 | 19 562 | 20 000 | 100,0 | 102,2 |
| Mzdové náklady | 454 691 | 465 000 | 468 428 | 468 428 | 465 000 | 100,0 | 99,3 |
| z toho: Náklady na platy | 426 000 | 433 000 | 442 025 | 442 025 | 445 000 | 102,8 | 100,7 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 157 752 | 157 000 | 163 883 | 163 883 | 161 000 | 102,5 | 98,2 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 45 905 | 48 535 | 47 233 | 47 233 | 50 525 | 104,1 | 107,0 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 8 511 | 11 025 | 9 480 | 9 480 | 9 000 | 81,6 | 94,9 |
| Výsledek hospodářství po zdanění | 21 650 | | 6 834 | 6 834 | | | |
| v tom: Výsledek hospodářství hlavní činnosti | 21 650 | | 6 834 | 6 834 | | | |
| Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 90,5 | 88,1 | 93,8 | 93,8 | 90,7 | 103,0 | 96,7 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši uloženého odvodu z fondu investic) v % | 90,5 | 88,1 | 93,8 | 93,8 | 90,7 | 103,0 | 96,7 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši zúčtovávaných odpisů) v % | 95,1 | 92,6 | 98,5 | 98,5 | 95,5 | 103,2 | 97,0 |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 31 103 | 32 710 | 35 658 | 35 657 | 35 000 | 107,0 | 98,2 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | 37 710 | | | | 30 711 | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 552,9 | 558,0 | 551,9 | 551,9 | 557,0 | 99,8 | 100,9 |
| Průměrný plat (v Kč) | 64 207 | 64 665 | 66 740 | 66 740 | 66 577 | 103,0 | 99,8 |

v tis. Kč

V Brně dne: 27.2.2026

Zpracovala:

Schválili:

Stanovisko odpovědného útvaru:

OZ MMB souhlasí

Magistrát města Brna
Vážená paní
[redacted]
Vedoucí odboru zdraví
Dominikánské nám. 3
601 67 Brno

Č.j.: UNBR/00671/2026
Spis.: UNBR/03315/2025
Vyřizuje: [redacted]

Komentář ke schváleném rozpočtu příspěvkové organizace Úrazové nemocnice v Brně na rok 2026

Předkládáme vyrovnaný rozpočet na rok 2026. Standardně očekáváme vyšší nárůst nákladů, který bude v omezené výši doprovázen také mírným nárůstem výnosů z vlastních činností (nová úhradová vyhláška), přesto očekáváme mimořádná čerpání peněžních fondů do výnosů – viz plán fondů pro rok 2026 (čerpání z fondu odměn a rezervního fondu). Fond investic bude taktéž výrazně čerpán, neboť budou realizovány stavební rekonstrukce započaté v roce 2025. V případě fondu FKSP je nastaveno čerpání s ohledem na snížení výše příspěvku.

Skutečný hospodářský výsledek pak bude výrazně ovlivněn mimořádnými skutečnostmi, které se v tuto chvíli těžko predikují:

- Avizované navýšení platů pracovníků ve zdravotnictví
- Stavební uzavírky kvůli rozsáhlým rekonstrukcím a opravám zastaralých budov nemocnice, zejména chráněné únikové cesty v budově Ponávka 4 a lůžkového oddělení Odborného léčebného ústavu;
- Provozování péče v chirurgii, ortopedii, traumatologii a urologii v režimu jednodenní péče
- Vybudování nového pracoviště magnetické resonance

Výnosy

Nová úhradová vyhláška nastavuje úhrady od všech ZP obdobné výši jako v referenčním roce 2024. Výnosy budou ovlivněny skladbou a počtem pacientů. V ÚN nebudeme vykazovat poskytování LPS stomatology. V roce 2026 bude odlišný způsob úhrad artroskopii a kýlních operací, u kterých se výrazně snižují platby cca o 7 mil. Kč. Plnění limitů bude závislé na průběhu stavebních rekonstrukcí, které nás omezují v produkci.

Příspěvek na provoz lékařské pohotovostní služby nebude sanován Jihomoravským krajem a bude nahrazen nově platbami od zdravotních pojišťoven.

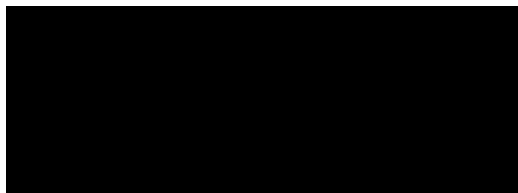
Výnosy z transferů tvoří 8 % všech výnosů UN, největší část (72.525 tis. Kč) je tvořena příspěvkem od zřizovatele na provoz. Transferové odpisy budou navýšeny vlivem nákupů zdravotnických přístrojů v rámci dotačních projektů „Podpora rozvoje a dostupnosti zdravotní následné péče v Úrazové nemocnici v Brně“, „Implementace privátní 5G sítě v areálu ÚN v Brně“, „Rozvoj preventivního screeningového programu kolorektálního karcinomu v ÚN“ a „Modernizace přístrojového vybavení urgentního příjmu v ÚN v Brně“. Postupně dochází k účetnímu odepisování nových majetků, růst této položky tedy souvisí s růstem nákladové položky Odpisy.

Položka Ostatní výnosy souvisí převážně s peněžními fondy – čerpání viz plán fondů.

Náklady

V Osobních nákladech predikujeme růst platů v roce 2026. Na základě informací z tisku předpokládáme mimořádné navýšení osobních nákladů o cca 13 mil. Kč proti stávajícímu předpokladu. Dojde ke snížení osobních nákladů na LPS zubní. V oblasti nákupů služeb je plánováno vyšší navýšení zejména kvůli neodkladným potřebám provádění oprav zastaralých budov nemocnice a nutnosti zajištění kyberbezpečnosti.

S pozdravem



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Chovánek - dětské centrum rodinného typu, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor zdraví MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/Sk 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 70 513 | 78 094 | 69 094 | 69 789 | 81 908 | 104,9 | 117,4 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 3 155 | 2 800 | 2 800 | 2 689 | 1 900 | 67,9 | 70,7 |
| Výnosy z transferů | 66 241 | 72 353 | 63 353 | 66 548 | 78 067 | 107,9 | 117,3 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 55 195 | 64 253 | 55 253 | 55 253 | 68 067 | 105,9 | 123,2 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 11 046 | 8 100 | 8 100 | 11 295 | 10 000 | 123,5 | 88,5 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | | | | | | | |
| Ostatní výnosy | 1 117 | 2 941 | 2 941 | 552 | 1 941 | 66,0 | 351,6 |
| Náklady celkem | 69 835 | 78 094 | 69 094 | 67 331 | 81 908 | 104,9 | 121,6 |
| Spotřeba materiálu | 4 837 | 3 900 | 3 900 | 3 474 | 3 900 | 100,0 | 112,3 |
| Spotřeba energie | 2 196 | 3 142 | 2 442 | 1 719 | 3 142 | 100,0 | 182,8 |
| Služby | 3 144 | 3 800 | 3 800 | 3 431 | 3 800 | 100,0 | 110,8 |
| z toho: Opravy a udržování | 855 | 1 000 | 1 000 | 962 | 1 000 | 100,0 | 104,0 |
| Mzdové náklady | 41 257 | 47 069 | 40 393 | 39 790 | 49 899 | 106,0 | 125,4 |
| z toho: Náklady na platy | 39 025 | 45 806 | 39 130 | 37 365 | 48 636 | 106,2 | 130,2 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 14 661 | 16 872 | 14 548 | 14 291 | 17 856 | 105,8 | 124,9 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 2 148 | 2 111 | 2 111 | 2 111 | 2 111 | 100,0 | 100,0 |
| Daň z příjmů | 66 | | | 694 | | | |
| Ostatní náklady | 1 526 | 1 200 | 1 900 | 1 821 | 1 200 | 100,0 | 65,9 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 678 | | | 2 458 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 678 | | | 2 458 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 4,5 | 3,6 | 4,1 | 4,0 | 2,3 | 64,7 | 58,1 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 4,7 | 3,7 | 4,2 | 4,1 | 2,4 | 64,6 | 57,8 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši začítovaných odpisů) v % | 4,7 | 3,7 | 4,2 | 4,1 | 2,4 | 64,6 | 57,8 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 2 114 | 2 111 | 2 111 | 2 111 | 2 111 | 100,0 | 100,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | 700 | 700 | 700 | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 76,9 | 90,0 | 90,0 | 76,5 | 90,0 | 100,0 | 117,7 |
| Průměrný plat (v Kč) | 42 312 | 42 413 | 36 231 | 40 712 | 45 033 | 106,2 | 110,6 |

v tis. Kč

V Brně dne: 9. února 2026

Zpracoval(a):

Fiolová Věra

Stanoviško odvětvového odboru

OZ MMB souhlasí

Brno 9. února 2026

Komentář k rozpočtu příspěvkové organizace Chovánek – dětské centrum rodinného typu na rok 2026

Chovánek – dětské centrum rodinného typu, příspěvková organizace je zařízení s nepřetržitým provozem. Naši hlavní činností je zajištění péče zdravotní, sociální a pedagogické ohroženým dětem a jejich rodinám, jimž nelze zajistit řádnou péči v rodinném prostředí.

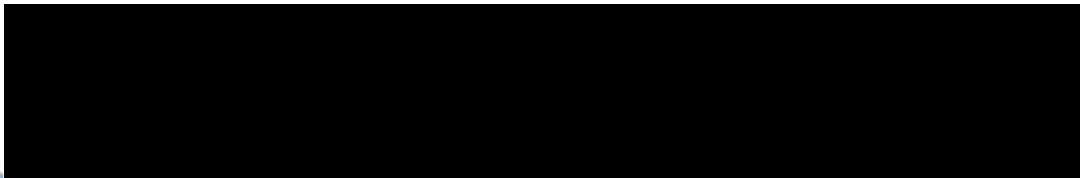
V rozpočtu na rok 2026 počítáme s neinvestičním příspěvkem od zřizovatele ve výši 68 067 tis. Kč.

Výnosy

- * *Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů*
Jedná se o státní příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc (ZDVOP) a příspěvek MPSV na dofinancování dětských skupin.
- * *Výnosy z vlastních výkonů a zboží*
Zde se promítají platby vztahující se k pobytu dětí v našem zařízení, které jsou závislé na jejich počtu.
- * *Ostatní výnosy*
Na ostatních výnosech jsou zachyceny dary pro děti, úroky, čerpání fondů. Pro rok 2026 je počítáno s čerpáním fondů.

Náklady

- * *Spotřeba materiálu*
Ve spotřebě materiálu se projevují průběžné nárůsty cen potravin, drogerie, oblečení, nově ochranné pomůcky a dezinfekce atp. V případě potřeby krytí z fondů.
- * *Spotřeba energií*
Spotřeba energií vychází ze skutečné spotřeby a aktuálních cen energií na trhu.
- * *Služby*
Přepočtení vychází ze skutečnosti letošního roku a vývoje cen. Jedná se především o poštovné, telefonní hovory, odvoz a uložení odpadu, kontroly a revize zařízení, budovy, služby výpočetní techniky, doprava, pobyt dětí, lékařské prohlídky apod.. V případě potřeby krytí z fondů.
- * *Opravy*
Po skončení záruční doby se nám začínají projevovat větší nároky na opravy a údržbu jak budovy, tak zařízení.
- * *Mzdové náklady*
Velkým problémem současné doby je nedostatek kvalifikovaných pracovníků na trhu práce (zdravotní sestry, dětské lékařky, sanitárky, kuchařky, atp.), kteří nám průběžně odcházejí za lepším výdělkem a klidnější prací, nové se nám nedaří přijímat. Navýšení prostředků na platy bude použito na stabilizování pracovního kolektivu a nábor nových pracovníků.
- * *Odpisy dlouhodobého majetku*
Odpisy budou prováděny podle odpisového plánu na rok 2026. S ohledem na profinancování těchto odpisů navrhujeme čerpání investičního fondu.
- * *Ostatní náklady*
Jde o nákup drobného majetku, pojistné a především opravy a odpisy pohledávek, které se účtují až k 31.12.
S ohledem na stále se měnící ceny u provozních výdajů, které jsou pro naše zařízení nezbytné, počítáme případnou ztrátu krytí z fondů.
Z výše uvedeného je zřejmé, že v roce 2026 budeme pracovat s vyrovaným rozpočtem.



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: DROM, romské středisko

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

v tis. Kč

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/Sk 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 35 484 | 38 488 | 46 625 | 46 623 | 49 585 | 128,8 | 106,4 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | | 22 | | 22 | | | |
| Výnosy z transferů | 35 401 | 38 088 | 46 403 | 46 402 | 49 185 | 129,1 | 106,0 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 19 280 | 20 607 | 22 097 | 22 097 | 25 134 | 122,0 | 113,7 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 6 310 | 7 160 | 10 571 | 10 571 | 10 664 | 148,9 | 100,9 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 9 173 | 9 681 | 13 095 | 13 095 | 12 747 | 131,7 | 97,3 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 639 | 640 | 640 | 639 | 640 | 100,0 | 100,2 |
| Ostatní výnosy | 83 | 400 | 200 | 199 | 400 | 100,0 | 201,0 |
| Náklady celkem | 35 233 | 38 488 | 46 625 | 46 457 | 49 585 | 128,8 | 106,7 |
| Spotřeba materiálu | 1 173 | 1 200 | 2 030 | 2 002 | 2 200 | 183,3 | 109,9 |
| Spotřeba energie | 759 | 1 200 | 1 170 | 1 060 | 1 200 | 100,0 | 113,2 |
| Služby | 2 973 | 3 778 | 3 778 | 3 751 | 4 008 | 106,1 | 106,9 |
| z toho: Opravy a udržování | 32 | 200 | 501 | 501 | 200 | 100,0 | 39,9 |
| Mzdové náklady | 21 602 | 23 600 | 28 742 | 28 739 | 30 800 | 130,5 | 107,2 |
| z toho: Náklady na platy | 20 213 | 22 000 | 26 748 | 26 746 | 28 800 | 130,9 | 107,7 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 7 101 | 7 558 | 9 400 | 9 400 | 10 146 | 134,2 | 107,9 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 849 | 852 | 885 | 885 | 900 | 105,6 | 101,7 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 776 | 300 | 620 | 620 | 331 | 110,3 | 53,4 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 251 | | | 166 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 251 | | | 166 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | | | 0,0 | 0,0 | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v % | | | 0,0 | 0,0 | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zaúčtovaných odpisů) v % | | | 0,0 | 0,0 | | | |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 725 | | | | 400 | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 45,0 | 46,0 | 48,1 | 48,1 | 52,0 | 113,0 | 108,1 |
| Průměrný plat (v Kč) | 37 431 | 39 855 | 46 322 | 46 318 | 46 154 | 115,8 | 99,6 |

DROM, romské středisko

Hvězdová 9, 602 00 Břno ②

Tel.: 545 211 576

IČ: 70892181

Schválil(a):

Komentář k rozpočtu DROM, romského střediska příspěvkové organizace na rok 2026

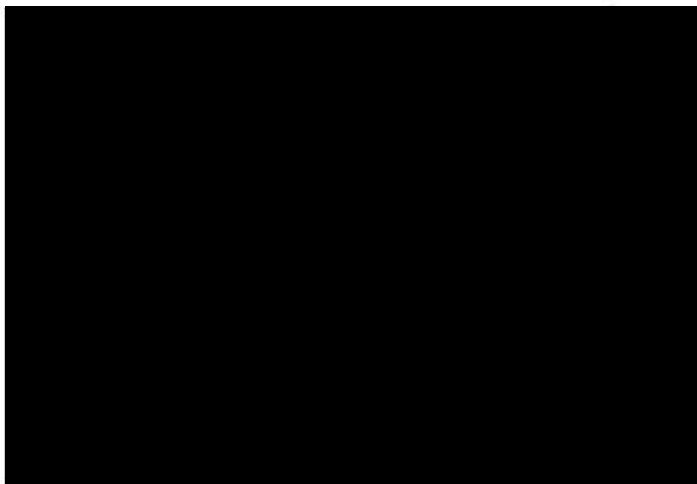
Výnosy

| | |
|--|-----------------------|
| Neinvestiční příspěvek zřizovatele na provoz | 25 134 tis. Kč |
| Výnosy z transferů od zřizovatele | 25 134 tis. Kč |
| Dotace z Ministerstva kultury (žádost podána) – předpoklad v průměrné výši předchozích let | 100 tis. Kč |
| Dotace z Ministerstva spravedlnosti na projekt „Pomoc obětem trestných činů v sociálně vyloučených lokalitách města Brna“ (žádost podána) – předpoklad ve výši předchozích let | 200 tis. Kč |
| Státní příspěvek od ÚP ČR, krajská pobočka Brno na výkon pěstounské péče (smlouva) – předpoklad je stejný jako v roce 2025 | 4 800 tis. Kč |
| Předpokládaná dotace z OP Z+ na projekt „Dluhy II“ (1.11.2023 – 31.10.2026) | 2 684 tis. Kč |
| Předpokládaná dotace z OP Z+ na projekt „Zatočíme s dluhy“ (1.1.2024 – 31.12.2026) | 2 880 tis. Kč |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 10 664 tis. Kč |
| Dotace na sociální služby podle § 101a zákona o sociálních službách z JMK - Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež, Odborné sociální poradenství, Kontaktní centrum (žádost podána) | 12 077 tis. Kč |
| Dotace na sociální služby podle § 105 zákona o sociálních službách z JMK - Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež, Odborné sociální poradenství, Kontaktní centrum (žádost podána) | 670 tis. Kč |
| Výnosy z transferů z jiných ÚSC a ostatních subjektů | 12 747 tis. Kč |
| Rozpuštění investičního transferu - Nízkoprahové centrum, park HVĚZDIČKA, sestava kancelářských stolů, 3 LCD monitor a úpravy komunitního centra byly pořízeny částečně z investičního transferu | 640 tis. Kč |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 640 tis. Kč |
| Výnosy z transferů | 49 182 tis. Kč |
| Čerpání fondů | 400 tis. Kč |
| Ostatní výnosy | 400 tis. Kč |
| VÝNOSY CELKEM | 49 585 tis. Kč |

Náklady

Celkové náklady roku 2026 předpokládáme vyšší než skutečné náklady roku 2025, což souvisí především s rozšířením programu na podporu pěstounských rodin a také s rozvojem sociálně-edukačního a peer programu a rozvojem provozu předškolního klubu.

Vyšší náklady na platy zaměstnanců v sobě zahrnují nejen zvýšení počtu zaměstnanců, ale také předpokládané zvyšování platových tarifů v roce 2026 s tím související zvýšení nákladů na sociální pojištění a sociálních nákladů



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Príspevková organizace: Domov pro seniory Kociánka

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2025 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 246 157 | 253 355 | 256 476 | 256 625 | 257 330 | 101,6 | 100,3 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 159 149 | 161 717 | 165 717 | 165 867 | 167 200 | 103,4 | 100,8 |
| Výnosy z transferů | 86 095 | 91 638 | 89 769 | 89 769 | 89 230 | 97,4 | 99,4 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 19 544 | 40 344 | 36 344 | 36 344 | 40 344 | 100,0 | 111,0 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 66 551 | 51 294 | 53 425 | 53 425 | 48 886 | 95,3 | 91,5 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | | | | | | | |
| Ostatní výnosy | 913 | | 990 | 989 | 900 | | 91,0 |
| Náklady celkem | 246 146 | 253 355 | 256 476 | 256 501 | 257 330 | 101,6 | 100,3 |
| Spotřeba materiálu | 26 358 | 25 174 | 25 144 | 25 144 | 25 970 | 103,2 | 103,3 |
| Spotřeba energie | 8 408 | 10 169 | 10 169 | 7 626 | 8 030 | 79,0 | 105,3 |
| Služby | 23 630 | 26 210 | 26 210 | 20 273 | 20 273 | 77,3 | 76,4 |
| z toho: Opravy a udržování | 16 944 | 20 409 | 20 409 | 18 676 | 13 978 | 68,5 | 74,8 |
| Mzdové náklady | 135 742 | 138 615 | 138 615 | 139 089 | 145 346 | 104,9 | 104,5 |
| z toho: Náklady na platy | 131 634 | 134 415 | 134 415 | 134 415 | 141 046 | 104,9 | 104,9 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 47 798 | 49 139 | 49 139 | 50 758 | 51 647 | 105,1 | 101,8 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 2 176 | 2 160 | 2 160 | 2 244 | 2 400 | 111,1 | 107,0 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 2 034 | 1 888 | 5 009 | 5 111 | 3 664 | 194,0 | 71,7 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 10 | | | 124 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 10 | | | 124 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 64,7 | 63,8 | 64,6 | 64,7 | 65,0 | 101,8 | 100,5 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 64,7 | 63,8 | 64,6 | 64,7 | 65,0 | 101,8 | 100,5 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v % | 65,2 | 64,4 | 65,2 | 65,2 | 65,6 | 101,9 | 100,5 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | 670 | 27 170 | 25 613 | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 252,3 | 257,5 | 257,5 | 251,2 | 257,5 | 100,0 | 102,5 |
| Průměrný plat (v Kč) | 43 483 | 43 500 | 43 500 | 44 584 | 45 646 | 104,9 | 102,4 |

v tis. Kč

V Brně dne: 9.2.2026

Zpracoval(a)

Schválil(a):

Domov pro seniory Kociánka
příspěvková organizace
612 00 Brno - Kociánka 1/8
IČO: 70887284

Komentář k rozpočtu Domova pro seniory Kociánka, příspěvkové organizace na rok 2026

Výnosy z transferů od MMB, KÚ/MPSV:

Pro rok 2026 je dle schváleného rozpočtu přidělen výnos z transferu od zřizovatele (příspěvek zřizovatele) ve výši **40 344 tis. Kč**.

Výnos z transferu JmK/MPSV (v souladu se zákonem č. 108/2006 Sb., zejména § 105 a § 101a) je pro rok 2026 plánován v celkové výši **48 886 tis. Kč**.

Celkové výnosy z transferů jsou pro rok 2026 plánovány ve výši **89 230 tis. Kč**, což představuje pokles o **0,6 %** oproti transferům dle skutečnosti roku 2025.

Výnosy z vlastních výkonů a zboží:

Celkové výnosy z vlastních výkonů jsou pro rok 2026 plánovány ve výši **167 200 tis. Kč**, tj. o **3,4 %** více než ve schváleném rozpočtu pro rok 2025. Navýšení výnosů z vlastních výkonů vyplývá zejména vyšším výnosem z výběru za příspěvek na péči, za stravu včetně ubytování a dále příjmy za vykázané výkony zdravotním pojišťovnám.

V roce 2026 očekáváme výnosy od zdravotních pojišťoven ve výši **31 200 tis. Kč**.

Náklady – Počet pracovníků a výše mzdových prostředků:

Organizace pro rok 2026 plánuje celkem **257,5 přepočtených zaměstnanců**, tj. ve shodné výši jako v roce 2025.

Pro rok 2026 je plánováno navýšení průměrného platu o **4,9 %** oproti schválenému rozpočtu roku 2025. Navýšení mzdových prostředků vytváří předpoklady pro stabilizaci personálního zajištění organizace.

Náklady celkem:

Ve schváleném rozpočtu na rok 2026 jsou plánovány nižší náklady na energie ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2025. Uvedené snížení vychází z předpokladu nižších cen energií a z odhadu spotřeby dle předchozího období.

Plánovaná částka na opravy a údržbu pro rok 2026 činí **13 978 tis. Kč**, což představuje pokles o **25,2 %** oproti skutečnosti roku 2025. Rozpočtované prostředky pokrývají pouze nezbytné opravy a základní provozní potřeby organizace v oblasti běžné údržby.

Rozpočet zároveň zohledňuje probíhající investiční záměr postupného zavádění požárně bezpečnostních opatření v jednotlivých objektech Domova pro seniory Kociánka.

Výše odpisů pro rok 2026 je navýšena o **7 %** oproti skutečnosti roku 2025. Navýšení souvisí s postupným dokončováním investičního záměru, který zahrnuje zavádění požárně bezpečnostních opatření v jednotlivých objektech Domova pro seniory Kociánka.

Ukazatel soběstačnosti:

Absolutní výše ukazatele soběstačnosti „Podíl tržeb za vlastní výkony na celkových nákladech v %, snížený o zaúčtované odpisy“ je přímo závislý na přijatých transferech (příspěvek zřizovatele a dotace dle zákona č.108/2006 Sb., § 101 a § 105) a výnosech z příspěvků na péči, za stravu včetně ubytování a příjmy za vykázané výkony zdravotním pojišťovnám. Výši ukazatele soběstačnosti plánuje organizace pro rok 2026 ve výši **65,6 %**.

Závěr:

Pro rok 2026 organizace sestavila vyrovnaný rozpočet.

V Brně 09. 02. 2026

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Príspevková organizace: Domov pro seniory Věstonická, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 277 565 | 280 000 | 302 600 | 302 588 | 307 200 | 109,7 | 101,5 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 170 024 | 183 300 | 227 500 | 227 466 | 210 000 | 114,6 | 92,3 |
| Výnosy z transferů | 104 185 | 94 576 | 71 652 | 71 652 | 93 629 | 99,0 | 130,7 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 42 902 | 39 902 | 12 902 | 12 902 | 39 902 | 100,0 | 309,3 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 61 283 | 54 674 | 58 750 | 58 750 | 53 727 | 98,3 | 91,5 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | | | | | | | |
| Ostatní výnosy | 3 355 | 2 124 | 3 448 | 3 470 | 3 571 | 168,1 | 102,9 |
| Náklady celkem | 277 493 | 280 000 | 302 600 | 302 508 | 307 200 | 109,7 | 101,6 |
| Spotřeba materiálu | 27 373 | 28 300 | 29 250 | 29 262 | 29 000 | 102,5 | 99,1 |
| Spotřeba energie | 13 326 | 13 000 | 12 250 | 12 223 | 14 200 | 109,2 | 116,2 |
| Služby | 27 013 | 25 000 | 33 150 | 33 124 | 26 600 | 106,4 | 80,3 |
| z toho: Opravy a udržování | 22 491 | 20 000 | 26 700 | 26 690 | 20 100 | 100,5 | 75,3 |
| Mzdové náklady | 145 861 | 149 800 | 160 300 | 160 300 | 167 600 | 111,9 | 104,6 |
| z toho: Náklady na platy | 144 700 | 148 400 | 158 600 | 158 600 | 166 000 | 111,9 | 104,7 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 51 740 | 53 600 | 56 900 | 56 879 | 59 400 | 104,4 | 104,7 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 6 828 | 6 400 | 6 657 | 6 647 | 6 900 | 107,8 | 103,8 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 5 353 | 3 900 | 4 093 | 4 073 | 3 500 | 89,7 | 85,9 |
| Výsledek hospodářství po zdanění | 72 | | | 80 | | | |
| v tom: Výsledek hospodářství hlavní činnosti | 72 | | | 80 | | | |
| Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 61,3 | 65,5 | 75,2 | 75,2 | 68,4 | 104,4 | 90,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v % | 61,3 | 65,5 | 75,2 | 75,2 | 68,4 | 104,4 | 90,9 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 62,8 | 67,0 | 76,9 | 76,9 | 69,9 | 104,4 | 91,0 |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | 5 000 | 17 700 | 16 042 | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 282,8 | 285,0 | 295,0 | 299,5 | 295,0 | 103,5 | 98,5 |
| Průměrný plat (v Kč) | 42 639 | 43 392 | 44 802 | 44 129 | 46 893 | 108,1 | 106,3 |

V Brně dne: 9. 2. 2025

sp. značka:

Vyřizuje:

Telefon:

Datum:

9. 2. 2026

Komentář k návrhu rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026

Výnosy celkem:

307 200 tis. Kč

- Výnosy z vlastních výkonů:

- Snížení oproti výnosům roku 2025 o 17 466 tis. Kč. je především z důvodu doučtování v roce 2025 části neočekávaných výnosů od zdravotních pojišťoven ještě z roku 2024.

- Výnosy z transferů.

- zřizovatel: plán dle návrhu zřizovatele pro rok 2026
- OSV KrÚ JMK: dotace na provoz na rok 2026 dle §105 a §101a zákona 108/2006 Sb. O sociálních službách plánována ve výši stanovené zřizovatelem. Prostředky žádány na posílení platů zaměstnanců (Žádáno celkem 67 421,3 tis. Kč).

- Ostatní výnosy:

- navýšení oproti skutečnosti roku 2025 o 101 tis. Kč.

Náklady celkem:

307 200 tis. Kč

-**Materiál:** V r. 2026 základní plán nákupů očekáván v přibližně stejné výši skutečnosti roku 2025.

-**Energie:** Plánovány přibližně s 6 % navýšením jako rezerva na případné chladnější období.

-**Služby (vč. oprav a udržování):** objem prostředků na opravy a ostatní služby plánován ve výši běžných „udržovacích“ nákladů a plánu mimořádných oprav organizace pro rok 2026. Plán mimořádných oprav plánován do výše zachování vyrovnaného rozpočtu.

-**Objem osobních nákladů** včetně sociálního pojištění a sociálních nákladů počítá s navýšením průměrné mzdy oproti roku 2025 o cca 4,5 %.

-**Ostatní náklady:** Především nákupy DDHM snížení plánu nákupů o 573 tis. Kč oproti očekávané skutečnosti roku 2025.

-**Odpisy:** Dle kvalifikovaného odhadu stávajících odpisů a nových odpisů z plánovaných investičních nákupů v roce 2026.

U finančních fondů organizace je v roce 2026 plánováno jejich plné krytí finančními prostředky organizace.

Investiční transfer od zřizovatele v roce 2026 není plánován.

Zpracoval:

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Foltýnova

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

v tis. Kč

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 156 681 | 154 600 | 157 068 | 157 068 | 163 800 | 106,0 | 104,3 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 92 561 | 93 000 | 104 862 | 104 862 | 105 500 | 113,4 | 100,6 |
| Výnosy z transferů | 63 842 | 61 247 | 51 146 | 51 146 | 57 923 | 94,6 | 113,3 |
| <i>z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele</i> | 32 203 | 27 203 | 22 203 | 22 203 | 27 203 | 100,0 | 122,5 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 31 197 | 33 600 | 28 511 | 28 511 | 30 276 | 90,1 | 106,2 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 443 | 444 | 432 | 432 | 444 | 100,0 | 102,8 |
| Ostatní výnosy | 278 | 353 | 1 060 | 1 060 | 377 | 106,8 | 35,6 |
| Náklady celkem | 156 348 | 154 600 | 157 068 | 156 809 | 163 800 | 106,0 | 104,5 |
| Spotřeba materiálu | 16 674 | 13 000 | 17 840 | 17 839 | 18 000 | 138,5 | 100,9 |
| Spotřeba energie | 8 432 | 10 000 | 8 440 | 8 444 | 8 200 | 82,0 | 97,1 |
| Služby | 10 783 | 7 000 | 8 820 | 8 819 | 9 000 | 128,6 | 102,1 |
| <i>z toho: Opravy a udržování</i> | 7 683 | 3 000 | 4 760 | 4 759 | 5 000 | 166,7 | 105,1 |
| Mzdové náklady | 84 000 | 86 600 | 86 600 | 86 600 | 91 000 | 105,1 | 105,1 |
| <i>z toho: Náklady na platy</i> | 83 465 | 84 564 | 84 564 | 85 748 | 89 000 | 105,2 | 103,8 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 29 996 | 32 000 | 30 680 | 30 679 | 32 000 | 100,0 | 104,3 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 1 921 | 2 000 | 2 000 | 2 031 | 2 000 | 100,0 | 98,5 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 4 542 | 4 000 | 2 688 | 2 396 | 3 600 | 90,0 | 150,3 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 334 | | | 259 | | | |
| <i>v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti</i> | 334 | | | 259 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 59,2 | 60,2 | 66,8 | 66,9 | 64,4 | 107,1 | 96,3 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 59,2 | 60,2 | 66,8 | 66,9 | 64,4 | 107,1 | 96,3 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v % | 59,9 | 60,9 | 67,6 | 67,8 | 65,2 | 107,0 | 96,2 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 100 | 1 450 | 1 450 | 1 240 | 1 550 | 106,9 | 125,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 163,4 | 162,0 | 162,0 | 163,3 | 162,0 | 100,0 | 99,2 |
| Průměrný plat (v Kč) | 42 575 | 43 500 | 43 500 | 43 750 | 45 782 | 105,2 | 104,6 |

V Brně dne: 6.2.2026

Schválil(a):

Komentář ke schválenému rozpočtu Domova pro seniory Foltýnova na rok 2026

A) Výnosy celkem 163 800 tis. Kč (104,3 % skuteč.2025), z toho:

- výnosy za vlastní výkony ve výši 105 500 tis. Kč (výnosy z plateb za ubytování klientů, stravu, PnP + výnosy od ZP - plán 18 000 tis. Kč) 100,6 % skuteč. 2025
- výnosy z transferů ve výši 57 923 tis. Kč, z toho:

- výnosy z transferů od zřizovatele 27 203 tis. Kč (122,5 % skuteč.2025), v roce 2025 vratka zřizovateli 5 mil.Kč, výnosy z transferů od jiných ÚSC (§ 101 a § 105) ve výši 30 276 tis. Kč (106,2 % skuteč. 2025), transferový podíl z odpisů 444 tis.Kč

- ostatní výnosy ve výši 377 tis.Kč (čerpání fondů, příjmy z pojistného plnění, výnosy za energie kadeřnictví, pedikúra, výnosy z pronájmu obchodu a automat na kávu)

B) Náklady celkem 163 800 tis. Kč, (104,5 % oproti skuteč. 2025) z toho:

- spotřebovaný materiál v celkové výši 18 000 tis. Kč – náklady plánujeme zejména na nákup jednorázových ochranných pomůcek a dezinfekce, kancel. a čisticí prostředky, zdravotnický materiál jednorázový, prací prostředky, spotřeba potravin pro klienty a zaměstnance, materiál na opravy, spotř.materiál na úklid, DDHM atd., oproti skutečnosti 2025 je plán na 100,9 %
- spotřeba energie je plánována ve výši 8 200 tis. Kč je to 97,1 % skutečnosti 2025, úspornými opatřeními se daří snižovat spotřebu energií
- služby ve výši 9 000 tis. Kč, z toho náklady na opravy a udržování ve výši 5 000 tis. Kč – především na údržbu budovy i pokojů v zájmu udržení důstojného prostředí pro klienty, plán je na 102,1 % skutečnosti 2025 (opravy a údržba na 105,1% skutečnosti 2025)
- mzdové náklady ve výši 91 000 tis. Kč, z toho platy ve výši 89 000 tis. Kč, OON ve výši 2 000 tis. Kč, oproti skuteč. 2025 je to 105,1 % (nákl. na platy jsou 103,8 % skuteč. 2025)
- sociální pojištění a sociální náklady ve výši 32 000 tis. Kč - z toho zákonné sociální odvody cca 31 000 tis. Kč, OOPP 450 tis. Kč, vzdělávání 500 tis. Kč, vstupní a preventivní prohlídky 50 tis. Kč., plán je na 104,3 skuteč. 2025
- odpisy ve výši 2 000 tis. Kč dle odpisového plánu na rok 2026
- ostatní náklady ve výši 3 600 tis. Kč (DDHM – IT vybavení, vybavení pro klienty, technické zhodnocení DHM do 40 tis. Kč, pojištění majetku vč.vozidel), plán je na 98,5,1 % skuteč. 2025

Plán prům. přepoč. zaměst. na rok 2026 je **162**, prům. měsíční plat 45 782,- nárůst o 4,6 % skuteč. 2025.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele: **1 550 tis. Kč** (250 tis. Kč na 2 bariarická lůžka, 1 300 tis. Kč mycí stroj na nádobí do výdejny jídla)

V Brně dne: 6.2.2026



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Príspevková organizace: Domov pro seniory Koniklecová

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 51 291 | 52 182 | 55 046 | 55 069 | 55 218 | 105,8 | 100,3 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 29 390 | 30 345 | 34 701 | 34 725 | 33 528 | 110,5 | 96,6 |
| Výnosy z transferů | 21 610 | 21 463 | 20 007 | 20 007 | 21 490 | 100,1 | 107,4 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 8 990 | 9 190 | 7 690 | 7 690 | 9 190 | 100,0 | 119,5 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 12 575 | 12 228 | 12 272 | 12 272 | 12 255 | 100,2 | 99,9 |
| Výnosy z transferů – transferový podíl k přijatým dotacím | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 100,0 | 99,9 |
| Ostatní výnosy | 292 | 374 | 338 | 337 | 200 | 53,5 | 59,4 |
| Náklady celkem | 51 138 | 52 182 | 55 046 | 54 789 | 55 218 | 105,8 | 100,8 |
| Spotřeba materiálu | 880 | 873 | 961 | 954 | 905 | 103,7 | 94,9 |
| Spotřeba energie | 2 155 | 3 000 | 2 336 | 2 229 | 3 000 | 100,0 | 134,6 |
| Služby | 9 085 | 8 416 | 9 726 | 9 709 | 8 484 | 100,8 | 87,4 |
| z toho: Opravy a udržování | 2 377 | 1 475 | 1 990 | 1 990 | 1 000 | 67,8 | 50,3 |
| Mzdové náklady | 27 234 | 28 140 | 29 407 | 29 404 | 30 444 | 108,2 | 103,5 |
| z toho: Náklady na platy | 25 789 | 26 556 | 27 680 | 27 680 | 28 754 | 108,3 | 103,9 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 9 806 | 10 291 | 10 586 | 10 569 | 11 073 | 107,6 | 104,8 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 831 | 900 | 999 | 896 | 999 | 111,0 | 111,5 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 1 146 | 562 | 1 031 | 1 028 | 313 | 55,7 | 30,4 |
| Výsledek hospodářství po zdanění | 154 | | | 280 | | | |
| v tom: Výsledek hospodářství hlavní činnosti | 154 | | | 280 | | | |
| Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 57,5 | 58,2 | 63,0 | 63,4 | 60,7 | 104,4 | 95,8 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 57,5 | 58,2 | 63,0 | 63,4 | 60,7 | 104,4 | 95,8 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v % | 58,4 | 59,2 | 64,2 | 64,4 | 61,8 | 104,5 | 96,0 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | 350 | 350 | 350 | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 52,8 | 52,0 | 53,8 | 53,9 | 53,3 | 102,4 | 98,8 |
| Průměrný plat (v Kč) | 40 679 | 42 558 | 42 875 | 42 795 | 44 998 | 105,7 | 105,1 |

v tis. Kč

V Brně dne: 9.2.2026

Zpracoval(

Stanovisko

Schválil(a):



Komentář ke schválenému rozpočtu Domova pro seniory Koniklecová, p. o. na rok 2026

Výnosy

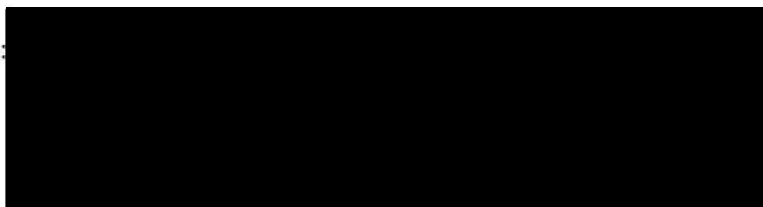
- Tržby za vlastní výkony (ubytování, strava, příspěvek na péči, úhrady od ZP)
Schválený rozpočet na rok 2026 ve výši **33 528 tis. Kč** je o 1 197 tis. Kč nižší než skutečnost roku 2025. Do schváleného rozpočtu není promítnuto zvýšení úhrad od 1.2.2026.
 - Ubytování – tržby závisí na využití kapacity zařízení, schopnosti uživatelů hradit celou částku (dle zákona č. 108/2006 Sb. musí uživatelé zůstat 15 % z příjmů).
 - Strava – zařízení nemá vlastní kuchyň, strava je dovážena z DS Mikulášskovo náměstí. Výnosy jsou shodné s náklady.
 - Příspěvek na péči – nelze přesně odhadnout. Vliv na výši výnosů má jednak skladba stávajících uživatelů a jejich zhoršující se zdravotní stav, výše příspěvku nově přijatých uživatelů (upřednostňován žadatel s vyšším příspěvkem) a rychlost vyřízení žádostí o přiznání nebo navýšení PnP.
 - Úhrady od ZP – nelze přesně odhadnout.
- Transfer od zřizovatele (příspěvek zřizovatele) – schválený rozpočet na rok 2026 ve výši **9 190 tis. Kč** je vyšší o 1 500 tis. Kč oproti skutečnosti roku 2025.
- Transferový podíl k přijatým dotacím – 45 tis. Kč
- Finanční podpora z rozpočtu JMK (§ 101a §105 zákona č. 108/2006 Sb.) - v rozpočtu na rok 2026 počítáme s částkou ve výši **12 255 tis. Kč**. Požadovaná částka je na pokrytí části mzdových nákladů pro pracovníky v přímé péči, v úklidu, v prádelně a v údržbě.
- Ostatní výnosy – schválený rozpočet na rok 2026 ve výši **374 tis. Kč** je o **137 tis. Kč** nižší než skutečnost roku 2025 - úroky

Náklady

- Spotřeba materiálu – schválený rozpočet na rok 2026 je oproti skutečnosti roku 2025 o 49 tis. Kč nižší.
- Spotřeba energie - schválený rozpočet na rok 2026 je oproti skutečnosti roku 2025 vyšší o 771 tis. Kč z důvodu nárůstu cen (voda) a odhadu předpokládané průměrné spotřeby.
- Služby bez oprav a údržby – schválený rozpočet na rok 2026 (7 484 tis. Kč) je oproti skutečnosti roku 2025 (7 719 tis. Kč) o 235 tis. Kč nižší - jedná se revize, které neprobíhají každý rok.
- Opravy a údržba – schválený rozpočet v roce 2026 zahrnuje náklady na běžnou a pravidelnou údržbu (malování, instalátérské práce, drobné opravy atd.).
- Mzdové náklady – plánovaný přepočtený evidenční počet zaměstnanců pro rok 2025 byl v průběhu roku upravený na 53,9 (zástupy, pracovník v sociálních službách (PSS), střední zdravotnický personál (SZP) - noční). Na rok 2026 byl oproti SR 2025 navýšen na 53,25 (dočasně o 0,25 úvazku SZP, 0,75 úvazku PSP a 0,75 úvazku soc. pracovníka). Náklady na platy v roce 2026 jsou oproti skutečnosti roku 2025 o 1 074 tis. Kč vyšší. Nárůst odpovídá navýšení počtu zaměstnanců, viz výše a předpokládanému zvýšení platů.
- Sociální pojištění, sociální náklady – výše je adekvátní mzdovým nákladům (% podíl), navýšeným nákladům na účtu 527.
- Ostatní náklady - schválený rozpočet na rok 2026 je o 715 tis. Kč nižší než skutečnost roku 2025 (rozdíl v pořízení majetku).

V Brně dne 9. 2. 2026

Zpracovala:



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Okružní

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 49 556 | 50 538 | 53 599 | 53 841 | 53 595 | 106,0 | 99,5 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 29 485 | 28 800 | 32 800 | 33 001 | 32 432 | 112,6 | 98,3 |
| Výnosy z transferů | 19 720 | 21 738 | 20 499 | 20 499 | 21 163 | 97,4 | 103,2 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 7 900 | 8 900 | 7 700 | 7 700 | 8 900 | 100,0 | 115,6 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 11 812 | 12 831 | 12 792 | 12 792 | 12 256 | 95,5 | 95,8 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 100,0 | 100,0 |
| Ostatní výnosy | 351 | | 300 | 341 | | | |
| Náklady celkem | 49 262 | 50 538 | 53 599 | 53 553 | 53 595 | 106,0 | 100,1 |
| Spotřeba materiálu | 3 734 | 3 700 | 3 920 | 3 919 | 3 700 | 100,0 | 94,4 |
| Spotřeba energie | 3 350 | 4 100 | 3 463 | 3 347 | 3 500 | 85,4 | 104,6 |
| Služby | 4 141 | 4 328 | 5 100 | 5 099 | 4 800 | 110,9 | 94,1 |
| z toho: Opravy a udržování | 1 663 | 1 620 | 2 500 | 2 244 | 1 600 | 98,8 | 71,3 |
| Mzdové náklady | 26 270 | 26 800 | 28 145 | 28 143 | 29 000 | 108,2 | 103,0 |
| z toho: Náklady na platy | 25 414 | 26 200 | 26 992 | 26 992 | 28 500 | 108,8 | 105,6 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 9 501 | 9 560 | 9 960 | 9 963 | 10 742 | 112,4 | 107,8 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 1 277 | 1 250 | 1 411 | 1 411 | 1 399 | 111,9 | 99,1 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 989 | 800 | 1 600 | 1 672 | 454 | 56,8 | 27,2 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 294 | | | 288 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 294 | | | 288 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 59,9 | 57,0 | 61,2 | 61,6 | 60,5 | 106,2 | 98,2 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 59,9 | 57,0 | 61,2 | 61,6 | 60,5 | 106,2 | 98,2 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zaúčtovaných odpisů) v % | 61,4 | 58,4 | 62,8 | 63,3 | 62,1 | 106,3 | 98,2 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 5 000 | 680 | 680 | 680 | 250 | 36,8 | 36,8 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 52,9 | 52,0 | 52,0 | 52,9 | 54,0 | 103,8 | 102,1 |
| Průměrný plat (v Kč) | 40 034 | 41 987 | 43 256 | 42 520 | 43 981 | 104,7 | 103,4 |

v tis. Kč

V Brně dne 16. 12. 2025

Zpracoval(

Stanoviško

Schválil(a)

Komentář k rozpočtu "Domova pro seniory příspěvkové organizace na rok 2026"

Návrh rozpočtu na rok 2026 vychází ze skutečnosti k 31. 12. 2025, z předpokládaných tržeb za vlastní výkony a ostatních tržeb, výnosu z transferu od zřizovatele, předpokladu finanční podpory z rozpočtu JMK (§101 a) a §105 zákona č. 108/2006 Sb.) ve výši dotaci. požadavku na dotaci. Návrh rozpočtu na rok 2026 je sestaven jako vyrovnaný.

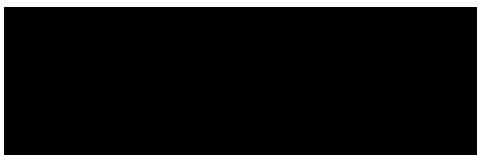
Výnosy

- **Tržby za vlastní výkony (ubytování, strava, příspěvek na péči, úhrady od ZP)**
Návrh rozpočtu na rok 2026 ve výši 32 432 tis. Kč je nižší než skutečnost roku 2025
 - Ubytování – úhrada je nastavena v max. zákonné výši, tržby závisí na využití kapacity zařízení, schopnosti uživatelů hradit celou částku (dle zákona č. 108/2006 Sb. musí uživatelé zůstat 15 % z příjmů).
 - Strava – úhrada je nastavena v max. zákonné výši. Domov zajišťuje stravu ve vlastní kuchyni.
 - Příspěvek na péči – jsou přijímáni pouze ti klienti, kteří vyžadují vysokou míru potřebné podpory, tedy ve výši PnP 3. a 4. stupně, faktor, který tuto skutečnost ovlivňuje je, že výše příspěvku se v mnoha případech vyřizuje až v domově.
- Úhrady od ZP – předpoklad 6 000tis, -Kč
- Transfer od zřizovatele – 8 900 tis. Kč.
- Transferový podíl k přijatým dotacím – 7 tis. Kč
- Finanční podpora z rozpočtu JMK (§ 101a §105 zákona č. 108/2006 Sb.) - v návrhu rozpočtu na rok 2025 počítáme s částkou ve výši 12 256 tis. Kč. Požadovaná částka je na pokrytí části mzdových nákladů

Náklady

- Spotřeba materiálu – plánované náklady jsou ve stejné výši jako v roce 2025
- Spotřeba energie – plánované náklady jsou vyšší než předpoklad na rok 2025, nelze předpokládat klimatické podmínky
- Služby bez oprav a údržby – jsou nižší než skutečnost roku 2025
- Opravy a údržba – náklady na běžnou údržbu a drobné opravy.
- Mzdové náklady – plánovaný přepočtený evidenční počet zaměstnanců je vyšší než v roce 2025, kdy se zajistil dostatečný počet zdravotnického personálu na pokrytí nočních služeb, na zvýšení se podíly i zástupy za dlouhodobé nemoci. Náklady na platy v roce 2026 jsou oproti roku 2025 vyšší nejen o navýšení počtu pracovníků, ale i o předpokládaný růst platů.
- Sociální pojištění, sociální náklady – výše je adekvátní mzdovým nákladům
- Ostatní náklady – plánované náklady na rok 2026 jsou oproti skutečnosti 2025 nižší.

V Brně dne 6.2.2026



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Podpěrova

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 51 515 | 52 500 | 54 036 | 54 182 | 55 820 | 106,3 | 103,0 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 31 108 | 31 319 | 32 900 | 33 044 | 33 905 | 108,3 | 102,6 |
| Výnosy z transferů | 20 007 | 20 931 | 20 734 | 20 734 | 21 583 | 103,1 | 104,1 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 7 371 | 8 771 | 7 421 | 7 421 | 8 771 | 100,0 | 118,2 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 12 590 | 12 114 | 13 267 | 13 267 | 12 766 | 105,4 | 96,2 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 46 | 46 | 46 | 46 | 46 | 100,0 | 99,8 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 400 | 250 | 402 | 404 | 332 | 132,8 | 82,2 |
| Ostatní výnosy | | | | | | | |
| Náklady celkem | 51 329 | 52 500 | 54 036 | 53 931 | 55 820 | 106,3 | 103,5 |
| Spotřeba materiálu | 4 212 | 4 300 | 4 601 | 4 577 | 4 488 | 104,4 | 98,1 |
| Spotřeba energie | 2 258 | 2 900 | 2 010 | 2 013 | 2 467 | 85,1 | 122,5 |
| Služby | 6 795 | 5 330 | 5 870 | 5 856 | 4 940 | 92,7 | 84,4 |
| z toho: Opravy a udržování | 5 274 | 3 830 | 4 190 | 4 199 | 3 369 | 88,0 | 80,2 |
| Mzdové náklady | 26 506 | 27 830 | 29 255 | 29 232 | 30 980 | 111,3 | 106,0 |
| z toho: Náklady na platy | 25 782 | 27 217 | 28 292 | 28 200 | 30 200 | 111,0 | 107,1 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 9 316 | 9 940 | 10 210 | 10 194 | 10 716 | 107,8 | 105,1 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 1 346 | 1 400 | 1 377 | 1 377 | 1 530 | 109,3 | 111,1 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 897 | 800 | 713 | 682 | 699 | 87,4 | 102,5 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 186 | | | 250 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 186 | | | 250 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 60,6 | 59,7 | 60,9 | 61,3 | 60,7 | 101,8 | 99,1 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 60,6 | 59,7 | 60,9 | 61,3 | 60,7 | 101,8 | 99,1 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zaúčtovaných odpisů) v % | 62,2 | 61,3 | 62,5 | 62,9 | 62,5 | 101,9 | 99,3 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 620 | 620 | 620 | 620 | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 53,3 | 54,0 | 55,0 | 54,6 | 56,0 | 103,6 | 102,5 |
| Průměrný plat (v Kč) | 40 317 | 42 002 | 42 906 | 43 064 | 44 981 | 107,1 | 104,5 |

v tis. Kč

V Brně dne 23. 12. 2025

Zpracoval(a)

Stanovisko

Schválil(a)

Komentář k rozpočtu příspěvkové organizace Domov pro seniory Podpěrova na rok 2026

Komentář zdůvodňuje výraznější odchylky proti skutečnosti roku 2025. Rozpočet je vyrovnaný.

Výnosy v roce 2026 – celkem 55 820 tis. Kč

Výnosy z vlastních výkonů jsou proti skutečnosti roku 2025 vyšší v důsledku nastavené úhrady za ubytování a stravu na maximální výši dané vyhláškou č. 505/2006 Sb., a v důsledku zvýšení příspěvku na péči v průběhu roku 2025, který se promítne do výnosů roku 2026. K mírnému zvýšení na částku 6 690 tis. Kč dojde u výnosů od zdravotních pojišťoven za vykázané výkony odbornosti 913.

Příspěvek zřizovatele na provozní a kapitálové výdaje v roce 2026 schválený Zastupitelstvem města Brna dne 10. 12. 2025 ve výši 8 771 tis. Kč.

Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů ve výši 12 766 tis. Kč je očekávanou finanční podporou JMK podle § 101a zákona č. 108/2006 Sb., a finanční podporou JMK podle § 105 zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů. Oproti skutečnosti 2025 je nižší o částku 501 tis. Kč a reaguje na zvýšení vlastních výkonů, k němuž v důsledku platné právní úpravy dojde.

Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů 46 tis. Kč transfer EU na akci „Zateplení Podpěrova.“

Náklady v roce 2026 – celkem 55 820 tis. Kč

Náklady na opravy a udržování

Částka na opravy je proti skutečnosti roku 2025 nižší. V roce 2026 je plánovaná oprava kanalizace v kolektoru domova pro seniory a pravidelné revize a bezpečnostně technické kontroly.

Náklady na energie jsou proti skutečnosti 2025 navýšeny z hlediska opatrnosti, zejména z důvodu obtížně predikovaných klimatických podmínek a jejich dopadu na spotřebu plynu a reflektují i navýšení ceny za vodné a stočné v roce

Náklady na platy a zákonné odvody

Náklady na platy 30 200 tis. Kč jsou navýšeny proti skutečnosti roku 2025 a zohledňují posun zaměstnanců ve stupních dle odpracovaných let podle nařízení vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů a predikovaný růst platových tarifů u všech profesí. Počet zaměstnanců v přímé práci se zvýšil o 1 úvazek a odpovídá schválené síti JMK na rok 2025 a Pověření k poskytování služeb obecného hospodářského zájmu, a zohledňuje skladbu klientů a náročnost péče o klienty ve III. a IV. stupni závislosti na péči, kteří tvoří 85% celkové kapacity domova pro seniory a nutnosti posílit noční službu pracovníků v sociálních službách na 2 pracovníky.

Průměrný plat pro rok 2026 činí 44 981 Kč.

V souvislosti se zvýšením nákladů na platy dojde ke zvýšení odvodů na zákonné zdravotní a sociální pojištění. Odvod do FKSP zůstává i pro rok 2026 ve výši 1% z objemu nákladů na platy a náhrady placené zaměstnavatelem za prvních 14 dní pracovní neschopnosti.

Pokrytí nákladů na platy a zákonné zdravotní a sociální pojištění bylo zčásti uplatněno v žádosti o finanční podporu poskytování sociálních služeb na rok 2026 podle § 105 a §101a zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů.

V Brně dne 6. 2. 2026

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Vychodilova, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 107 992 | 106 673 | 113 818 | 114 606 | 111 349 | 104,4 | 97,2 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 65 496 | 68 000 | 74 500 | 74 776 | 73 000 | 107,4 | 97,6 |
| Výnosy z transferů | 42 309 | 38 673 | 39 318 | 39 318 | 37 949 | 98,1 | 96,5 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 20 083 | 18 583 | 19 583 | 19 583 | 18 583 | 100,0 | 94,9 |
| Výnosy z transferů od městských částí | 30 | | 20 | 20 | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 22 106 | 20 000 | 19 625 | 19 625 | 19 276 | 96,4 | 98,2 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 90 | 90 | 90 | 90 | 90 | 100,0 | 100,0 |
| Ostatní výnosy | 188 | | | 512 | 400 | | 78,2 |
| Náklady celkem | 107 745 | 106 673 | 113 818 | 114 377 | 111 349 | 104,4 | 97,4 |
| Spotřeba materiálu | 11 084 | 8 452 | 10 772 | 11 389 | 9 096 | 107,6 | 79,9 |
| Spotřeba energie | 6 291 | 7 300 | 6 500 | 6 174 | 6 500 | 105,3 | 105,3 |
| Služby | 11 292 | 11 204 | 10 606 | 9 806 | 7 000 | 89,0 | 71,4 |
| z toho: Opravy a udržování | 7 740 | 7 204 | 6 750 | 5 418 | 5 500 | 62,5 | 76,3 |
| Mzdové náklady | 53 868 | 55 000 | 61 075 | 61 024 | 63 275 | 115,0 | 103,7 |
| z toho: Náklady na platy | 50 394 | 51 530 | 57 995 | 57 995 | 60 575 | 117,6 | 104,4 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 18 467 | 19 315 | 20 920 | 21 030 | 21 500 | 111,3 | 102,2 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 2 824 | 2 902 | 2 945 | 2 921 | 3 078 | 106,1 | 105,4 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 3 920 | 2 500 | 1 000 | 2 033 | 900 | 36,0 | 44,3 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 247 | | | 228 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 247 | | | 228 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 60,8 | 63,7 | 65,5 | 65,4 | 65,6 | 102,8 | 100,3 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v % | 60,8 | 63,7 | 65,5 | 65,4 | 65,6 | 102,8 | 100,3 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 62,4 | 65,5 | 67,2 | 67,1 | 67,4 | 102,9 | 100,5 |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 1 500 | 1 300 | 1 300 | 1 300 | 1 000 | 76,9 | 76,9 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 105,1 | 100,1 | 112,3 | 111,5 | 112,0 | 111,9 | 100,5 |
| Průměrný plat (v Kč) | 39 957 | 42 899 | 43 036 | 43 360 | 45 071 | 105,1 | 103,9 |

V Brně dne: 12. 2. 2026

Zpracoval(a):

Stanovisko odpovědného útvaru:



Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace DS Vychodilova na rok 2026

Rozpočet na rok 2026 je sestaven jako vyrovnaný.

Výnosy celkem: **111 349 tis. Kč**

Výnosy z vlastních výkonů:

- Očekáváme mírný pokles oproti předchozímu roku. První čtvrtletí roku 2026 ukáže, jestli naše predikce byly správné.

Výnosy z transferů:

- Příspěvek zřizovatele na rok 2026 je ve výši **18 583 tis. Kč**. Dotace pro poskytovatele sociálních služeb dle § 101a a § 105 zák. č. 108/2006 Sb. pro rok 2026 se předpokládá ve výši **19 276 tis. Kč**.
§ 101 ve výši **17 115 200 Kč**.
§ 105 ve výši **2 160 800 Kč**.

Ostatní výnosy:

- Očekáváme zhruba výši **400 tis. Kč**. Nejvyšší položku tvoří čerpání rezervního fondu (z darů).

Náklady celkem: **111 349 tis. Kč**

Materiál:

- Plán na rok 2026 je zhruba o 2 mil Kč nižší, než v roce 2025. Bude nutné zavedení úsporných opatření s ohledem na rozpočtové možnosti.

Energie:

- V roce 2026 předpokládáme náklady za energie zhruba na stejné úrovni jako v roce 2025.

Služby (vč. oprav a udržování):

- Oproti roku 2025 se očekává pokles nákladů na služby. Bude nutné zavedení úsporných opatření s ohledem na rozpočtové možnosti.

Objem osobních nákladů včetně sociálního pojištění a sociálních nákladů:

- Mzdové náklady jsou oproti předchozímu roku navýšeny zhruba o 2 500 tis. Kč. Je to z důvodu navýšeného počtu zaměstnanců (přejatých z DS Nopova). Dalším důvodem je navýšení platových tarifů.

Ostatní náklady:

- Nejvyšší položky tvoří nákupy drobného dlouhodobého majetku a očekávají se zhruba na úrovni roku 2025.

Odpisy:

- Vychází z odpisového plánu a plánu investičních nákupů.

V Brně dne 13. 2. 2026

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Mikulášsko nám., p.o.

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 103 132 | 104 000 | 107 463 | 107 229 | 112 107 | 107,8 | 104,5 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 73 651 | 74 300 | 77 600 | 77 803 | 76 200 | 102,6 | 97,9 |
| Výnosy z transferů | 28 947 | 29 400 | 29 563 | 29 063 | 35 607 | 121,1 | 122,5 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 8 328 | 11 841 | 9 841 | 9 341 | 11 841 | 100,0 | 126,8 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 20 619 | 17 559 | 19 722 | 19 722 | 23 766 | 135,3 | 120,5 |
| Výnosy z transferů – transferový podíl k přijatým dotacím | | | | | | | |
| Ostatní výnosy | 533 | 300 | 300 | 363 | 300 | 100,0 | 82,6 |
| Náklady celkem | 102 894 | 104 000 | 107 463 | 106 943 | 112 107 | 107,8 | 104,8 |
| Spotřeba materiálu | 18 360 | 16 950 | 17 182 | 16 967 | 18 152 | 107,1 | 107,0 |
| Spotřeba energie | 4 867 | 4 950 | 4 450 | 4 356 | 4 900 | 99,0 | 112,5 |
| Služby | 6 663 | 6 250 | 6 250 | 6 097 | 6 850 | 109,6 | 112,4 |
| z toho: Opravy a udržování | 2 807 | 2 150 | 2 150 | 2 145 | 2 700 | 125,6 | 125,9 |
| Mzdové náklady | 50 618 | 53 200 | 55 517 | 55 509 | 56 800 | 106,8 | 102,3 |
| z toho: Náklady na platy | 47 700 | 50 213 | 52 550 | 52 547 | 53 800 | 107,1 | 102,4 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 17 818 | 18 760 | 19 410 | 19 352 | 19 935 | 106,3 | 103,0 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 2 521 | 2 600 | 2 714 | 2 674 | 2 770 | 106,5 | 103,6 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 2 047 | 1 290 | 1 940 | 1 988 | 2 700 | 209,3 | 135,8 |
| Výsledek hospodářství po zdanění | 238 | | | 287 | | | |
| v tom: Výsledek hospodářství hlavní činnosti | 238 | | | 287 | | | |
| Výsledek hospodářství doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 71,6 | 71,4 | 72,2 | 72,8 | 68,0 | 95,1 | 93,4 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v % | 71,6 | 71,4 | 72,2 | 72,8 | 68,0 | 95,1 | 93,4 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 73,4 | 73,3 | 74,1 | 74,6 | 69,7 | 95,1 | 93,4 |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | 300 | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 92,8 | 96,0 | 98,5 | 98,4 | 99,5 | 103,6 | 101,1 |
| Průměrný plat (v Kč) | 42 816 | 43 588 | 44 459 | 44 501 | 45 059 | 103,4 | 101,3 |

V Brně dne: 6. 2. 2026

Schválil(a)

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026

Domov pro seniory Mikuláškovo nám., p.o.

Výnosy z vlastních výkonů:

Úhrady za ubytování klientů vychází z úhradové vyhlášky. Plánovaný úhrn příspěvků na péči na rok 2026 vychází z odhadu struktury uživatelů pobytových služeb podle stupňů závislosti. Výnosy za poskytovanou zdravotní péči ovlivňuje četnost prováděných úkonů, které pojišťovny proplácí, a rovněž podmínky smluv jednotlivých zdravotních pojišťoven. S ohledem na úhradovou vyhlášku neočekáváme výrazný nárůst výnosů ze zdravotního pojištění, počítáme s výnosy ve výši přibližně 9 860 Kč/lůžko/měsíc.

Naše zařízení pere a vaří pro další domovy pro seniory zřizované statutárním městem Brnem a zpracovává mzdy pro Domov pro seniory Koniklecová, p.o. Tyto externí služby ovlivňují celkové náklady i výnosy našeho zařízení (rostou sice vlastní tržby, ale na druhé straně i náklady - spotřeba potravin, pracích prostředků, energií a mzdových prostředků). V roce 2026 očekáváme za tyto služby výnosy ve výši přibližně 14 500 tis. Kč.

Příspěvek zřizovatele na rok 2026 byl přidělen v celkové částce 11 841 tis. Kč. Transfer na investice pro rok 2026 máme přidělený ve výši 300 tis. Kč na klimatizace do chodeb na oddělení DZR.

Spotřeba materiálu, energie, služeb, oprav a údržby:

Plánovaná výše nákladů na spotřebu materiálu je kalkulována dle očekávané skutečnosti. Přibližně 90% nákladů na materiál tvoří náklady na potraviny.

Náklady na služby byly navýšeny zejména o růst cen vyplývající z inflačních doložek ve smlouvách a nárůst nákladů za revize a servis strojů a zařízení.

Co se týče plánování oprav na rok 2026, tak musíme počítat zejména s finančními prostředky na opravy a údržbu budovy, které nám v posledních letech výrazně ovlivňují a zatěžují rozpočet naší organizace.

Mzdové náklady:

Náklady na platy zaměstnanců pro rok 2026 vycházejí z upraveného objemu prostředků na platy na rok 2025 navýšené o očekávané postupy v platových stupních.

Ostatní náklady:

Ostatní náklady zahrnují především náklady na nákup drobného dlouhodobého majetku, pojištění a prodej zboží v kantýně. Organizace plánuje částečnou výměnu klientských lůžek, z toho důvodu jsou výrazně navýšeny náklady na DDHM.

Závěr:

Vyrovnaný návrh rozpočtu naší organizace na rok 2026 je sestaven korektně a zohledňuje platnou legislativu.

V Brně dne: 6. února 2026



ředitel Domova pro seniory Mikuláškovo nám., p.o.

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Holásecká

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 79 143 | 77 167 | 81 709 | 81 898 | 81 296 | 105,4 | 99,3 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 55 285 | 54 043 | 61 548 | 61 748 | 54 168 | 100,2 | 87,7 |
| Výnosy z transferů | 22 176 | 22 324 | 18 671 | 18 671 | 26 328 | 117,9 | 141,0 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 7 418 | 10 613 | 2 413 | 2 413 | 10 613 | 100,0 | 439,8 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 14 714 | 11 666 | 16 213 | 16 213 | 15 670 | 134,3 | 96,7 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 100,0 | 100,0 |
| Ostatní výnosy | 1 682 | 800 | 1 490 | 1 479 | 800 | 100,0 | 54,1 |
| Náklady celkem | 78 903 | 77 167 | 81 709 | 81 700 | 81 296 | 105,4 | 99,5 |
| Spotřeba materiálu | 7 984 | 7 660 | 8 881 | 8 881 | 7 697 | 100,5 | 86,7 |
| Spotřeba energie | 3 014 | 3 350 | 2 918 | 2 918 | 3 200 | 95,5 | 109,7 |
| Služby | 5 349 | 4 755 | 4 844 | 4 843 | 4 854 | 102,1 | 100,2 |
| z toho: Opravy a udržování | 2 663 | 2 070 | 2 149 | 2 149 | 2 070 | 100,0 | 96,3 |
| Mzdové náklady | 43 154 | 43 100 | 45 198 | 45 197 | 45 760 | 106,2 | 101,2 |
| z toho: Náklady na platy | 40 644 | 41 110 | 42 533 | 42 533 | 43 860 | 106,7 | 103,1 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 14 896 | 14 780 | 15 570 | 15 568 | 15 880 | 107,4 | 102,0 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 2 596 | 2 682 | 2 911 | 2 907 | 3 370 | 125,7 | 115,9 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 1 909 | 840 | 1 387 | 1 387 | 535 | 63,7 | 38,6 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 241 | | | 198 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 241 | | | 198 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 70,1 | 70,0 | 75,3 | 75,6 | 66,6 | 95,1 | 88,2 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 70,1 | 70,0 | 75,3 | 75,6 | 66,6 | 95,1 | 88,2 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zúčtovávacích odpisů) v % | 72,5 | 72,6 | 78,1 | 78,4 | 69,5 | 95,8 | 88,7 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 79,6 | 78,8 | 78,8 | 80,9 | 78,8 | 100,0 | 97,3 |
| Průměrný plat (v Kč) | 42 532 | 43 503 | 45 009 | 43 807 | 46 413 | 106,7 | 105,9 |

V Brně dne:

Zpracoval(a)

Stanovisko odpovědného útvaru: Doporučuji ke schválení.

Komentář ke schválenému rozpočtu Domova pro seniory Holásecká, příspěvkové organizace na rok 2026

Rozpočet pro rok 2026 je schválen jako vyrovnaný.

Výnosy (dle R 2026)

Výnosy z vlastních výkonů – vychází ze skutečnosti roku 2025 (dále jen sk. r. 2025)

- předpoklad **úhrad za pobyt a stravu** – ve výši 100,2 % sk. r. 2025,
- předpoklad **úhrad PnP** – ve výši 91,4 % sk. r. 2025,
- **úhrady zdravotních pojišťoven** – výše závisí na provedených výkonech dle potřeb a stavu klientů DS, min. očekávaná výše 71,6 % sk. r. 2025,
- **výnosy za prodej přebytků elektrické energie** z FTV DS – ve výši 115 % sk. r. 2025,
- **výnosy z pronájmu** – ve výši 100 % sk. r. 2025.

Výnosy z transferů

- **příspěvek zřizovatele** na provoz. výdaje – je navržen ve výši 100 % SR 2025,
- finanční **podpora od JMK dle § 101a** – je očekávána ve výši 97,1 % sk. r. 2025,
- finanční **podpora od JMK dle § 105** – je očekávána ve výši 92,7 % sk. r. 2025,
- **transfer. podíl inv. dotace OPŽP** na fotovoltaiku – ve výši 100 % sk. r. 2025.

Ostatní výnosy – vychází ze SR roku 2025

- čerpání rezervního fondu – čerpání na akce pro klienty (zajištění občerstvení a nápojů, květiny k životním jubileím klientů apod.) je navrženo ve výši 100 % SR 2025 (200 tis. Kč),
- vypořádání dohad. položek z r. 2025 (PnP, vypořádání ZP) ve výši 100 % SR 2025 (200 tis. Kč),
- přijatý kreditní úrok ve výši ve výši 100 % SR 2025 (400 tis. Kč).

Náklady (dle R 2026)

Spotřeba materiálu: snížení na 86,7 % sk. r. 2025, spotřeba v r. 2026 bude záviset především na vývoji cen potravin, zdravotního materiálu, čistících a úklidových prostředků.

Spotřeba energie: zvýšení na 109,7 % sk. r. 2025, obsahuje rezervu na případné navýšení ceny el. energie a zemního plynu, a dále na každoroční navýšení ceny vodného a stočného.

Plán oprav a udržování: snížení na 96,3 % sk. r. 2025, vychází z revize stávajících potřeb DS, skutečnost r. 2025 byla ovlivněna velkou opravou rozvodů el. energie na pokojích klientů.

Plán služeb: na výši 100,2 % sk. r. 2025, došlo k optimalizaci dlouhodobých smluv.

Náklady na platy: navýšení na 103,1 % sk. r. 2025 - zahrnuje očekávané navýšení platových tarifů.

Sociální pojištění a sociální náklady: na výši 102,0 % sk. r. 2025 vychází z navýšení nákladů na platy.

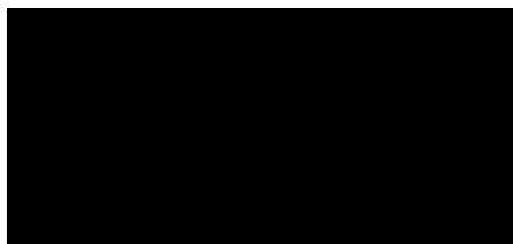
Odpisy: dle plánu odpisů dosud zařazeného majetku + předpoklad investic roku 2026, navýšení oproti sk. r. 2025 na 115,9 % odráží odepisování i nově převzatého majetku ze zrušeného DS Nopova.

Ostatní náklady: snížení na 38,6 % sk. r. 2025 - jedná se o daň z příjmu hrazenou z přijatého kreditního úroku a případné zúčtování dohadných položek.

Plán pracovníků: nutnost udržet počet 78,75 zaměstnanců, má-li být zachována kvalita péče o klienty.

Průměrný plat je plánován ve výši 46 413 Kč, zvýš. na 105,9 % sk. r. 2025 (předpoklad navýšení tarifů, očekáván i vyšší počet zaměstnanců).

V Brně dne 10. února 2026



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Domov pro seniory Kosmonautů, p. o.

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

v tis. Kč

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 79 831 | 79 985 | 81 666 | 81 195 | 80 251 | 100,3 | 98,8 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 53 235 | 55 467 | 52 217 | 52 084 | 54 815 | 98,8 | 105,2 |
| Výnosy z transferů | 25 480 | 24 098 | 28 131 | 28 131 | 24 726 | 102,6 | 87,9 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 8 590 | 10 490 | 15 390 | 15 390 | 12 490 | 119,1 | 81,2 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 16 870 | 13 587 | 12 720 | 12 720 | 12 215 | 89,9 | 96,0 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 | 100,0 | 102,0 |
| Ostatní výnosy | 1 116 | 420 | 1 318 | 980 | 710 | 169,0 | 72,4 |
| Náklady celkem | 79 609 | 79 985 | 81 666 | 81 109 | 80 251 | 100,3 | 98,9 |
| Spotřeba materiálu | 13 728 | 12 124 | 12 574 | 12 530 | 12 300 | 101,5 | 98,2 |
| Spotřeba energie | 2 497 | 3 280 | 2 695 | 2 693 | 2 650 | 80,8 | 98,4 |
| Služby | 6 032 | 4 150 | 4 883 | 4 705 | 4 000 | 96,4 | 85,0 |
| z toho: Opravy a udržování | 3 417 | 1 425 | 2 150 | 2 143 | 1 560 | 109,5 | 72,8 |
| Mzdové náklady | 37 986 | 41 865 | 42 565 | 42 259 | 42 690 | 102,0 | 101,0 |
| z toho: Náklady na platy | 37 168 | 40 780 | 41 480 | 41 452 | 41 780 | 102,5 | 100,8 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 13 387 | 14 653 | 14 953 | 14 931 | 14 950 | 102,0 | 100,1 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 1 302 | 1 263 | 1 416 | 1 416 | 1 361 | 107,8 | 96,1 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 4 677 | 2 650 | 2 580 | 2 576 | 2 300 | 86,8 | 89,3 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 222 | | | 87 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 222 | | | 87 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 66,9 | 69,3 | 63,9 | 64,2 | 68,3 | 98,5 | 106,4 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v % | 66,9 | 69,3 | 63,9 | 64,2 | 68,3 | 98,5 | 106,4 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zaúčtovaných odpisů) v % | 68,0 | 70,5 | 65,1 | 65,4 | 69,5 | 98,6 | 106,3 |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 500 | 530 | 530 | 529 | 380 | 71,7 | 71,8 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 74,7 | 78,6 | 78,6 | 77,6 | 78,6 | 100,0 | 101,3 |
| Průměrný plat (v Kč) | 41 463 | 43 236 | 43 978 | 44 515 | 44 296 | 102,5 | 99,5 |

V Brně dne: 9.2.2026

Zpracoval(a):

Schválil(a):

Stanovisko odpovědného útvaru: doporučuji ke schválení



Domov pro seniory Kosmonautů, příspěvková organizace

Komentář ke schválenému rozpočtu na rok 2026

Schválený rozpočet pro rok 2026 je sestaven jako vyrovnaný, zajišťující kontinuální chod organizace. Vlastní výnosy jsou napočítané dle úhradové vyhlášky platné od 1. 1. 2026. Rozpočet je sestaven na přechodně snížený stav kapacity na 101 klientů. Důvodem snížení kapacity DS je probíhající rekonstrukce budovy s přístavbou. Jelikož se jedná pouze o přechodný stav sníženého počtu klientů, je počítáno se 78,6 pracovníky, tak aby byl klientům DS zachován standart poskytovaných služeb.

VÝNOSY ... v celkové výši 80 251 tis. Kč

- Tržby za vlastní výkony ve výši 54 815 tis. Kč rozpočtujeme vyšší o 2 731 tis. Kč oproti skutečnosti roku 2025, z toho 21 604 tis. Kč úhrady klientů za stravu a pobyt, příspěvky na péči 18 775 tis. Kč a 9 200 tis. Kč příjmy od zdravotních pojišťoven.
- Příspěvek zřizovatele schválený Zastupitelstvem města Brna na rok 2026 ve výši 12 490 tis. Kč je nižší o 2 900 tis. Kč oproti skutečnosti roku 2025. Příspěvek od zřizovatele bude kompenzovat nižší výnosy způsobené poklesem počtu klientů ze 105 na 101 klientů oproti roku 2025. Organizace v minulém roce dodržovala nastavená přísná úsporná opatření v oblasti nákupu materiálu a služeb, zvýšila výnosy příjmů od zdravotních pojišťoven.
- Státní dotace ve výši 12 215 tis. Kč jsou rozpočtovány o 505 tis. v nižší výši, než činila skutečnost roku 2025. Dotace budou použity na poskytování sociální služby – domov se zvláštním režimem, viz § 101a a § 105 zák. o soc. službách.

NÁKLADY ... v celkové výši 80 251 tis. Kč

- Materiál – 12 300 tis. Kč je nižší o 230 tis. Kč oproti skutečnosti roku 2025, z toho 10 150 tis. Kč potraviny (strava pro klienty) predikce na základě počtu 101 klientů a uzavřené smlouvy s dodavatelem, 1 350 tis. Kč všeobecný materiál, 310 tis. Kč čisticí a prací prostředky, východiskem obvyklá spotřeba v minulých letech.
- Energie – 2 650 tis. Kč jsou nižší o 43 tis. Kč oproti roku 2025, z důvodu očekávaného snížení distribučních poplatků a vzhledem k rekonstrukci budovy a novému zateplení.
- Služby celkem – 4 000 tis. Kč rozpočtujeme oproti skutečnosti 2025 nižší o 705 tis. Kč. Snížený rozpočet plánujeme z důvodu nižších nákladů na opravy.
- Mzdové náklady - 42 690 tis. Kč rozpočtujeme oproti skutečnosti 2025 vyšší o 431 tis. Kč, z toho: náklady na platy 41 780 tis. Kč, OON 910 tis. Kč. Průměrný počet zaměstnanců odpovídá počtu pracovníků přímé a nepřímé péče v Pověření k poskytování služby obecného hospodářského zájmu a skladbě klientů, kterým je poskytována sociální služba.
- Sociální pojištění a sociální náklady – 14 950 tis. Kč (zákonné odvody, jednotný příděl FKSP, náklady na stravování zaměstnanců, jiné sociální zákonné pojištění), je oproti skutečnosti r. 2025 vyšší o 328 tis. Kč. Jedná se o navýšení v závislosti na běžném počtu pracovníků.
- Ostatní náklady celkem – 2 300 tis. Kč, jedná se o snížení o 276 tis. oproti skutečnosti v roce 2025.
- Odpisy: 1 361 tis. Kč.

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Centrum sociálních služeb

Správce rozpočtových prostředků: Odbor sociální péče MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 516 319 | 552 113 | 563 270 | 563 278 | 567 200 | 102,7 | 100,7 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 86 655 | 89 000 | 95 050 | 95 046 | 106 000 | 119,1 | 111,5 |
| Výnosy z transferů | 425 091 | 459 113 | 460 970 | 460 973 | 450 979 | 98,2 | 97,8 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 214 735 | 212 698 | 234 698 | 234 698 | 227 022 | 106,7 | 96,7 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 1 973 | 1 900 | 1 750 | 1 750 | 4 500 | 236,8 | 257,2 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 207 369 | 243 500 | 223 507 | 223 510 | 218 442 | 89,7 | 97,7 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 1 014 | 1 015 | 1 015 | 1 014 | 1 015 | 100,0 | 100,1 |
| Ostatní výnosy | 4 572 | 4 000 | 7 250 | 7 258 | 10 221 | 255,5 | 140,8 |
| Náklady celkem | 516 224 | 552 113 | 563 270 | 563 225 | 567 200 | 102,7 | 100,7 |
| Spotřeba materiálu | 16 322 | 17 000 | 17 750 | 17 738 | 17 500 | 102,9 | 98,7 |
| Spotřeba energie | 13 931 | 14 533 | 11 800 | 11 809 | 14 000 | 96,3 | 118,6 |
| Služby | 45 496 | 43 030 | 44 810 | 44 807 | 42 500 | 98,8 | 94,9 |
| z toho: Opravy a udržování | 21 847 | 19 000 | 20 650 | 20 649 | 18 500 | 97,4 | 89,6 |
| Mzdové náklady | 308 137 | 329 800 | 345 350 | 345 315 | 349 000 | 105,8 | 101,1 |
| z toho: Náklady na platy | 301 762 | 320 300 | 338 600 | 338 556 | 343 000 | 107,1 | 101,3 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 116 490 | 130 650 | 130 850 | 130 862 | 131 200 | 100,4 | 100,3 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 7 175 | 7 600 | 6 960 | 6 957 | 7 200 | 94,7 | 103,5 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 8 673 | 9 500 | 5 750 | 5 736 | 5 800 | 61,1 | 101,1 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 94 | | | 53 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 94 | | | 53 | | | |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 16,8 | 16,1 | 16,9 | 16,9 | 18,7 | 115,9 | 110,7 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v % | 16,8 | 16,1 | 16,9 | 16,9 | 18,7 | 115,9 | 110,7 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 17,0 | 16,3 | 17,1 | 17,1 | 18,9 | 115,8 | 110,8 |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 663 | 663 | 663 | 663 | 663 | 100,0 | 100,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 11 567 | 3 550 | 6 661 | 6 661 | 4 400 | 123,9 | 66,1 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 618,9 | 645,0 | 645,0 | 641,8 | 646,0 | 100,2 | 100,7 |
| Průměrný plat (v Kč) | 40 632 | 41 382 | 43 747 | 43 959 | 44 247 | 106,9 | 100,7 |

V Brně dne: 12.2.2026

Zpracoval(a):

Stanovisko odvětvového útvaru: Doporučuji ke schválení



Komentář ke schválenému rozpočtu Centra sociálních služeb, příspěvkové organizace na rok 2026

Komentář zdůvodňuje významnější rozdíly rozpočtu schváleného na rok 2026 proti skutečnosti roku 2025. Rozpočet je sestavený jako vyrovaný.

Výnosy:

- Transfer od zřizovatele na rok 2026 schválený ve výši 227 022 tis Kč, je navýšen proti původní schválené variantě na rok 2025 o 14 324 tis. Kč z důvodu zvýšených mzdových nákladů dle nařízení vlády v roce 2025.
- Transfery ze SR a SF zahrnují příspěvek na provoz z JMK pro KC Hapalova ve výši 4 000 tis. Kč a dotaci pro Socio info point Brno (sociální poradenství) ve výši 500 tis. Kč.
- Transfery od jiných ÚSC (JMK) dle § 101a (žádost č. 1) a dle §105 (žádost č. 2 a 3, IP) na rok 2026 jsou vypočteny dle Pravidel a Kritérií JMK na rok 2026, ve vazbě na nákladovost dle Kritérií JMK a v souladu s rozpočtem SMB ve výši 218 442 tis. Kč, což je po odečtu příspěvku pro KC Hapalova (skutečnost v roce 2025 ve výši 4 249 tis. Kč), o 819 tis. Kč méně než skutečnost v roce 2025.
- Vlastní výnosy z úhrad uživatelů služeb a zdravotních pojišťoven (VZP, VOZP, ČPZP, ZPMN a Oborová ZP) očekáváme vyšší proti roku 2025 o 10 954 tis. Kč.
- Ostatní výnosy zahrnují úroky v rámci cash poolingů a čerpání z IF na opravy DHM.

Náklady:

Náklady na běžný provoz jsou rozpočtovány v závislosti na výnosech.

- Spotřeba materiálu na rok 2026 bude dle skutečnosti v roce 2025 vyšší z důvodu nákladů na potraviny. Došlo k rozšíření počtu strážníků z dalších služeb CSS.
- Spotřebu energií, na rok 2026 očekáváme přibližně stejnou jako v roce 2025, a ta je nižší proti očekávání o 2 191 tis. Kč. Rozdíl vznikl po vyúčtování záloh u pronajímaných prostorů. Výše záloh a klimatické podmínky výrazně ovlivňují konečnou spotřebu.
- Náklady na služby v roce 2026 jsou schválené o 2 307 tis. Kč nižší, toto snížení, jako úsporné opatření, nejvíce postihne oblast oprav a údržby majetku CSS.
- Mzdové náklady vč. odvodů jsou rozpočtovány vyšší o 4 023 tis. Kč z důvodu navýšení mzdových nákladů o 1 zaměstnance, a dorovnání nákladů na náhrady platů z důvodu vyšších průměrů po nárůstu hrubých mezd v roce 2025.
- Odpisy na rok 2026 odpovídají odpisovému plánu na rok 2026 a jsou vyšší proti skutečnosti v roce 2025 o 240 tis. Kč, tento rozdíl vznikl z důvodu pozdějších nákupů schválených investic, a tím pozdějšího zahájení odepisování DHM proti předpokladu.
- Ostatní náklady očekáváme přibližně ve stejné výši jako v roce 2025.

CSS má na rok 2026 v plánu 646 úvazků, tj. o 1 zaměstnance navíc proti plánu v roce 2025 a o 4,19 úvazků více proti skutečnosti roku 2025. Rozdíl 1 zaměstnance vznikl po započítání stavu: ukončení pracovního poměru 6 pracovníků (řidičů) z nadbytečnosti a příjmu nových 7 pracovníků a to 3 kuchaři, 1 úklid AD Křenová, 1 domovník Francouzská, 1 sociální pracovník DSP Podnásepní a 1 pracovník základní výchovná péče na DOZP Nojmánek. Rozdíl 4,19 úvazků vznikl postupným nástupem nových zaměstnanců v průběhu roku.

V Brně 12.2.2026

Zpracovala

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Národní divadlo Brno

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 771 117 | 674 447 | 782 115 | 777 998 | 751 500 | 111,4 | 96,6 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 127 846 | 96 000 | 153 116 | 152 662 | 107 000 | 111,5 | 70,1 |
| Výnosy z transferů | 616 675 | 575 947 | 615 657 | 615 586 | 642 000 | 111,5 | 104,3 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 529 644 | 538 947 | 545 529 | 545 465 | 602 348 | 111,8 | 110,4 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 70 031 | 37 000 | 54 128 | 54 121 | 39 652 | 107,2 | 73,3 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 17 000 | | 16 000 | 16 000 | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | | | | | | | |
| Ostatní výnosy | 26 596 | 2 500 | 13 342 | 9 750 | 2 500 | 100,0 | 25,6 |
| Náklady celkem | 771 044 | 674 447 | 782 115 | 777 998 | 751 500 | 111,4 | 96,6 |
| Spotřeba materiálu | 34 934 | 22 536 | 34 536 | 34 532 | 35 000 | 155,3 | 101,4 |
| Spotřeba energie | 24 141 | 22 880 | 24 015 | 24 011 | 22 880 | 100,0 | 95,3 |
| Služby | 180 129 | 119 505 | 158 901 | 158 676 | 144 756 | 121,1 | 91,2 |
| z toho: Opravy a udržování | 21 082 | 7 500 | 21 900 | 21 738 | 7 500 | 100,0 | 34,5 |
| Mzdové náklady | 314 093 | 296 353 | 334 239 | 334 234 | 327 535 | 110,5 | 98,0 |
| z toho: Náklady na platy | 303 158 | 291 693 | 321 879 | 321 724 | 322 875 | 110,7 | 100,4 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 107 825 | 110 135 | 114 670 | 114 601 | 119 602 | 108,6 | 104,4 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 97 319 | 95 112 | 95 512 | 95 479 | 93 461 | 98,3 | 97,9 |
| Daň z příjmů | | | 458 | 458 | 215 | | 46,9 |
| Ostatní náklady | 12 603 | 7 926 | 19 784 | 16 007 | 8 051 | 101,6 | 50,3 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 73 | | | | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | -3 704 | -1 500 | -1 500 | -4 630 | -1 500 | 100,0 | 32,4 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 3 777 | 1 500 | 1 500 | 4 630 | 1 500 | 100,0 | 32,4 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 16,6 | 14,2 | 19,6 | 19,6 | 14,2 | 100,0 | 72,6 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 18,3 | 15,9 | 21,5 | 21,6 | 15,7 | 98,6 | 79,8 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižených o výši zúčtovaných odpisů) v % | 19,0 | 16,6 | 22,3 | 22,4 | 16,3 | 98,1 | 72,7 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 72 312 | 70 112 | 70 345 | 70 345 | 68 461 | 97,6 | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | | | | 23 468 | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 648,5 | 665,5 | 665,5 | 654,8 | 676,0 | 101,6 | 103,2 |
| Průměrný plat (v Kč) | 38 959 | 36 527 | 40 307 | 40 946 | 39 803 | 109,0 | 97,2 |

v tis. Kč

NDB Národní divadlo Brno
příspěvková organizace
Dvořákova 11, 602 00 Brno
IČ: 00054820 • DIČ: CZ00054820
odbor ekonomiky a informatiky (7)

OK MMB BEREN

Komentář ke schválenému rozpočtu NdB na rok 2026

Návrh rozpočtu na rok 2026 je předkládán jako vyrovnaný.

VÝNOSY (v tis. Kč)**Transfer od zřizovatele**

538 947 (příspěvek pro rok 2025) +26 399 (dotace festival Janáček Brno) -2 000 (FJB – lichý rok) -7 000 (nové operní premiéry a reprízování profilového repertoáru) +4 000 (nové operní premiéry a reprízování profilového repertoáru) -1 651 (snížení odpisů) +704 (navýšení příspěvku nájem sklady Hrušovany) + 500 (navýšení příspěvku konference Opera Europa) + 1 800 (navýšení příspěvku DPH a související náklady k památkové obnově) + 1 600 (navýšení příspěvku – dorovnání do zaručeného platu) + 9 239 (navýšení netarifních složek platu) +29 810 (navýšení prostředků na platy pro stávající zaměstnance) = **602 348**

Transfer z Programu státní podpory profes. divadel v předpokládané výši: 39 652

Žádné další transfery nejsou ve výnosech z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů započteny.

Transfer od JMK: Tuto položku rozpočtujeme v průběhu roku až na základě rozhodnutí zastupitelstva JMK o přidělených dotacích.

Výnosy za vlastní výkony a zboží: Předpoklad = 107 000

Výnosy jsou rozpočtovány konzervativně. Vzhledem k tomu, že zájezdová činnost letošního roku je stále ve vyjednávání, nejsou v tuto chvíli rozpočtovány výnosy ze zájezdů. Ostatní vlastní výnosy za vlastní výkony a zboží jsou rozpočtovány na úrovni cca 70 % skutečnosti roku 2025. V případě, že budou výnosy vyšší, budou použity v rámci nákladů hlavní činnosti NdB.

Ostatní výnosy: 2 500

I tato položka je rozpočtována konzervativně. Obsahuje výnosy, které jsou velmi nepravděelné a současně rizikové. Jedná se zejména o výnosy z úroků (vzhledem k nízké inflaci očekáváme pokles úrokových sazeb), prodej majetku (ten je opravdu velmi nahodilý), sponzoring a přijaté koprodukční podíly od partnerských divadel (tyto výnosy rozpočtujeme až na základě uzavřených smluv).

NÁKLADY (v tis. Kč)

služby: 119 505 (nákl. na služby 2025) +26 399 (dotace festival Janáček Brno) -2 000 (FJB-lichý rok) -7 000 (nové operní premiéry a reprízování profilového repertoáru) +4 000 (nové operní premiéry a reprízování profilového repertoáru) +3 852 (promítnutí navýšení cen za předchozí období) = **144 756**

Náklady na služby mohou být ovlivněny také případnými projekty financovanými z dotačních programů. Ve schváleném rozpočtu jsou na nezbytně nutné výši.

Spotřeba materiálu

Nákladová položka spotřeba materiálu je nastavena na nezbytně nutné výši.

Mzdové náklady: 327 535, z toho platy: 322 875 (v této položce se projevuje navýšení transferu zřizovatele na platy)

Soc. pojištění a soc. náklady: 119 602 (nárůst položky taktéž souvisí s navýšením transferu zřizovatele na platy)

Odpisy: 93 461

Daň z příjmů: 215

Ostatní náklady: 8 051

Tyto náklady jsou velmi nepravděelné (obsahují např. placené koprodukční podíly partnerským divadlům), rozpočet bude případně aktualizován dle skutečnosti.

Výše odvodu z fondu investic do rozpočtu zřizovatele je plánovaná ve výši 68 461 tis. Kč.

Srdečně

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Centrum experimentálního divadla

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 97 610 | 105 806 | 112 616 | 112 831 | 112 988 | 106,8 | 100,1 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 12 565 | 12 400 | 16 113 | 16 334 | 14 000 | 112,9 | 85,7 |
| Výnosy z transferů | 84 639 | 92 746 | 95 960 | 95 934 | 98 328 | 106,0 | 102,5 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 76 304 | 84 746 | 84 901 | 84 895 | 90 279 | 106,5 | 106,3 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 7 535 | 8 000 | 9 660 | 9 660 | 8 000 | 100,0 | 82,8 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 800 | | 1 380 | 1 380 | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | | | 19 | 19 | 49 | | 257,9 |
| Ostatní výnosy | 406 | 660 | 543 | 543 | 660 | 100,0 | 121,5 |
| Náklady celkem | 97 610 | 105 806 | 112 616 | 112 617 | 112 988 | 106,8 | 100,3 |
| Spotřeba materiálu | 3 826 | 4 276 | 4 172 | 4 172 | 4 276 | 100,0 | 102,5 |
| Spotřeba energie | 3 209 | 2 544 | 3 015 | 3 015 | 2 844 | 111,8 | 94,3 |
| Služby | 20 613 | 20 379 | 20 927 | 20 927 | 20 849 | 102,3 | 99,6 |
| z toho: Opravy a udržování | 1 520 | 400 | 803 | 803 | 400 | 100,0 | 49,8 |
| Mzdové náklady | 46 904 | 51 970 | 56 596 | 56 596 | 56 327 | 108,4 | 99,5 |
| z toho: Náklady na platy | 43 025 | 48 370 | 52 672 | 52 672 | 52 627 | 107,5 | 99,9 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 15 637 | 17 519 | 19 073 | 19 073 | 18 792 | 107,3 | 98,5 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 4 225 | 4 714 | 4 887 | 4 888 | 5 366 | 113,8 | 109,8 |
| Daň z příjmů | 149 | | 174 | 174 | 130 | | 74,7 |
| Ostatní náklady | 3 047 | 4 404 | 3 772 | 3 772 | 4 404 | 100,0 | 116,8 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | | | | 214 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | -924 | -400 | -858 | -858 | -600 | 150,0 | 69,9 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 924 | 400 | 858 | 1 072 | 600 | 150,0 | 56,0 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 12,9 | 11,7 | 14,3 | 14,5 | 12,4 | 105,7 | 85,4 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši uložení odvodu z fondu investic) v % | | | | | | | |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snížených o výši zúčtovaných odpisů) v % | 13,2 | 12,0 | 14,7 | 14,9 | 12,8 | 106,1 | 85,8 |
| Výše uložení odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 13,5 | 12,3 | 15,0 | 15,2 | 13,0 | 106,1 | 85,8 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 2 225 | 2 714 | 2 868 | 2 868 | 3 317 | 122,2 | 115,7 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | 4 770 | 8 140 | 9 040 | 8 948 | 10 850 | 133,3 | 121,3 |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 100,6 | 102,5 | 105,0 | 104,9 | 105,0 | 102,4 | 100,1 |
| Průměrný plat (v Kč) | 35 640 | 39 813 | 41 803 | 41 843 | 41 767 | 104,9 | 99,8 |

V Brně dne: 23. 2. 2026

Zpracoval(a)

Stanovisko odvětvového útvaru:

Schválil(a):

OK MMB sou

Komentář ke schválenému rozpočtu Centra experimentálního divadla, p. o. na rok 2026

Centrum experimentálního divadla, p. o. (dále též CED) předkládá rozpočet na rok 2026, který počítá s neinvestičním příspěvkem zřizovatele ve výši **90 279 tis. Kč**. Oproti skutečnosti předchozího roku, kdy výše neinvestičního příspěvku zřizovatele činila 84 895 tis. Kč, se jedná o nárůst o 5 384 tis. Kč. Nárůst oproti schválenému rozpočtu na rok 2025 činí 5.533 tis. Kč, z toho:

- Zvýšení příspěvku zřizovatele o částku 4 930 tis. Kč na platy,
- Zvýšení příspěvku zřizovatele o částku 652 tis. Kč na pokrytí nákladů na odpisy dlouhodobého majetku, přičemž transferový podíl k přijaté investiční dotaci z Národního plánu obnovy činí 49 tis. Kč.

Schválený rozpočet na rok 2026 se v porovnání se skutečností k 31. 12. 2025 liší zejména v následujících oblastech:

- Výnosy z vlastních výkonů a zboží dosahují ve schváleném rozpočtu na rok 2026 oproti předchozímu období nižší úrovně. V roce 2025 zaznamenala organizace mimořádně vysoký nárůst těchto výnosů, k čemuž je nyní zapotřebí přistoupit s opatrností a počkat, zda se výnosy na této úrovni v následujícím období stabilizují.
- Pokles výnosů z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů souvisí se získáním mimořádných jednorázových dotací z Národního plánu obnovy v roce 2025, u nichž již není předpoklad dalšího pokračování.
- Položka výnosy z transferů – transferový podíl k přijatým dotacím souvisí se získáním investičního transferu v rámci Národního plánu obnovy, který se po zařazení pořízeného majetku plně projeví až v roce 2026.
- Zvýšení ostatních výnosů o 117 tis. Kč souvisí s očekávaným nárůstem spoluprací s dalšími subjekty.
- Meziroční pokles nákladů na opravy a udržování o 403 tis. Kč je způsoben tím, že v roce 2025 vznikly mimořádné náklady, u kterých neexistuje předpoklad jejich opakování v následujícím roce.
- Odpisy dlouhodobého majetku rostou o 478 tis. Kč z důvodu pořízení dlouhodobého majetku z investičního transferu zřizovatele a fondu investic organizace.
- Daň z příjmu dosahuje ve schváleném rozpočtu roku 2026 nižší úrovně o 44 tis. Kč, což koresponduje s nižší úrovní výnosů z vlastních výkonů a zboží.
- Nárůst v položce ostatní náklady o 632 tis. Kč reflektuje náklady na vznik nových inscenací, které se promítají v pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku (DDHM), dále náklady na obměnu a doplnění vybavení divadel DDHM, případně náklady na projekty spoluprací s dalšími subjekty.

V Brně dne 23. 2. 2026

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Právní ústředí: Městské divadlo Brno

Správe rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | R 2026/Sk 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Výnosy celkem | 467 369 | 468 805 | 481 432 | 482 674 | 494 016 | 105,4 | 102,3 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 152 757 | 134 000 | 142 119 | 143 323 | 135 500 | 101,1 | 94,5 |
| Výnosy z transferů | 309 833 | 331 805 | 335 413 | 335 413 | 355 516 | 107,1 | 106,0 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 286 580 | 308 786 | 307 036 | 307 036 | 331 536 | 107,4 | 108,0 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 20 376 | 22 302 | 25 480 | 25 480 | 23 263 | 104,3 | 91,3 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 2 160 | | 2 180 | 2 180 | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 717 | 717 | 717 | 717 | 717 | 100,0 | 100,0 |
| Ostatní výnosy | 4 779 | 3 000 | 3 900 | 3 938 | 3 000 | 100,0 | 76,2 |
| Náklady celkem | 466 060 | 468 805 | 481 432 | 481 432 | 494 016 | 105,4 | 102,6 |
| Spotřeba materiálu | 22 510 | 21 750 | 19 667 | 19 667 | 23 500 | 108,0 | 119,5 |
| Spotřeba energie | 17 509 | 13 500 | 15 911 | 15 911 | 13 500 | 100,0 | 84,8 |
| Služby | 106 139 | 107 000 | 108 747 | 108 747 | 110 800 | 103,6 | 101,9 |
| z toho: Opravy a udržování | 12 709 | 6 500 | 16 329 | 16 329 | 7 000 | 107,7 | 42,9 |
| Mzdové náklady | 205 601 | 213 095 | 219 634 | 219 634 | 227 669 | 106,8 | 103,7 |
| z toho: Náklady na platy | 195 770 | 205 095 | 209 318 | 209 318 | 219 669 | 107,1 | 104,9 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 74 578 | 73 624 | 79 355 | 79 355 | 78 842 | 107,1 | 99,4 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 29 058 | 29 151 | 27 266 | 27 266 | 27 984 | | |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 10 665 | 10 685 | 10 852 | 10 852 | 11 721 | 109,7 | 108,0 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 1 309 | | | 1 242 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | -3 306 | -2 750 | -2 750 | -1 470 | -2 750 | 100,0 | 187,1 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 4 615 | 2 750 | 2 750 | 2 712 | 2 750 | 100,0 | 101,4 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 32,8 | 28,6 | 29,5 | 29,8 | 27,4 | 96,0 | 92,1 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uloženého odvodu z fondu investic) v % | 33,1 | 28,9 | 29,7 | 29,9 | 27,6 | 95,7 | 92,2 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 35,0 | 30,5 | 31,3 | 31,6 | 27,4 | 90,0 | 86,9 |
| Výše uloženého odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 4 456 | 4 434 | 2 684 | 2 684 | 3 267 | 73,7 | 121,7 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 395,7 | 400,0 | 400,0 | 400,2 | 400,0 | 100,0 | 100,0 |
| Průměrný plat (v Kč) | 41 229 | 42 728 | 43 608 | 43 586 | 45 764 | 107,1 | 105,0 |

V Brně dne: 23. 2. 2026

OK MMB BERE NA VĚDOMÍ

V Brně dne 23. 2. 2026

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026

Celkové výnosy a náklady organizace jsou na rok 2026 plánovány ve výši 494 016 tis. Kč, tj. 105,4 % schváleného rozpočtu výnosů a nákladů roku 2025, 102,3 % skutečných výnosů roku 2025 a 102,6 % skutečných nákladů roku 2025. Návrh rozpočtu je plánován jako vyrovnaný, plánovaná ztráta z hlavní činnosti ve výši 2 750 tis. Kč je plně vyrovnána plánovaným zlepšeným výsledkem hospodaření z doplňkové činnosti.

Od schváleného rozpočtu roku 2025 se na výnosové straně rozpočtu neodlišuje žádná z položek.

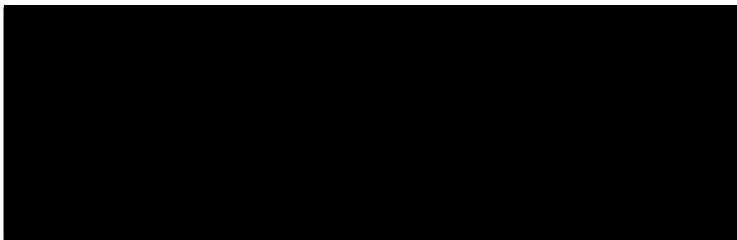
Od skutečnosti roku 2025 se na výnosové straně rozpočtu výrazněji odlišuje pouze položka ostatní výnosy (76,2 % skutečnosti roku 2025). Jedná se o položku, která vzhledem k rozmanitému charakteru a nižšímu objemu patří mezi méně stabilní. Jsou na ni účtovány různé kategorie výnosů nespádajících do výnosů za vlastní výkony a zboží a výnosy z transferů. Vzhledem k obtížné predikovatelnosti položky bývá její výše v průběhu roku upravována na základě skutečného vývoje.

Od schváleného rozpočtu roku 2025 se na nákladové straně rozpočtu neodlišuje ani jedna položka.

Od skutečnosti roku 2025 se výrazněji odlišují položky spotřeba materiálu (119,5 % skutečnosti roku 2025), spotřeba energie (84,8 % skutečnosti roku 2025) a opravy a udržování (42,9 % skutečnosti roku 2025). V případě spotřeby materiálu se jedná o předpoklad výše nákladů související zejména s plánem premiér, předpokladem doby jejich uvádění a finanční náročností výroby jednotlivých představení, která je každý rok jiná. Náklady na energii se odvíjí zejména od skladby hracího plánu a klimatických podmínek v zimních měsících, ve kterých je činnost divadla nejintenzivnější. Položku opravy a udržování od dlouhodobé plánované úrovně v roce 2025 vychýlila finančně náročnější oprava dřevěné podlahy jeviště Činoherní scény.

V případě položek mzdové náklady, náklady na platy a sociální pojištění a sociální náklady souvisí rozdíl mezi schváleným rozpočtem na rok 2026 a 2025 s navýšením příspěvku od zřizovatele na rok 2026 na pokrytí meziročně navýšených nákladů na těchto položkách.

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti (záporná hodnota odpovídající 187,1 % skutečnosti roku 2025) se odvíjí od mnoha faktorů, jak na výnosové straně, reprezentovaných zejména výnosy z vlastních výkonů a služeb, tak na nákladové straně, zejména ve vztahu k nákladům na výrobu a uvádění inscenací a opravám. Dlouhodobým cílem organizace je v případě záporného výsledku hospodaření z hlavní činnosti jeho dorovnávání odpovídajícím kladným výsledkem z doplňkové činnosti.



ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Divadlo Radost, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SR 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 49 320 | 48 726 | 55 505 | 55 493 | 53 173 | 109,1 | 95,8 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 9 932 | 8 700 | 13 876 | 13 876 | 10 300 | 118,4 | 74,2 |
| Výnosy z transferů | 38 960 | 39 926 | 41 429 | 41 429 | 42 673 | 106,9 | 103,0 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 33 967 | 33 936 | 35 511 | 35 511 | 37 780 | 111,3 | 106,4 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 3 250 | 4 690 | 4 600 | 4 600 | 4 230 | 90,2 | 92,0 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 1 380 | 1 000 | 960 | 960 | 300 | 30,0 | 31,3 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 363 | 300 | 358 | 358 | 363 | 121,0 | 101,4 |
| Ostatní výnosy | 428 | 100 | 200 | 188 | 200 | 200,0 | 106,4 |
| Náklady celkem | 49 289 | 48 726 | 55 433 | 55 250 | 53 173 | 109,1 | 96,2 |
| Spotřeba materiálu | 1 427 | 1 500 | 1 500 | 1 493 | 1 493 | 99,5 | 100,1 |
| Spotřeba energie | 1 918 | 2 200 | 2 416 | 2 416 | 2 200 | 100,0 | 91,1 |
| Služby | 9 310 | 7 300 | 11 073 | 11 037 | 7 600 | 104,1 | 68,9 |
| z toho: Opravy a udržování | 1 460 | 1 500 | 2 218 | 2 218 | 2 100 | 140,0 | 94,7 |
| Mzdové náklady | 22 710 | 24 600 | 25 581 | 25 482 | 27 079 | 110,1 | 106,3 |
| z toho: Náklady na platy | 21 912 | 23 800 | 24 781 | 24 758 | 26 279 | 110,4 | 106,1 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 8 295 | 8 426 | 9 330 | 9 291 | 10 101 | 119,9 | 108,7 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 3 845 | 3 600 | 4 042 | 4 042 | 3 600 | 100,0 | 89,1 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 1 784 | 1 100 | 1 491 | 1 491 | 1 100 | 100,0 | 73,8 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 31 | | 72 | 243 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | -800 | -500 | -428 | -435 | -800 | 160,0 | 183,9 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 831 | 500 | 500 | 678 | 800 | 160,0 | 118,0 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 20,2 | 17,9 | 25,0 | 25,1 | 19,4 | 108,5 | 77,1 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 20,6 | 18,3 | 25,5 | 25,6 | 19,8 | 108,3 | 77,2 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 21,9 | 19,3 | 27,0 | 27,1 | 20,8 | 107,8 | 76,7 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 1 087 | 1 087 | 1 087 | 1 087 | 1 087 | 100,0 | 100,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 2 685 | 600 | 600 | 600 | 350 | 58,3 | 58,3 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepracovaný stav) za období nebo rok | 51,5 | 55,0 | 55,0 | 52,3 | 55,0 | 100,0 | 105,1 |
| Průměrný plat (v Kč) | 35 429 | 36 061 | 37 547 | 39 420 | 39 817 | 110,4 | 101,0 |

V Brně dne:

Zpracoval(a):

Schválil(a):



DIVADLO RADOST,
příspěvková organizace
Bratislavská 215/32
602 00 Brno
IČO: 00489123
DIČ: CZ00489123
www.divadlo-radost.cz

OK MMB souhlas

Stanovisko odpovědného úředníka:



Divadlo Radost, příspěvková organizace, Bratislavská 32, Brno

KOMENTÁŘ ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace za rok 2026

V souladu se zákonem 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a s aktuálními instrukcemi zřizovatele Statutárního města Brna předkládáme schválený rozpočet příspěvkové organizace Divadlo Radost, příspěvková organizace, IČ 00489123 k datu 31.12.2025 s komentářem k vybraným významným položkám.

Schválený rozpočet je navržen vyrovnaný v celkovém objemu výnosů i nákladů ve výši 53.173 tis. Kč., tj. 109,1 % schváleného rozpočtu 2025 (dále jen „SR 2025“). Navýšení rozpočtu je ovlivněno změnou Zákoníku práce, legislativním navýšením platů a plánovanými aktivitami divadla.

Výnosy: 53.173 tis. Kč

Výnosy z vlastních výkonů a služeb: 10.300 tis. Kč, tj. 74,2 % SK 2025 – z toho jsou očekávány výnosy z prodeje služeb ve výši 9.000 tis. Kč, výnosy z pronájmu ve výši 1.000 tis. Kč, výnosy z prodeje zboží ve výši 300 tis. Kč. Odchylku mezi SK 2025 a SR 2026 činí zejména čerpání fondu investic na financování údržby a oprav majetku a větší výnosy za prodej zboží a pronájem. Navržená částka vychází z předpokládaného provozu divadla, plánovaných nových inscenací a naplnění zájezdového plánu a pronájmů.

Ostat. výnosy: úroky a kurzové rozdíly 200 tis. Kč, tj. 106,4 % SK 2025.

Výnosy z transferů: 46.673 tis. Kč, tj. 103 % SK 2025

Schválený rozpočet od zřizovatele sestává z neinvestičního příspěvku na provoz ve výši 34.382 tis. Kč, který zahrnuje i navýšení objemu prostředků na platy, transfer na odpisy ve výši 3.237 tis. Kč a účelový neinvestiční příspěvek ve výši (161 tis. Kč na nové inscenace). Divadlo podalo v určených termínech žádosti o následující dotace: z Jihomoravského kraje dotaci ve výši 300 tis. Kč na svoji činnost, z Ministerstva kultury dotaci ve výši 4.230 Kč na celoroční činnost. Nyní čekáme na výsledek dotačního řízení. Rozdíl oproti rozpočtu roku 2025 je zapříčiněn zejména legislativními změnami, a to zavedením dopltek do zaručených mezd a plánovanými navyšování tarifních platů v průběhu roku 2026.

Náklady: 53.173 tis. Kč

Spotřeba materiálu: 1.493 tis. Kč, tj. 100,1 % SK 2025 – plánovaná spotřeba materiálu odpovídá stavu, kdy divadlo plánuje 4 nová představení v roce 2026.

Spotřeba energií: 2.200 tis. Kč, tj. 91,1 % SK 2025. Dodavatelé energií vzešli z centrálního výběrového řízení zřizovatele.

Služby: 7.600 tis. Kč, tj. 68,9 % SK 2025. Rozdíl mezi SK 2025 a SR 2026 je částečně zapříčiněn pořádáním Festivalu Radosti v roce 2025,

Opravy a údržba: 2.100 tis. Kč, tj. 94,7 % SK 2025. Divadlo plánuje kromě běžné údržby v prostorách divadla, ubytovacích jednotek a opravy osobních automobilů, repas dřevěných oken v 6.NP, opravu dřevěné fasády z ul. Bratislavské a nátěr dřevěného obložení Lodi.

Mzdové náklady a sociální pojištění a sociál.nákl.: 27.079 tis. Kč, tj. 106,3 % SK 2025, náklady na platy jsou ve výši 26.279 tis. Kč, tj. 106,1 % SK 2025, náklady na sociální pojištění a soc.nákl. jsou ve výši 10.101 tis. Kč, tj. 108,7 % SK 2025. Odchylka mezi SK 2025 a SR 2026 počítá s nárůstem minimální mzdy na r. 2026 a tudíž i s nárůstem dopltek do zaručené mzdy.

Ostatní náklady: 1.100 tis. Kč, tj. 73,8 % SK 2025. Které zejména tvoří pořízení drobného majetku, pojištění majetku a osob a prodané zboží.

Výše povinného podílu za rok 2026 ve schváleném rozpočtu činí 1.087 tis. Kč.



Zpracoval:

V Brně, 25.02.2026

Přílohy:

– Rozpočet PO na rok 2026

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Filharmonie Brno

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SK 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 155 925 | 173 742 | 190 148 | 190 157 | 173 385 | 99,8 | 91,2 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 23 429 | 24 000 | 30 150 | 30 144 | 23 500 | 97,9 | 78,0 |
| Výnosy z transferů | 130 530 | 148 942 | 158 453 | 158 302 | 149 085 | 100,1 | 94,2 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 108 440 | 141 018 | 132 318 | 132 142 | 140 551 | 99,7 | 106,4 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 10 930 | 7 924 | 15 315 | 15 315 | 8 534 | 107,7 | 55,7 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 11 160 | | 10 820 | 10 820 | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | | | 25 | 25 | | | |
| Ostatní výnosy | 1 966 | 800 | 1 545 | 1 711 | 800 | 100,0 | 46,8 |
| Náklady celkem | 155 919 | 173 742 | 190 148 | 190 147 | 173 385 | 99,8 | 91,2 |
| Spotřeba materiálu | 1 890 | 2 200 | 1 950 | 1 950 | 2 000 | 90,9 | 102,6 |
| Spotřeba energie | 2 669 | 3 000 | 2 780 | 2 779 | 3 000 | 100,0 | 108,0 |
| Služby | 36 668 | 48 000 | 58 465 | 58 465 | 39 500 | 82,3 | 67,6 |
| z toho: Opravy a udržování | 2 255 | 1 500 | 2 930 | 2 930 | 1 500 | 100,0 | 51,2 |
| Mzdové náklady | 79 069 | 82 000 | 86 759 | 86 759 | 88 300 | 107,7 | 101,8 |
| z toho: Náklady na platy | 73 206 | 77 300 | 79 524 | 79 524 | 83 100 | 107,5 | 104,5 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 27 460 | 29 000 | 29 713 | 29 713 | 31 000 | 106,9 | 104,3 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 3 905 | 4 000 | 3 875 | 3 875 | 4 000 | 100,0 | 103,2 |
| Daň z příjmů | | | | | | | |
| Ostatní náklady | 4 258 | 5 542 | 6 606 | 6 606 | 5 585 | 100,8 | 84,5 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 6 | | | 10 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | -773 | -600 | -600 | -647 | -600 | 100,0 | 92,7 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 779 | 600 | 600 | 657 | 600 | 100,0 | 91,3 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 15,0 | 13,8 | 15,9 | 15,9 | 13,6 | 98,1 | 85,5 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 15,0 | 13,8 | 15,9 | 15,9 | 13,6 | 98,1 | 85,5 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 15,4 | 14,1 | 16,2 | 16,2 | 13,9 | 98,1 | 85,7 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 562 | 3 500 | 3 500 | 3 500 | 6 800 | 194,3 | 194,3 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | 144,0 | 145,5 | 900 | 900 | 146,0 | 100,3 | 100,3 |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 42 367 | 44 273 | 45 546 | 45 531 | 47 432 | 107,1 | 104,2 |
| Průměrný plat (v Kč) | | | | | | | |

V Brně dne: 23. 2. 2025

Zpracovatel

Stanovisko odpovědného útvaru:

Filharmonie Brno, příspěvková organizace
 Domenského náměstí 534/8, 602 00 Brno
 IČO: 000 94 897 DIČ: CZ00094897
 OR KS Brno, odd. Pr, vl.16

Komentář ke schválenému rozpočtu Filharmonie Brno na rok 2026

Níže jsou uvedeny významnější rozdíly schválenému rozpočtu roku 2026 oproti skutečnosti roku 2025.

Výnosy

Výnosy z vlastních výkonů a zboží

Výše tohoto účtu vychází z předpokládaných příjmů za pořadatelské koncerty v Brně, koncerty v ČR, v zahraničí, nahrávání, tržeb z reklam a pronájmů. Oproti skutečnosti roku 2025 jsou plánované výnosy roku 2026 nižší o 6.644 tis. Kč z důvodu nepořádání festivalu Moravský podzim (MP) a především absenci delšího zahraničního turné.

Výnosy z transferů

Příspěvek zřizovatele byl schválen vyšší celkově o 8.409 tis. Kč než skutečný příspěvek v roce 2025, resp. nižší o 467 tis. Kč oproti SR 2025. Ve srovnání s rokem 2025 došlo ke snížení z důvodu nepořádání MP a ke zvýšení z důvodu navýšení objemu prostředků na platy a dále na mimořádné projekty a fundraisera. Schválen byl také návrh dotace z MKČR ve výši 8.534 tis. Kč.

Náklady

Služby

Oproti skutečnosti roku 2025 jsou plánované náklady nižší o 18 965 tis. Kč především z důvodů nepořádání festivalu MP a absenci delšího zahraničního turné (cestovní náklady, aj.).

Mzdové náklady, pojištění a sociální náklady

Výše účtu vychází z předpokládaného počtu zaměstnanců, zvýšených nákladů na platy a předjednaných honorářů a OON.

Ostatní náklady

Ve srovnání se skutečností roku 2025 jsou plánované náklady nižší o více než 1.000 tis. Kč především z důvodu nepořádání festivalu MP (daně a poplatky) a absenci delšího zahraničního turné (pojištění, aj.).

Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný.

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku byl schválen ve výši 6.800 tis. Kč na obnovu židlí a příslušenství do sálu, pořízení celesty, splátky fagotu a kontrafagotu a nákup/pořízení varhan a jejich generální opravu.

V Brně dne 23. 2. 2026

Filharmonie Brno, příspěvková organizace
Komenského náměstí 534/8, 602 00 Brno
Telefon +420 539 092 801
IČ: 000 94 897 DIČ: CZ00094897
OR KS Brno, odd. Pr, vl.16

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Knihovna Jiřího Mahena v Brně

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/SR 2025 (v %) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 117 998 | 113 539 | 124 135 | 128 714 | 136 970 | 120,6 | 106,4 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 5 219 | 6 483 | 7 446 | 7 554 | 6 677 | 103,0 | 88,4 |
| Výnosy z transferů | 107 371 | 105 854 | 104 619 | 105 937 | 129 091 | 122,0 | 121,9 |
| <i>z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele</i> | 96 185 | 104 478 | 99 127 | 98 907 | 127 715 | 122,2 | 129,1 |
| <i>Výnosy z transferů od městských částí</i> | 835 | | 770 | 770 | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 7 868 | | 1 352 | 2 890 | | | |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 1 400 | | 1 486 | 1 486 | | | |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 1 083 | 1 376 | 1 884 | 1 884 | 1 376 | 100,0 | 73,0 |
| Ostatní výnosy | 5 408 | 1 202 | 12 070 | 15 223 | 1 202 | 100,0 | 7,9 |
| Náklady celkem | 117 998 | 113 539 | 124 135 | 123 359 | 136 970 | 120,6 | 111,0 |
| Spotřeba materiálu | 10 164 | 8 290 | 10 203 | 10 004 | 10 910 | 131,6 | 109,1 |
| Spotřeba energie | 3 906 | 4 041 | 4 076 | 4 076 | 4 041 | 100,0 | 99,1 |
| Služby | 19 547 | 11 922 | 14 338 | 14 337 | 14 845 | 124,5 | 103,5 |
| <i>z toho: Opravy a udržování</i> | 1 804 | 1 400 | 1 640 | 1 632 | 1 400 | 100,0 | 85,8 |
| Mzdové náklady | 54 580 | 58 222 | 61 427 | 61 385 | 70 508 | 121,1 | 114,9 |
| <i>z toho: Náklady na platy</i> | 51 613 | 56 431 | 59 037 | 59 039 | 68 717 | 121,8 | 116,4 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 19 440 | 22 065 | 22 820 | 22 287 | 27 350 | 124,0 | 122,7 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 3 508 | 4 146 | 4 364 | 4 364 | 4 146 | 100,0 | 95,0 |
| Daň z příjmů | 54 | 300 | 312 | 312 | 300 | 100,0 | 96,2 |
| Ostatní náklady | 6 799 | 4 553 | 6 595 | 6 594 | 4 870 | 107,0 | 73,9 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | | | | 5 355 | | | |
| <i>v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti</i> | -618 | -1 610 | -1 610 | 3 527 | -1 610 | 100,0 | -45,6 |
| <i>Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti</i> | 618 | 1 610 | 1 610 | 1 828 | 1 610 | 100,0 | 88,1 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 4,4 | 5,7 | 6,0 | 6,1 | 4,9 | 85,4 | 79,6 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložení odvodu z fondu investic) v % | 4,4 | 5,7 | 6,0 | 6,1 | 4,9 | 85,4 | 79,6 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovaných odpisů) v % | 4,6 | 5,9 | 6,2 | 6,3 | 5,0 | 84,8 | 79,2 |
| Výše uložení odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | | | | | | | |
| Transfer na porizení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 691 | 3 047 | 14 167 | 5 377 | 5 057 | 166,0 | 94,0 |
| Transfer na porizení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | 21 252 | | 300 | 300 | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 139,8 | 145,0 | 142,0 | 140,8 | 143,0 | 98,6 | 101,6 |
| Průměrný plat (v Kč) | 30 777 | 32 432 | 34 646 | 34 940 | 40 045 | 123,5 | 114,6 |

V Brně dne: 26. února 2026

Zpracoval(a):

Stanovisko odvětvového útvaru:

Schválil(a)

Knihovna Jiřího Mahena v Brně,
příspěvková organizace
Koblišná 4, 601 50 BRNO



03

OK MMB souhlasí

Komentář ke schválenému rozpočtu (R9/158.)

Knihovny Jiřího Mahena v Brně, příspěvkové organizace na rok 2026

VÝNOSY 136 970 tis. Kč

1) Snížení výnosů za vlastní výkony o 877 tis. Kč oproti skutečnosti 2025.

Nebudeme už vybírat tržby za půjčování e-knih a e-audioknih a počítáme s menším množstvím registrovaných čtenářů, kteří platí plný registrační poplatek.

2) Ostatní výnosy – snížení oproti minulému roku o 14 021 tis. Kč, není zapojen rezervní fond (z dědictví po panu Adamkovi) ani fond investic, toto plánujeme v průběhu roku změnit.

3) Příspěvek od zřizovatele 127 715 tis. Kč

snížení rozpočtu v objemu 546 tis. Kč – nižší příjmy z pronájmu svěřeného majetku
navýšení rozpočtu v objemu 23 783 tis. Kč, z toho:

- 1 070 tis. Kč: 2 nové pozice – energetický manažer a údržbář na zajištění migrace fondu po provozech,
- 2 100 tis. Kč: vybavení, technika pro pobočku Brno-Žabovřesky po rekonstrukci,
- 1 100 tis. Kč: obnova IT techniky, licence Microsoft,
- 400 tis. Kč: fyzická ostraha budovy Kobližná 4,
- 810 tis. Kč: roční náklady na správu IT,
- 300 tis. Kč: podpora dětského čtenářství,
- 600 tis. Kč: služby e-knihy a e-audioknihy,
- 2 000 tis. Kč: nákup knihovního fondu,

Tato navýšení jsou poskytována jako účelový neinvestiční příspěvek.

- 5 588 tis. Kč: navýšení objemu prostředků na platy o 7 %.
- 1 235 tis. Kč: dorovnání do zaručeného platu;
- 1 580 tis. Kč: navýšení netarifních složek platu částí zaměstnanců,
- 7 000 tis. Kč: mimotarifní složky platu,

Tato navýšení jsou poskytována jako neúčelový neinvestiční příspěvek

Odvody z fondu investičního žádné

4) Výnosy z transferů – transferový podíl k přijatým dotacím – v průběhu roku bude dopočítáno v návaznosti na finanční vypořádání projektu IROP Revitalizace ústřední knihovny KJM včetně zřízení edukačních center v pobočkách, zatím stejná částka jako původní schválený rozpočet pro rok 2025.

NÁKLADY 136 970 tis. Kč

1) Spotřeba materiálu 10 910 tis. Kč, navýšení proti roku 2025 o 906 tis. Kč

- **KNIHOVNÍ FOND** navýšen o 2 000 tis. Kč na posílení a doplnění fondu, částka je zatím bez použití dotačních titulů a příspěvků městských částí statutárního města Brna

2) Spotřeba energií 4 041 tis. Kč, snížení proti roku 2025 o 35 tis. Kč, ukončení provozu kavárny na Kobližné

3) Služby 14 845 tis. Kč – celkové zvýšení o 508 tis. Kč oproti skuteč. 2025, nárůst fyzická ostraha, roční náklady na správu IT

4) Mzdové náklady 70 508 tis. Kč – navýšení o 9 123 tis. Kč na nové pozice a navýšení platů – viz výše

5) Odpisy dlouhodobého majetku snížení o 218 tis. Kč. Změna výše odpisů bude průběžně aktualizována dle skutečných realizací investičních akcí, zejména projektů IROP Revitalizace ústřední knihovny KJM včetně zřízení edukačních center v pobočkách

6) Daň z příjmů snížení o 12 tis. Kč

7) Ostatní náklady snížení celkem o 1 724 tis. Kč oproti skuteč. 2025

Zpracovala: Ing. Irena Antošová

V Brně dne 23. února 2026



Knihovna Jiřího Mahena v Brně,
příspěvkové organizace
Kobližná 4, 601 50 BRNO

03

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Muzeum města Brna, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v%) | Vlís. Kč SR 2026/SR 2025 (v%) |
|---|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| Výnosy celkem | 171 133 | 147 866 | 202 451 | 199 204 | 174 831 | 118,2 | 87,8 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 55 428 | 30 000 | 66 100 | 66 078 | 42 000 | 140,0 | 63,6 |
| Výnosy z transferů | 114 857 | 114 866 | 121 251 | 118 035 | 129 831 | 113,0 | 110,0 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 107 844 | 103 366 | 109 778 | 107 049 | 115 831 | 112,1 | 108,2 |
| Výnosy z transferů od městských částí | 25 | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 2 407 | 6 000 | 4 300 | 4 590 | 6 000 | 100,0 | 130,7 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 75 | 1 000 | 1 000 | 350 | 2 000 | 200,0 | 571,4 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 4 506 | 4 500 | 6 173 | 6 046 | 6 000 | 133,3 | 99,2 |
| Ostatní výnosy | 848 | 3 000 | 15 100 | 15 091 | 3 000 | 100,0 | 19,9 |
| Náklady celkem | 160 099 | 147 866 | 202 451 | 198 977 | 174 831 | 118,2 | 87,9 |
| Spotřeba materiálu | 4 325 | 3 000 | 7 500 | 6 763 | 7 000 | 233,3 | 103,5 |
| Spotřeba energie | 6 753 | 6 200 | 7 538 | 6 951 | 6 200 | 100,0 | 89,2 |
| Služby | 39 077 | 30 500 | 60 000 | 59 275 | 35 631 | 116,8 | 60,1 |
| z toho: Opravy a udržování | 14 510 | 13 000 | 20 000 | 19 848 | 14 500 | 111,5 | 73,1 |
| Mzdové náklady | 57 574 | 58 000 | 66 212 | 65 024 | 72 000 | 124,1 | 110,7 |
| z toho: Náklady na platy | 49 563 | 56 664 | 59 376 | 53 820 | 65 000 | 114,7 | 120,8 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 22 329 | 21 500 | 25 500 | 25 490 | 25 000 | 116,3 | 98,1 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 17 287 | 16 600 | 19 435 | 19 435 | 19 000 | 114,5 | 97,8 |
| Daň z příjmů | 12 | | 3 200 | 3 181 | | | |
| Ostatní náklady | 12 742 | 12 066 | 13 066 | 12 858 | 10 000 | 82,9 | 77,8 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 11 034 | | | 227 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | 535 | -300 | -300 | -1 186,4 | -300 | 100,0 | 2,5 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 10 499 | 300 | 300 | 12 091 | 300 | 100,0 | 2,5 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 34,6 | 20,3 | 32,6 | 33,2 | 24,0 | 118,4 | 72,3 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (srušených o výši uložení odvodu z fondu investic) v % | 35,1 | 20,7 | 33,1 | 33,7 | 24,4 | 118,1 | 72,5 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (srušených o výši zaúčtovaných odpisů) v % | 38,8 | 22,9 | 36,1 | 36,8 | 27,0 | 117,9 | 73,2 |
| Výše uložení odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 2 100 | 2 800 | 2 800 | 2 800 | 2 800 | 100,0 | 100,0 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 44 449 | 16 000 | 21 339 | 14 200 | 14 300 | 89,4 | 100,7 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | 823 | 3 000 | 948 | 648 | 3 000 | 100,0 | 463,0 |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 115,0 | 121,0 | 121,0 | 108,0 | 121,0 | 100,0 | 112,0 |
| Průměrný plat (v Kč) | 35 915 | 39 025 | 40 893 | 41 528 | 44 766 | 114,7 | 107,8 |

V Brně dne: 23.2.2026

Zpracoval(a) [redacted]

Stanovisko odpovědného útvaru: [redacted]

Schválil(a) [redacted]

OK MMB souhlasí

Město Brno, p.o.
602 00 Brno
CZ 0010427
DS 215K3c3

Komentář ke schválenému rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026

Muzeum města Brna, příspěvková organizace

Schválený rozpočet Muzea města Brna na rok 2026 byl sestaven s ohledem na skutečné hospodaření roku 2025 a aktuální ekonomické podmínky. Celkové výnosy i náklady jsou rozpočtovány ve výši 174 831 tis. Kč, což představuje 87,8 %, resp. 87,9 % skutečnosti roku 2025 (199 204 tis. Kč výnosů a 198 977 tis. Kč nákladů).

Výnosy

Výnosy z vlastních výkonů a zboží jsou rozpočtovány ve výši 42 000 tis. Kč, tj. 63,6 % skutečnosti roku 2025 (66 078 tis. Kč). Rozpočet tak pracuje s opatrnějším odhadem tržeb po silném roce 2025 a reflektuje možnou volatilitu návštěvnosti a tržeb z dalších služeb. Výnosy z transferů dosahují v rozpočtu 129 831 tis. Kč, což představuje 110,0 % skutečnosti roku 2025 (118 035 tis. Kč). Příspěvek od zřizovatele je stanoven na 115 831 tis. Kč, tj. 108,2 % skutečnosti 2025 (107 049 tis. Kč), a zajišťuje krytí zvýšených mzdových nákladů i pokračujících provozních potřeb. Transfery ze státního rozpočtu a státních fondů ve výši 6 000 tis. Kč odpovídají schválenému rozpočtu 2025 (100 %) a převyšují skutečnost 2025 (4 590 tis. Kč) o 30,7 %, což vychází z podaných a připravovaných projektů. Výraznější procentní nárůst vykazují transfery od jiných ÚSC a ostatních subjektů (2 000 tis. Kč, 571,4 % skutečnosti 2025), v nichž jsou promítnuty víceleté dotace Jihomoravského kraje a očekávané nové žádosti. Transferový podíl k přijatým dotacím je rozpočtován na 6 000 tis. Kč (99,2 % skutečnosti 2025), v návaznosti na odpisový plán organizace. Ostatní výnosy ve výši 3 000 tis. Kč odpovídají schválenému rozpočtu 2025, ale představují pouze 19,9% skutečnosti roku 2025 (15 091 tis. Kč), protože rozpočet 2026 nepočítá s opakováním mimořádných jednorázových výnosů (čerpání IF).

Náklady

Celkové náklady jsou oproti skutečnosti 2025 sníženy o 24 146 tis. Kč, tj. na 87,9 % skutečnosti. Spotřeba materiálu je rozpočtována ve výši 7 000 tis. Kč, což představuje 103,5 % skutečnosti 2025 (6 763 tis. Kč). Spotřeba energie je stanovena na 6 200 tis. Kč, tj. 89,2 % skutečnosti 2025 (6 951 tis. Kč), s ohledem na stabilizaci cen energií. Náklady na služby činí 35 631 tis. Kč, což představuje 60,1 % skutečnosti 2025 (59 275 tis. Kč); snížení reflektuje skutečnost, že v roce 2025 probíhaly v rozsáhlejším objemu opravy a externě zajišťované služby (zejména v areálu NKP Hrad Špilberk), které se v roce 2026 nebudou opakovat ve stejné míře. V rámci služeb jsou opravy a údržba rozpočtovány ve výši 14 500 tis. Kč, což odpovídá 73,1 % skutečnosti roku 2025 (19 848 tis. Kč).

Mzdové náklady stanoveny ve výši 72 000 tis. Kč, což představuje 110,7 % skutečnosti 2025 (65 024 tis. Kč) Z toho náklady na platy činí 65 000 tis. Kč (120,8 % skutečnosti 2025) a sociální pojištění a sociální náklady 25 000 tis. Kč (98,1 % skutečnosti 2025). Rozpočet mzdových prostředků vychází ze schválených neúčelových navýšení na netarifní složky ve výši 2 712 tis. Kč a pro stávající pracovníky ve výši 5 403 tis. Kč, a dále z účelových příspěvků na vytvoření nových pracovních pozic archeolog (1 000 tis. Kč) a kurátor oddělení architektury (1 000 tis. Kč). Celkové promítnuté navýšení činí 10 115 tis. Kč, z toho 7 450 tis. Kč do položky nákladů na platy a 2 665 tis. Kč do položky sociálního pojištění a sociálních nákladů.

Odpisy dlouhodobého majetku jsou rozpočtovány ve výši 19 000 tis. Kč, tj. 97,8 % skutečnosti roku 2025 (19 435 tis. Kč), v souladu s aktualizovaným odpisovým plánem a očekávaným zařazováním nových investic. Ostatní náklady jsou stanoveny na 10 000 tis. Kč, což představuje 77,8 % skutečnosti 2025 (12 858 tis. Kč).

Výsledek hospodaření je plánován jako vyrovnaný. Schválený rozpočet pro rok 2026 tak představuje konzervativní, ale stabilní rámec financování Muzea města Brna.

V Brně, 23. února 2026

 Muzeum města Brna
Špilberk 210/1, CZ - 662 24
+420 542 123 611
iČO 00101427 DIČ CZ 00101427
info@muzeumbrna.cz DS
www.muzeumbrna.cz

ROZPOČET PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Příspěvková organizace: Dům umění města Brna

Správce rozpočtových prostředků: Odbor kultury MMB

| | Skutečnost k 31. 12. 2024 | Schválený rozpočet 2025 (R9/114.) | Upravený rozpočet k 31. 12. 2025 | Skutečnost k 31. 12. 2025 | Schválený rozpočet 2026 (R9/158.) | SR 2026/SR 2025 (v %) | SR 2026/Sk 2025 (v %) |
|--|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Výnosy celkem | 34 839 | 39 600 | 45 411 | 45 412 | 44 894 | 113,4 | 98,9 |
| Výnosy z vlastních výkonů a zboží | 2 195 | 1 900 | 3 283 | 3 128 | 2 000 | 105,3 | 63,9 |
| Výnosy z transferů | 32 622 | 37 600 | 42 108 | 42 266 | 42 794 | 113,8 | 101,2 |
| z toho: Výnosy z transferů od zřizovatele | 29 609 | 33 488 | 36 103 | 36 246 | 38 384 | 114,6 | 105,9 |
| Výnosy z transferů od městských částí | | | | | | | |
| Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů | 3 003 | 3 600 | 5 080 | 5 089 | 4 130 | 114,7 | 81,2 |
| Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ostatních subjektů | 1 | 500 | 910 | 916 | 266 | 53,2 | 29,0 |
| Výnosy z transferů - transferový podíl k přijatým dotacím | 9 | 12 | 15 | 15 | 14 | 116,7 | 93,3 |
| Ostatní výnosy | 22 | 100 | 20 | 18 | 100 | 100,0 | 555,6 |
| Náklady celkem | 34 746 | 39 600 | 45 411 | 45 411 | 44 894 | 113,4 | 98,9 |
| Spotřeba materiálu | 736 | 800 | 1 302 | 1 302 | 1 000 | 125,0 | 76,8 |
| Spotřeba energie | 2 677 | 2 900 | 2 322 | 2 322 | 2 900 | 100,0 | 124,9 |
| Služby | 8 046 | 10 029 | 13 426 | 13 426 | 11 300 | 112,7 | 84,2 |
| z toho: Opravy a udržování | 733 | 600 | 522 | 522 | 600 | 100,0 | 114,9 |
| Mzdové náklady | 15 075 | 16 390 | 18 043 | 18 043 | 18 871 | 115,1 | 104,6 |
| z toho: Náklady na platy | 14 257 | 16 090 | 17 341 | 17 341 | 18 571 | 115,4 | 107,1 |
| Sociální pojištění a sociální náklady | 4 985 | 6 329 | 6 094 | 6 094 | 7 169 | 113,3 | 117,6 |
| Odpisy dlouhodobého majetku | 2 070 | 2 052 | 2 045 | 2 045 | 2 054 | 100,1 | 100,4 |
| Daně z příjmů | 3 | | 35 | 35 | | | |
| Ostatní náklady | 1 194 | 1 100 | 2 144 | 2 144 | 1 600 | 145,5 | 74,6 |
| Výsledek hospodaření po zdanění | 93 | | | 1 | | | |
| v tom: Výsledek hospodaření hlavní činnosti | -181 | -200 | -600 | -637 | -300 | 150,0 | 47,1 |
| Výsledek hospodaření doplňkové (hospodářské) činnosti | 274 | 200 | 600 | 638 | 300 | 150,0 | 47,0 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech v % | 6,3 | 4,8 | 7,2 | 6,9 | 4,5 | 92,9 | 64,7 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši uložného odvodu z fondu investic) v % | 6,6 | 5,0 | 7,4 | 7,1 | 4,6 | 92,5 | 64,7 |
| Podíl výnosů za vlastní výkony a za zboží na celkových nákladech (snižovaných o výši zúčtovávacích odpisů) v % | 6,7 | 5,1 | 7,6 | 7,2 | 4,7 | 92,3 | 64,7 |
| Výše uložného odvodu z fondu investic dle § 28 zákona 250/2000 Sb. | 1 356 | 1 340 | 1 332 | 1 332 | 1 340 | 100,0 | 100,6 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele | 1 101 | 3 563 | 3 563 | 2 907 | 3 418 | 95,9 | 117,6 |
| Transfer na pořízení dlouhodobého majetku ze státního rozpočtu a státních fondů | 150 | | | | | | |
| Počet pracovníků (průměrný přepočtený stav) za období nebo rok | 34,5 | 38,0 | 38,0 | 37,2 | 38,0 | 100,0 | 102,2 |
| Průměrný plat (v Kč) | 34 437 | 35 285 | 38 029 | 38 846 | 40 726 | 115,4 | 104,8 |

V Brně dne

Zpracoval(a)

Stanovisko odvětvového útvaru:

OK MMB souhlasí

Schválil(a):

Město Brno
Městský úřad
Městská kancelář
Městského úřadu
J. A. Komenského 150
602 00 Brno
Tel: 542 231 111
Fax: 542 231 112
E-mail: mkb@mmb.cz

KOMENTÁŘ KE SCHVÁLENÉMU ROZPOČTU DOMU UMĚNÍ MĚSTA BRNA, PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2026

Srovnání schváleného rozpočtu 2026 se skutečností za rok 2025:

Snížení výnosů i nákladů je dáno především tím, že v roce 2025 jsme získali mimořádnou finanční výpomoc od partnera výstavy ve výši 919 tis. Kč, současně s tím ale očekáváme vyšší výnosy z transferů. Celkové snížení činí 518 tis. Kč.

Výnosy – ve schváleném rozpočtu 2026 nižší o 1.128 tis. Kč než ve skutečnosti 2025

1) výnosy z vlastních výkonů a zboží – snížení o 919 tis. Kč (viz. výše), v roce 2025 jsme dostali do prodeje novou publikaci BAM a s ní související vyšší tržby z prodeje publikací). Celkovou výši příjmů z vlastní činnosti nelze přesně predikovat.

2) Výnosy z transferů od zřizovatele – zvýšení o 2.138 tis. Kč: Příspěvek pro rok 2026 zahrnuje tyto účelové neinvestiční příspěvky:

Rezidence DPK 1.300 tis. Kč

Výstavní činnost 2.000 tis. Kč

Mzdové náklady vč. odvodů, materiálové zajištění a služby – galerijní pedagog 1,0 úvazku 600 tis. Kč

Mzdové náklady vč. odvodů – fundraiser 1,0 úvazku 300 tis. Kč

Mzdové náklady vč. odvodů - údržbář, technický pracovník 1,0 úvazku 500 tis. Kč

Mzdové náklady vč. odvodů – marketing a PR 1,0 úvazku 600 tis. Kč

Rozvoj a udržitelnost projektu BAM 1.000 tis. Kč

Nájem, energie a vybavení rezidenčního bytu – 373 tis. Kč

3) Výnosy z transferů ze státního rozpočtu a státních fondů – snížení o 959 tis. Kč - žádosti rozpočtovány v průměrné výši za poslední 3 roky.

4) Výnosy z transferů od jiných ÚSC a ost. subjektů – snížení o 650 tis. - rozpočtované žádosti v průměru za poslední 3 roky

5) Ostatní výnosy – zvýšení o 82 tis. Kč, rozpočtujeme užití fondů

Náklady - ve schváleném rozpočtu 2026 nižší o 517 tis. Kč než ve skutečnosti 2025

1) Náklady na spotřebu materiálu – snížení o 302 tis. Kč (rozpočtováno v běžné spotřebě)

2) Spotřeba energie – zvýšení o 578 tis. Kč (v roce 2025 dosaženo úspor, které se nepromítly do rozpočtu 2026 – oprava vzduchotechniky). Odhad stanovujeme i vzhledem k průměrné spotřebě – výkyvy počasí a podobně.

3) Služby – snížení o 2.126 tis. Kč. (rozpočtované služby projektů)

4) Mzdové náklady, sociální pojištění a náklady – celkové zvýšení o 1.903 tis. Kč (zvýšeno s ohledem na přidělené prostředky na mzdové a související náklady a dále v souvislosti s nárůstem tarifních mezd a minimální mzdy)

5) odpisy – zvýšení o 9 tis. Kč, bude aktualizováno v průběhu roku

6) ostatní náklady – snížení o 544 tis. Kč (rozpočtováno v běžné spotřebě)

Výše uloženého odvodu z FI – bude stanoveno dle aktuální výše odpisů

Transfer na pořízení dlouhodobého majetku od zřizovatele – zvýšení o 511 tis. Kč. Pro rok 2026 byly poskytnuty tyto investiční transfery: celkem 3.418 tis. Kč

Renovace osvětlení společných prostor II. etapa DU 471 tis. Kč

Renovace osvětlení společných prostor, zázemí a ateliérů DPK 447 tis. Kč

Nová vizuální identita 1.250 tis. Kč

Nové webové stránky 1.250 tis. Kč

Srovnání nejvýraznějších rozdílů schváleného rozpočtu 2026 a schváleného rozpočtu 2025:

Největší rozdíly pramení z nárůstu prostředků z transferů od zřizovatele – prostředky především do oblasti mezd a souvisejících nákladů, dále pak zvýšení příspěvků na projekty (výstavní činnost, BAM, rezidence).

ředitelka Domu umění města Brna, příspěvkové organizace