

ROZPOČET ŠKOLSKÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ NA ROK 2026

Název: Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Wolkerova 2941

IČO: 709 10 987

Č. org.: 324

1. Předměty hlavní činnosti příspěvkové organizace:

- základní vzdělávání vymezené § 44 školského zákona,
- zájmové vzdělávání vymezené § 118 školského zákona (školní družina, školní klub)
- služby školní jídelny školy vymezené vyhláškou MŠMT ČR č. 107/2005 Sb.
 - pro žáky Základní školy Havlíčkův Brod, Wolkerova 2941
 - pro děti Mateřské školy Havlíčkův Brod, Na Svahu 3049
 - pro děti Mateřské školy Havlíčkův Brod, Husova 2119
 - pro žáky Základní školy a Mateřské školy Havlíčkův Brod, Konečná 1884
 - závodní stravování zaměstnanců ZŠ a MŠ Havlíčkův Brod, Wolkerova 2941 a příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Havlíčkův Brod, Konečná 1884,
- pronájem nebytových prostor a tělovýchovného zařízení včetně školního hřiště
- výuka jazyků, výchova a mimoškolní vzdělávání, organizování sportovních soutěží, pořádání kulturních produkcí, psychologické poradenství a diagnostika, pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti – jedná se o činnosti určené pro děti, mládež a pedagogické pracovníky, které jsou realizovány prokazatelně za nižší výnosy, než jsou náklady.

2. Kvantifikace transferu provozního příspěvku z rozpočtu zřizovatele – rok 2026:

Název	Rozpočet 2026	Schválený rozpočet 2025
Funkcionalita – základní škola	5 100 000 Kč	4 979 000 Kč
Funkcionalita – správa veřejného hřiště	450 000 Kč	440 000 Kč
Funkcionalita – školní jídelny ZŠ a MŠ	1 700 000 Kč	1 565 000 Kč
Funkcionalita – mateřské školy	550 000 Kč	794 000 Kč
Funkcionalita - nepedagogičtí zaměstnanci + OON	13 300 000 Kč	0 Kč
CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE 2026	21 100 000 Kč	7 778 000 Kč

Rozpis normativní části pro rok 2026	Počet výkonů	Výše finančního normativu 2026	Hodnota výkonu celkem
Žáci ZŠ	699	3 317 Kč	2 318 583,-- Kč
Jídla ve ŠJ ZŠ	159 539	3,60 Kč	574 344,40 Kč
Třídy MŠ - Na Svahu 3049, Havlíčkův Brod	2	24 487 Kč	48 974,-- Kč
Děti MŠ - Husova 2119, Havlíčkův Brod	20	14 252 Kč	285 040,-- Kč
Jídla ve ŠJ MŠ	7 553	11,80 Kč	89 125,40 Kč
Celkem normativní část	-	-	3 316 066,80 Kč

Počet výkonů:

Základní škola – zvýšení výkonů - počtu žáků o 19 ve srovnání s rokem 2024.

Mateřská škola Na Svahu – počet výkonů beze změny, MŠ Husova zvýšení výkonů – o 1 zapsané dítě.

Jídelna ZŠ – počet výkonů nižší pro stanovení rozpočtu o 6 263 obědů ve srovnání s rokem 2024.

Jídelna MŠ – počet výkonů vyšší pro stanovení rozpočtu o 193 obědů ve srovnání s rokem 2024.

3. Provozní náklady příspěvkové organizace na rok 2026 – hlavní činnost:

Provozní náklady příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání		Mimoškolní činnost	Školní a závodní stravování	CELKEM
	Základní škola ŠD a ŠK	Mateřská škola	Školní hřiště	ZŠ a MŠ	
50 – Spotřebované nákupy	4 457 000 Kč	490 000 Kč	125 000 Kč	6 900 000 Kč	11 972 000 Kč
z toho spotřeba energií	2 670 000 Kč	235 000 Kč	40 000 Kč	809 000 Kč	3 754 000 Kč
51 - Služby	4 940 000 Kč	546 000 Kč	165 000 Kč	300 000 Kč	5 951 000 Kč
z toho opravy svěřeného majetku	3 500 000 Kč	250 000 Kč	- Kč	- Kč	3 750 000 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele – sportovní projekty	200 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	200 000 Kč
52 - Osobní náklady	57 700 000 Kč	6 310 000 Kč	200 000 Kč	390 000 Kč	64 600 000 Kč
53 - Daně a poplatky	30 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	30 000 Kč
54 - Ostatní náklady	110 000 Kč	10 000 Kč	- Kč	- Kč	120 000 Kč
55 – Odpisy a nákl. z drobného dl. majetku	1 520 000 Kč	200 000 Kč	35 000 Kč	372 000 Kč	2 127 000 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek	78 000 Kč	- Kč	- Kč	177 000 Kč	255 000 Kč
z toho odpisy nekryté – nemovitý majetek a maj. pořízený z dotace EU	841 000 Kč	136 000 Kč	- Kč	- Kč	977 000 Kč
59 - Daň z příjmů	Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	68 757 000 Kč	7 556 000 Kč	525 000 Kč	7 962 000 Kč	84 800 000 Kč

Výdaje na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců:

Od 1.1.2026 budou nově, na základě novely školského zákona, obce, města a kraje financovat nepedagogické zaměstnance škol školských zařízení + ONIV (ostatní neinvestiční výdaje). Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Wolkerova 2941 eviduje celkem 22,5575 přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců. V rámci mzdové regulace pro rok 2026 a stanovení výše nenárokových složek (25% z nárokových složek platu bez doplatku do zaručeného platu) činí výdaje na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců celkem 9.200 tis. Kč. Zároveň byly z tohoto objemu odvozeny dle zákonem stanovených sazeb (35,22%) i výdaje na zákonné odvody a pojištění zaokr. 3.200 tis. Kč. ONIV, ze kterých je financováno např. pořízení učebních pomůcek, školních potřeb, kompenzačních pomůcek, učebnic, či výdajů na další vzdělávání pedagogických a i nepedagogických zaměstnanců jsou pro rok 2026 rozpočtovány ve výši 900 tis. Kč.

Výdaje na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců : 9 200 tis. Kč

Počet přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců: 22,5575

Plán průměrné měsíční mzdy nepedagogických zaměstnanců pro rok 2026: 33 987 Kč

Výše krytých odpisů dlouhodobého hmotného movitého majetku vychází z platného odpisového plánu. Odpisy nemovitého majetku svěřeného příspěvkové organizaci k hospodaření nejsou kryty příspěvkem zřizovatele, a to z důvodu, že zřizovatel plně rozpočtově kryje výdaje na technické zhodnocení či na plánované opravy a udržování.

Výchozím etalonem pro výpočet alokace nákladů na energetická média byla skutečná spotřeba v technických jednotkách snižená o plán operativních úspor mínus 3% u komodit elektrické energie, plynu a vodného a stočného. Výše plánované spotřeby a předpokládaných cen pro koncového spotřebitele u výtopu byla stanovena společností Teplo HB pro každou školní kotelnu na základě individuálních kalkulací pro příslušné kotelny. Předpokládaná cena u el. energie byla stanovena na částku 8.120 Kč/MWh vč. DPH, u vodného na částku 115 Kč/m3 vč. DPH a u stočného 50 Kč/ m3 vč. DPH

4. Provozní výnosy příspěvkové organizace – hlavní činnost PO

Provozní výnosy příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání		Mimoškolní činnost	Školní a závodní stravování	CELKEM
	Základní škola	Mateřská škola	Školní hřiště	ZŠ a MŠ	
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	769 000 Kč	350 000 Kč	45 000 Kč	6 162 000 Kč	7 326 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	590 000 Kč	80 000 Kč	30 000 Kč	100 000 Kč	800 000 Kč
66 - Finanční výnosy	50 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	50 000 Kč
67 - Výnosy z transferů	67 348 000 Kč	7 126 000 Kč	450 000 Kč	1 700 000 Kč	76 624 000 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	5 100 000 Kč	550 000 Kč	450 000 Kč	1 700 000 Kč	7 800 000 Kč
Z toho platx Nepeda a OOPP	13 300 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	13 300 000 Kč
z toho příspěvek na opravy svěřeného majetku	3 500 000 Kč	250 000 Kč	- Kč	- Kč	3 750 000 Kč
z toho rozpouštění dotace EU odpisy	148 000 Kč	26 000 Kč	- Kč	- Kč	174 000 Kč
z toho dotace MŠMT- přímé	44 200 000 Kč	6 300 000 Kč	- Kč	- Kč	50 500 000 Kč
z toho dotace vzděláv. projekty šablony	900 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	900 000 Kč
z toho dotace jiných veřej. rozpočtů sport.projekty	200 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	200 000 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	68 757 000 Kč	7 556 000 Kč	525 000 Kč	7 962 000 Kč	84 800 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝVÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2026	84 800 000 Kč	84 800 000 Kč	0

5. Energetická média na rok 2026

Název		Technické jednotky	Plánovaná spotřeba v roce 2026 – výchozí stav plán spotřeb za rok 2025	Plánovaná spotřeba v roce 2026 – výchozí stav plán spotřeby za rok 2025 snížený o předpoklad operativních úspor 3% a FVE (voda,plyn,elektrina)	Předpokládaná cena vč. DPH - rok 2026
Středisko ZŠ	Teplo a TUV	GJ	1569	1 600	888 Kč
	Elektrická energie	MWh	104	100	8 120 Kč
	Vodné, stočné	m3	2 865	2865	115 Kč
	Srážková voda	m3	2 962	2 962	50 Kč
Středisko MŠ	Teplo a TUV	GJ	285	162	972 Kč
	Elektrická energie	MWh	2	2	8 120 Kč
	Vodné, stočné	m3	132	125	115 Kč
	Srážková voda	m3	932	932	50 Kč
Středisko ŠJ ZŠ a ŠJ MŠ	Teplo a TUV	GJ	392	508	888 a 972 Kč
	Elektrická energie	MWh	30	30	8 120 Kč
	Vodné, stočné	m3	819	819	115 Kč
	Srážková voda	m3	234	234	50 Kč

Mateřská škola Husova – energetická média se pokrývají v rámci příspěvku přes RUD – spotřeby proto nezapočítány. Při kalkulaci nákladů na energetická média příspěvková organizace vycházela z plánované spotřeby roku 2025 sníženou o plán operativních úspor ve výši – 3% a úsporu s instalovaným výkonem FVE.

6. Kvantifikace transferu zřizovatel na opravy a udržování objektů svěřených k hospodaření a na sportovní projekty

Zateplení areálu dílen a spojovacího krčku ZŠ včetně projektové dokumentace	3 150 000,- Kč
Projektová dokumentace na opravu soc. zařízení ZŠ	150 000,- Kč
Projektová dokumentace na opravu rozvodů topení ZŠ	200 000,- Kč
Oprava podlahy herny v MŠ Na Svahu	250 000,- Kč

7. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2026 – doplňková činnost:

Náklady příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			CELKEM
	Poskytování služeb- dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Vzdělávací služby - kursy, školení, lektorská činnost	Hostinská činnost (stravování)	
50 – Spotřebované nákupy	135 000 Kč	-	150 000 Kč	285 000 Kč
51 - Služby	20 000 Kč	-	15 000 Kč	35 000 Kč
52 - Osobní náklady	50 000 Kč	-	80 000 Kč	130 000 Kč
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	205 000 Kč	-	245 000 Kč	450 000 Kč

Výnosy příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			CELKEM
	Poskytování služeb- dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Vzdělávací služby - kursy, školení, lektorská činnost	Hostinská činnost (stravování)	
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	240 000 Kč	-	260 000 Kč	500 000 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	240 000 Kč	-	260 000 Kč	500 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2026	500 000 Kč	450 000 Kč	50 000 Kč

Za obsah a údaje návrhu rozpočtu na rok 2026 odpovídá ředitel příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Wolkerova 2941.

Dne: 27.10.2025

Zpracovala: Ing. Jana Smejkalová
ekonomka příspěvkové organizace

Schválil: Mgr. Miloš Fikar
ředitel příspěvkové organizace