

NÁVRH ROZPOČTU ŠKOLSKÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ

NA ROK 2026

Název: Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884

IČO: 70 91 0995

Č. org.: 320

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, Konečná 1884
 - pro děti Mateřské školy Havlíčkův Brod, Konečná 1884
 - závodní stravování zaměstnanců Základní školy a Mateřské školy, 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	Rok 2026	Schválený rozpočet 2025
Funkcionalita - základní škola	3 200 000 Kč	2 742 000 Kč
Funkcionalita - správa veřejného hřiště	350 000 Kč	330 000 Kč
Funkcionalita - mateřské školy	350 000 Kč	305 000 Kč
Funkcionalita - školní jídelny	600 000 Kč	420 000 Kč
Funkcionalita - nepedagog.zaměstnanci ZŠ,MŠ,ŠJ + ONIV	7 100 000 Kč	- Kč
CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE	11 600 000 Kč	3 797 000 Kč

3. Přehled výkonů

Rozpis normativní části pro rok 2025	Rok 2026	Rok 2025	Rozdíl
Žáci ZŠ	286	272	14
Třídy MŠ	3	3	-
Jídla ve ŠJ MŠ	11 376	11 306	70

4. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2026 – hlavní činnost:

Provozní náklady příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání		ŠH	Školní a závodní stravování	Nepeda zaměstnanci + ONIV	Celkem
	ZŠ	MŠ				
50 - Spotřebované nákupy	2 200 000 Kč	500 000 Kč	100 000 Kč	1 000 000 Kč	200 000 Kč	4 000 000 Kč
51 - Služby	4 800 000 Kč	200 000 Kč	- Kč	100 000 Kč	100 000 Kč	5 200 000 Kč
z toho stavební obnovy	3 500 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	3 500 000 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele - sportovní projekty	150 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	150 000 Kč
52 - Osobní náklady	24 100 000 Kč	4 600 000 Kč	300 000 Kč	200 000 Kč	6 700 000 Kč	35 900 000 Kč
z toho mzdy vč. odvodů nepeda zaměstnanců	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	6 600 000 Kč	6 600 000 Kč
53 - Daně a poplatky	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
54 - Ostatní náklady	100 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	100 000 Kč
55 - Odpisy, rezervy a opravné pol.	900 000 Kč	1 300 000 Kč	- Kč	- Kč	100 000 Kč	2 300 000 Kč
z toho odpisy kryté movitý majetek	100 000 Kč	30 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	130 000 Kč
nemovitý majetek a majetek pořízení z dotace EU	500 000 Kč	1 200 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	1 700 000 Kč
59 - Daň z příjmů	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	32 100 000 Kč	6 600 000 Kč	400 000 Kč	1 300 000 Kč	7 100 000 Kč	47 500 000 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, Konečná 1884 eviduje celkem 12,3393 přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců zřizovatele. 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 4.900 tis. Kč. Zároveň byly z tohoto objemu odvozeny dle zákonem stanovených sazeb (35,22 %) i výdaje na zákonné odvody a pojištění zaokr. 1.700 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 500 tis. Kč.

Výdaje na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců: 4.900 tis. Kč

Počet přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců: 12,3393

Plán průměrné měsíční mzdy nepedagogických zaměstnanců pro rok 2026: 33 092 Kč

Výše krytých odpisů dlouhodobého hmotného movitého majetku vychází z platného odpisového plánu. Odpisy nemovitého majetku svěřené 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 byl plán spotřeby v technických jednotkách snížený o plán operativních úspor na rok 2026 mínus 3 %. Při plánování spotřeby byl zároveň zohledněn provoz nového pavilonu II. stupně a provoz nové výdejny stravy. Výše plánované spotřeby a předpokládaných cen pro koncového spotřebitele u vytopu 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 65 Kč/m³ vč. DPH a u stočného 50 Kč/ m³ vč. DPH.

Název		Technické jednotky	Plánovaná spotřeba v roce 2026 - výchozí stav plán spotřeby za rok 2025 snížený o předpoklad operativních úspor 3% (vody, elektřina)	Předpokládaná cena vč. DPH - rok 2026	Celkem zaokrouhleno
Středisko ZŠ	Teplo a TUV	GJ	622	947 Kč	589 000 Kč
	Elektrická energie	MWh	99	8 120 Kč	804 000 Kč
	Vodné, stočné	m ³	1722	115 Kč	198 000 Kč
	Srážková voda	m ³	2676	50 Kč	134 000 Kč
Středisko MŠ	Teplo a TUV	GJ	135	947 Kč	128 000 Kč
	Elektrická energie	MWh	10	8 120 Kč	81 000 Kč
	Vodné, stočné	m ³	254	115 Kč	29 000 Kč
	Srážková voda	m ³	282	50 Kč	14 000 Kč
Středisko MŠ ŠJ	Teplo a TUV	GJ	72	947 Kč	68 000 Kč
	Elektrická energie	MWh	38	8 120 Kč	309 000 Kč
	Vodné, stočné	m ³	318	115 Kč	36 000 Kč
	Srážková voda	m ³	658	50 Kč	33 000 Kč

5. Kvantifikace transferu zřizovatele na opravy a udržování objektů svěřených k hospodaření a na sportovní projekty

Oprava fasády a střechy spojovacího krčku k tělocvičně ZŠ	3 500 tis.Kč	Oprava fasády a střechy spojovacího krčku k tělocvičně včetně dokončení opravy fasády se zaizolováním zadní stěny spojovacího krčku mezi budovami ZŠ. Fasáda krčku k tělocvičně je v havarijním stavu, omítka je popraskaná, sokl místy opadaný, lamely krčku k tělocvičně jsou na mnoha místech prasklé a napadané plísní, střechou při velkém dešti zatéká i do krčku mezi budovami ZŠ. Ve spojovacím krčku mezi budovami ZŠ je zadní stěna vlhká, při dešti se voda drží v topném kanále, šatní skříňky u stěny musely být odtaženy ode zdi z důvodu nebezpečí koroze.
Sportovní projekty	150 tis. Kč	Trenéři ve škole, Děti do bruslí

6. Provozní výnosy příspěvkové organizace – hlavní činnost PO

Provozní výnosy příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání		ŠH	Školní a závodní stravování	Nepeda zaměstnanci + ONIV	Celkem
	ZŠ	MŠ				
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	300 000 Kč	350 000 Kč	50 000 Kč	700 000 Kč	- Kč	1 400 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	250 000 Kč	300 000 Kč	- Kč	- Kč		550 000 Kč
66 - Finanční výnosy	100 000 Kč					100 000 Kč
67 - Výnosy z transferů	31 450 000 Kč	5 950 000 Kč	350 000 Kč	600 000 Kč	7 100 000 Kč	45 450 000 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	3 200 000 Kč	350 000 Kč	350 000 Kč	600 000 Kč	7 100 000 Kč	11 600 000 Kč
z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele - sportovní projekty	150 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	150 000 Kč
z toho neinvestiční transfer zřizovatele - stavební obnovy	3 500 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč	3 500 000 Kč
z toho dotační transferový podíl	300 000 Kč	900 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	1 200 000 Kč
z toho dotace MŠMT - přímé	23 900 000 Kč	4 600 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	28 500 000 Kč
z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	400 000 Kč	100 000 Kč	- Kč	- Kč	- Kč	500 000 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	32 100 000 Kč	6 600 000 Kč	400 000 Kč	1 300 000 Kč	7 100 000 Kč	47 500 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2026	47 500 000 Kč	47 500 000 Kč	0

7. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2025 – doplňková činnost:

Náklady příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			Celkem
	Poskytnutí služeb - dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Vzdělávací služby - kursy, školení, lektorská činnost	Hostinská činnost (stravování)	
50 - Spotřebované nákupy	41 000 Kč	-	-	41 000 Kč
51 - Služby	2 000 Kč	-	-	2 000 Kč
52 - Osobní náklady	17 000 Kč	-	-	17 000 Kč
54 - Ostatní náklady	-	-	-	-
55 - Odpisy, rezervy	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	60 000 Kč	-	-	60 000 Kč

Výnosy příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			Celkem
	Poskytnutí služeb - dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Vzdělávací služby - kursy, školení, lektorská činnost	Hostinská činnost (stravování)	
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	150 000 Kč	-	-	150 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	-	-	-	-
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	150 000 Kč	-	-	150 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2026	150 000 Kč	60 000 Kč	90 000 Kč

Za obsah a údaje návrhu rozpočtu na rok 2026 odpovídá ředitelka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884.

Dne: 24. 10. 2025

Zpracovala: Edita Ondráčková
ekonomka příspěvkové organizace

Schválila: Mgr. Jana Beránková
ředitelka příspěvkové organizace