

NÁVRH ROZPOČTU ZÁKLADNÍ ŠKOLY HAVLÍČKŮV BROD, NUSELSKÁ 3240 NA ROK 2026

Název: Základní škola Havlíčkův Brod, Nuselská 3240

IČO: 709 10 961

Č. org. 325

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, Nuselská 3240,
 - pro studenty Střední zdravotnické školy a Vyšší odborné školy zdravotnické Havlíčkův Brod,
 - pro děti příspěvkové organizace Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod,
 - závodní stravování zaměstnanců ZŠ Havlíčkův Brod, Nuselská 3240 a příspěvkové organizace Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod,
- pronájem nebytových prostor a tělovýchovného zařízení včetně školního hřiště,
- dlouhodobé výpůjčky budovy čp. 3240 a tělovýchovného zařízení pro příspěvkové organizace zřizované Městem Havlíčkův Brod,
- 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	3 400 000 Kč	3 646 000 Kč
Funkcionalita – školní jídelna	1 000 000 Kč	1 037 000 Kč
Funkcionalita – přírodovědné centrum	300 000 Kč	1 669 000 Kč
Funkcionalita – nepedagog. zaměstnanci ZŠ, ŠJ, PŘC + ONIV	11 600 000 Kč	0 Kč
CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE	16 300 000 Kč	6 352 000 Kč

3. Přehled výkonů

Výkony	Rok 2026	Rok 2025	Rozdíl
Počty žáků ZŠ	536	513	23
Počet tříd	23	22	1
Jídla ve ŠJ	82 188	79 594	2 594

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

Provozní náklady příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání	Školní a závodní stravování	Neped. zaměstnanci + ONIV	CELKEM
50 – Spotřebované nákupy (ZŠ + PŘC)	2 500 000 Kč	5 200 000 Kč	300 000 Kč	8 000 000 Kč
51 – Služby	4 100 000 Kč	100 000 Kč	200 000 Kč	4 400 000 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele - stavební obnova	2 100 000 Kč	-	-	2 100 000 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele - sportovní projekty,	200 000 Kč	-	-	200 000 Kč
52 - Osobní náklady	41 100 000 Kč	300 000 Kč	11 100 000 Kč	52 500 000 Kč
53 - Daně a poplatky	100 000 Kč	100 000 Kč	-	200 000 Kč
54 - Ostatní náklady	200 000 Kč	-	-	200 000 Kč
55 - Odpisy a náklady z drobného dl. majetku	3 200 000 Kč	100 000 Kč	Kč	3 300 000 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek (ZŠ + PŘC)	90 000 Kč	30 000 Kč	-	120 000 Kč
z toho odpisy nekryté – nemovitý majetek a majetek pořízený z dotace EU (ZŠ + PŘC)	2 200 000 Kč	-	-	2 200 000 Kč
59 - Daň z příjmů	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	51 200 000 Kč	5 800 000 Kč	11 600 000 Kč	68 600 000 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 Havlíčkův Brod, Nuselská 3240 eviduje celkem 18,75 přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců, z toho 2 úvazky zaměstnanců přírodovědného centra na pozici odborných pracovníků, byly v minulosti již financovány z příspěvku 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 8 100 tis. Kč. Zároveň byly z tohoto objemu odvozeny, dle zákonem stanovených sazeb (35,22%), i výdaje na zákonné odvody a pojištění zaokr. 2 800 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 700 tis. Kč.

Výdaje na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců: 8 100 tis. Kč.

Počet přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců: 18,75.

Plán průměrné měsíční mzdy nepedagogických zaměstnanců pro rok 2026: 36 000 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 pro rok 2025 v technických jednotkách snížený o plán operativních úspor minus 3 %. 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 plynu byla stanovena na částku 925 Kč/MWh, u vodného na částku 65 Kč/m³ vč. DPH a u stočného 50 Kč/ m³ vč. DPH. Předpokládána cena elektrické energie pro chod tepelného čerpadla (ZŠ Nuselská) byla stanovena na částku 1 900 Kč. Byla provedena změna u vytopu organizace – nově bylo instalováno tepelné čerpadlo – instalace tepelného čerpadla se promítla do nárůstu spotřeby elektrické energie, což je kompenzováno snížením spotřeby u tepla.

Název		Technické jednotky	Plánovaná spotřeba v roce 2025	Plánovaná spotřeba v roce 2026	Předpokládaná cena vč. DPH - rok 2026 na jednotku spotřeby
Středisko ZŠ*)	Teplo a TUV	GJ	993	875	445 Kč
	Elektrická energie	MWh	63	61	8 120 Kč
	Elektrická energie – tepelná čerpadla	MWh	0	157	1 900 Kč
	Plyn	MWh	0	0	0 Kč
	Vodné, stočné	m ³	991	961	115 Kč
	Srážková voda	m ³	1622	1622	50 Kč
Středisko ŠJ	Teplo a TUV	GJ	234	350	445 Kč
	Elektrická energie	MWh	37	36	8 120 Kč
	Elektrická energie – tepelná čerpadla	MWh	0	62	1 900 Kč
	Plyn	MWh	38	38	925 Kč
	Vodné, stočné	m ³	541	525	115 Kč
	Srážková voda	m ³	885	885	50 Kč
Středisko Přírodovědné centrum	Teplo a TUV	GJ	0	0	0 Kč
	Elektrická energie	MWh	29	28	8 120 Kč
	Plyn	MWh	19	19	925 Kč
	Vodné, stočné	m ³	360	349	115 Kč
	Srážková voda	m ³	590	590	50 Kč

*) Pozn.: spotřeba uváděná k podílu bez stálého nájemce.

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

Oprava vodovodních a odpad. stoupaček	300 tis. Kč	Jedná se o další opravu vodovodních a odpadních stoupaček v učebnovém pavilonu – zanešené trubky, doporučení instalatéra.
Oprava toalet u tělocvičny	1 800 tis. Kč	Jedná se o poslední etapu oprav školních toalet. Toalety jsou zastaralé, hygienicky a esteticky nevyhovující.
Sportovní projekty	200 tis. Kč	Jedná se o projekt Trenéři ve škole.

6. Provozní výnosy příspěvkové organizace – hlavní činnost PO

Provozní výnosy příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání	Školní a závodní stravování	Nepeda zaměstnanci + ONIV	CELKEM
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží (ŠD+ ŠK)	500 000 Kč	4 800 000 Kč	-	5 300 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	1 400 000 Kč	-	-	1 400 000 Kč
66 - Finanční výnosy	200 000 Kč	-	-	200 000 Kč
67 - Výnosy z transferů	49 100 000 Kč	1 000 000 Kč	11 600 000 Kč	61 700 000 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele (ZŠ + PŘC)	3 700 000 Kč	1 000 000 Kč	11 600 000 Kč	16 300 000 Kč
z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele – stavební dotace	2 100 000 Kč	-	-	2 100 000 Kč
z toho dotační transferový podíl	1 300 000 Kč	-	-	1 300 000 Kč
z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele – sportovní projekty	200 000 Kč	-	-	200 000 Kč
z toho dotace MŠMT- přímé	41 100 000 Kč	-	-	41 100 000 Kč
z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	700 000 Kč	-	-	700 000 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	51 200 000 Kč	5 800 000 Kč	11 600 000 Kč	68 600 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2026	68 600 000 Kč	68 600 000 Kč	0 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	Hostinská činnost (stravování)	Poskytování služeb (prádelna)	
50 – Spotřebované nákupy	330 000 Kč	50 000 Kč	-	380 000 Kč
51 – Služby	10 000 Kč	10 000 Kč	-	20 000 Kč
52 - Osobní náklady	320 000 Kč	80 000 Kč	-	400 000 Kč
54 - Ostatní náklady	-	-	-	-
55 - Odpisy	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	660 000 Kč	140 000 Kč	-	800 000 Kč

Výnosy příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			CELKEM
	Poskytování služeb – dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Hostinská činnost (stravování)	Poskytování služeb	
60 – Výnosy z vlastních výkonů a zboží	800 000 Kč	150 000 Kč	-	950 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	-	-	-	-
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	800 000 Kč	150 000 Kč	-	950 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Výnosy celkem	Náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2026	950 000 Kč	800 000 Kč	150 000 Kč

Za obsah a údaje návrhu rozpočtu na rok 2026 odpovídá ředitelka příspěvkové organizace Základní škola Havlíčkův Brod, Nuselská 3240.

Dne: 3. 11. 2025

Zpracovala: Vladimíra Fiedlerová
ekonomka příspěvkové organizace

Schválila: Mgr. Andrea Hubáčková
ředitelka příspěvkové organizace