DŮVODOVÁ ZPRÁVA K NÁVRHU FINANČNÍHO PLÁNU PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

ZÁKLADNÍ ŠKOLA HAVLÍČKŮV BROD, ŠTÁFLOVA 2004 NA ROK 2027

IČO: 709 10 961
Č. org.: 322

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, Štáflova 2004
  - pro studenty Havlíčkova gymnázia Havlíčkův Brod, Štáflova 2063
  - závodní stravování zaměstnanců příspěvkové organizace a zaměstnanců příspěvkové organizace AZ Centrum
- 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 2027

Název	Rok 2027	Schválený rozpočet 2026
Funkcionalita – základní škola	3 400 000 Kč	3 400 000 Kč
Funkcionalita – školní jídelna	1 800 000 Kč	1 700 000 Kč
Funkcionalita – nepedagog. zaměstnanci ZŠ a ŠJ + ONIV	9 300 000 Kč	8 700 000 Kč
CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE	**14 500 000 Kč**	**13 800 000 Kč**

3. Přehled výkonů

Výkony	Rok 2027	Rok 2026	Rozdíl
Žáci ZŠ	517	519	-2
Jídla ve ŠJ ZŠ	81 657	85 439	-3782

4. <u>Provozní náklady příspěvkové organizace na rok 2027 – hlavní činnost:</u>

Provozní náklady příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání	Školní a závodní stravování	Nepeda zaměstnanci + ONIV	CELKEM
50 – Spotřebované nákupy	2 700 000 Kč	6 100 000 Kč	300 000 Kč	9 100 000 Kč
51 – Služby	2 700 000 Kč	1 300 000 Kč	100 000 Kč	4 100 000 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele-stavební obnova	800 000 Kč	800 000 Kč	-	1 600 000 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele – sportovní projekty	100 000 Kč	-	-	100 000 Kč
52 - Osobní náklady	40 000 000 Kč	3 400 000 Kč	8 800 000 Kč	52 200 000 Kč
53 - Daně a poplatky	-	300 000 Kč	-	300 000 Kč
54 - Ostatní náklady	100 000 Kč	-	-	100 000 Kč
55 – Odpisy a náklady z drobného dl. majetku	1 400 000 Kč	800 000 Kč	100 000 Kč	2 300 000 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek	11 701 Kč	107 160 Kč	-	118 861 Kč
z toho odpisy nekryté –nemovitý majetek a majetek pořízený z dotace EU	744 348 Kč	240 744 Kč	-	985 092 Kč
59 - Daň z příjmů	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	**46 900 000 Kč**	**11 900 000 Kč**	**9 300 000 Kč**	**68 100 000 Kč**

<u>Výdaje na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců, ONIV</u>:

Příspěvková organizace měla v roce 2026 Radou města Havlíčkův Brod schválen ukazatel přepočteného počtu nepedagogických zaměstnanců ve výši 14,25 zaměstnanců a limit objemu prostředků na platy a ostatní osobní náklady nepedagogických zaměstnanců v hlavní činnosti financovaný z provozního příspěvku zřizovatele ve výši 5.900 tis. Kč. Z tohoto objemu/ukazatele bylo příspěvkovou organizací vycházeno při stanovení výdajů na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců pro rok 2027, přičemž limit objemu prostředků na platy roku 2026 byl valorizován dle pokynu ekonomického odboru MěÚ stanovenou mzdovou regulací, a to + 8%. Z příslušného objemu byly dále odvozeny i výdaje na zákonné odvody a pojištění, a to dle zákonem stanovených sazeb (35,22%). Ukazatel přepočteného počtu nepedagogických zaměstnanců se pro rok 2027 nemění. ONIV, ze kterých je ve školství financováno např. pořízení učebních pomůcek, školních potřeb, kompenzačních pomůcek, učebnic či výdajů na další vzdělávání pedagogických a nepedagogických zaměstnanců, byly pro rok 2027 valorizovány dle pokynu ekonomického odboru MěÚ stanovenou regulací, a to: +3,5%. Celková výše nákladů příspěvkové organizace na funkcionalitu „Nepedagogičtí zaměstnanci a ONIV“ je tedy pro rok 2027 plánována v celkové výši 9.300 tis. Kč (zaokr.).

Výdaje na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců: 6.372 tis. Kč
Počet přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců: 14,25
Plán průměrné měsíční mzdy nepedagogických zaměstnanců pro rok 2027: 37 263 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.

Výše plánované spotřeby a předpokládaných cen pro koncového spotřebitele u energetických médií (dodávka tepla a elektrické energie) byla stanovena v součinnosti se společností Teplo HB. Výtop byl stanoven na základě sdělené individuální kalkulace spotřeby a předpokládané ceny pro příslušnou kotelnu. Při plánování nákladů na elektrickou energii byla zohledněna spotřeba elektrické energie krytá okamžitým výkonem FVE – snížená o 22 MWh. Vodné a stočné bylo kalkulováno ve výši 120 Kč/m³ vč. DPH. Srážková voda byla kalkulována ve výši 54 Kč/m³ vč. DPH. Při kalkulaci spotřeb vodného a stočného byl uplatněn požadavek ekonomického odboru MěÚ na minimální úsporu 3 % proti plánu 2026 v technických jednotkách.

Název		**Technické jednotky**	**Plánovaná spotřeba v roce 2027**	**Předpokládaná cena vč. DPH – rok 2027**	**Celkem**
Středisko ZŠ	Teplo a TUV	GJ	1338	703	940 614 Kč
	Elektrická energie	MWh	59	5 569	328 571 Kč
	Vodné, stočné	m3	1056	120	126 720 Kč
	Srážková voda	m3	2482	54	134 028 Kč
Středisko ŠJ	Teplo a TUV	GJ	652	904	589 408 Kč
	Elektrická energie	MWh	44	6 612	290 928 Kč
	Vodné, stočné	m3	1113	120	133 560 Kč
	Srážková voda	m3	603	54	32 562 Kč

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

Funkcionalita ZŠ	800 tis. Kč	Výměna oken v gymnastickém sálku, Nástřik tartanu na školním sportovišti, Oprava oken – 3. etapa, Výměna vstupní branky
Funkcionalita ŠJ	800 tis. Kč	Oprava ochozu ve školní jídelně, oprava přední části terasy školní jídelny, Výměna podlahových pásů ve školní kuchyni

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	600 000 Kč	9 000 000 Kč	-	9 600 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	900 000 Kč	300 000 Kč	-	1 200 000 Kč
66 - Finanční výnosy	100 000 Kč	-	-	100 000 Kč
67 - Výnosy z transferů	45 300 000 Kč	2 600 000 Kč	9 300 000 Kč	57 200 000 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	3 400 000 Kč	1 800 000 Kč	-	5 200 000 Kč
z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele-stavební dotace	800 000 Kč	800 000 Kč	-	1 600 000 Kč
Z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele – sportovní projekty	100 000 Kč	-	-	100 000 Kč
Z toho dotace MŠMT-přímé	40 000 000 Kč	-	-	40 000 000 Kč
Z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	700 000 Kč	-	-	700 000 Kč
z toho dotační transferový podíl	300 000 Kč	-	-	300 000 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	**46 900 000 Kč**	**11 900 000 Kč**	**9 300 000 Kč**	**68 100 000 Kč**

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2027	**68 100 000 Kč**	**68 100 000 Kč**	**0 Kč**

7. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2027 – 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	80 000 Kč	320 000 Kč	-	400 000 Kč
51 - Služby	20 000 Kč	20 000 Kč	-	40 000 Kč
52 - Osobní náklady	-	300 000 Kč	-	300 000 Kč
54 - Ostatní náklady	-	-	-	-
55 - Odpisy	-	10 000 Kč	-	10 000 Kč
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	**100 000 Kč**	**650 000 Kč**	**-**	**750 000 Kč**

Výnosy příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			CELKEM
	Poskytování služeb – dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Hostinská činnost (stravování)	Poskytování služeb (prádelna)	
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	150 000 Kč	700 000 Kč	-	850 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	-	-	-	-
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	**150 000 Kč**	**700 000 Kč**	**-**	**850 000 Kč**

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Výnosy celkem	Náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2027	**850 000 Kč**	**750 000 Kč**	**100 000 Kč**

Dne: 20. 10. 2026
Zpracovala: Monika Čapková
ekonomka příspěvkové organizace

Schválila: PaedDr. Veronika Prchalová
ředitelka příspěvkové organizace

Veronika Prchalová
Digitálně podepsal Veronika Prchalová
Datum: 2026.11.04 12:19:17 +01'00'