DŮVODOVÁ ZPRÁVA K NÁVRHU FINANČNÍHO PLÁNU PŘÍSPEVKOVÉ ORGANIZACE ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA J. V. STAMICE HAVLÍČKŮV BROD NA ROK 2027

IČO: 725 45 950
Č. org.: 318

1. Předměty hlavní činnosti příspěvkové organizace:

- základní umělecké vzdělávání vymezené vyhláškou č. 71/2005 Sb.,
- pronájmy nebytových prostor,
- organizování soutěží, pořádání kulturních produkcí, pořádní 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 příspěvku z rozpočtu zřizovatele – rok 2027

Název	Rok 2027	Rok 2026
Příspěvek zřizovatele – částečné krytí odpisů školní budovy	120 000 Kč	120 000 Kč
Příspěvek zřizovatele na finanční podporu koncertů pro veřejnost – Čtvero ročních období	80 000 Kč	80 000 Kč
Příspěvek zřizovatele na nepedagogické zaměstnance a ONIV	1 700 000 Kč	1 600 000 Kč
CELKOVÁ KVANTIFIKACE PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE	**1 900 000 Kč**	**1 800 000 Kč**

3. Přehled výkonů

Výkony	Rok 2027	Rok 2026	Rozdíl
Počet žáků	582	577	+5
Počet uměleckých útvarů	4	4	0

4. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2027 – hlavní činnost:

Provozní náklady příspěvkové organizace – hlavní činnost PO	CELKEM
50 – Spotřebované nákupy	1 000 000 Kč
51 - Služby	1 200 000 Kč
52 - Osobní náklady	24 000 000 Kč
z toho personální výdaje – nepedagogičtí zaměstnanci a ONIV	1 700 000 Kč
53 - Daně a poplatky	-
54 - Ostatní náklady	-
55 – Odpisy a náklady z drobného dlouhodobého majetku	700 000 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek	230 000 Kč
z toho odpisy kryté –nemovitý majetek	215 000 Kč
59 - Daň z příjmů	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	**26 900 000 Kč**

Provozní výnosy příspěvkové organizace – hlavní činnost PO	CELKEM
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	2 700 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	-
66 - Finanční výnosy	-
67 - Výnosy z transferů	24 200 000 Kč
z toho příspěvek zřizovatele	200 000 Kč
z toho transfer na stavební obnovu	200 000 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	1 700 000 Kč
z toho dotace MŠMT – přímé	22 300 000 Kč
z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	-
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	26 900 000 Kč

Náklady na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců, ONIV:

Příspěvková organizace měla v roce 2026 Radou města Havlíčkův Brod schválen ukazatel přepočteného počtu nepedagogických zaměstnanců ve výši 2,6250 zaměstnanců a limit objemů prostředků na platy a ostatní osobní náklady nepedagogických zaměstnanců v hlavní činnosti financovaný z provozního příspěvku zřizovatele ve výši 1.100 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 regulaci, a to: +3,5%. Celková výše nákladů příspěvkové organizace na funkcionalitu „Nepedagogičtí zaměstnanci a ONIV“ je tedy pro rok 2027 plánovaná v celkové výši 1.700 tis. Kč (zaokr.).

Výdaje na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců: 1.188 tis. Kč
Počet přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců: 2,6250
Plán průměrné měsíční mzdy nepedagogických zaměstnanců pro rok 2027: 37.714 Kč

Výše krytých odpisů dlouhodobého hmotného movitého majetku vychází z platného odpisového plánu. Částečné krytí odpisů nemovitého majetku svěřeného příspěvkové organizaci k hospodaření příspěvkem zřizovatele činí 120 tis. Kč – viz usnesení číslo 716/26 Rady města Havlíčkův Brod ze dne 12. 10. 2026.

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. Vodné a stočné bylo kalkulováno ve výší 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 – výchozí plán spotřeby za rok 2026 snížený o předpoklad operativních úspor (vody, elektřiny)	Předpokládaná cena vč. DPH – rok 2027	Celkem
ZUŠ J. V. Stamice Havlíčkův Brod	Teplo a TUV	GJ	421	904 Kč	380 584 Kč
	Elektrická energie	MWh	16	6 276 Kč	100 416 Kč
	Vodné, stočné	m3	197	120 Kč	23 640 Kč
	Srážková voda	m3	365	54 Kč	19 700 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2027	**26 900 000 Kč**	**26 900 000 Kč**	**0 Kč**

5. <u>Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2027 – doplňková činnost:</u>

Náklady příspěvkové organizace – doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			CELKEM
	Poskytování služeb (dlouhodobé a krátkodobé pronájmy)	Vzdělávací služby (kursy, školení, lektorská činnost)	Nahrávací studio	
50 – Spotřebované nákupy	-	-	-	-
51 - Služby	1 000 Kč	-	1 000 Kč	2 000 Kč
52 - Osobní náklady	1 000 Kč	-	7 000 Kč	8 000 Kč
54 - Ostatní náklady	-	-	-	-
55 - Odpisy	-	-	-	-
NÁKLADY CELKEM	**2 000 Kč**	**-**	**8 000 Kč**	**10 000 Kč**

Výnosy příspěvkové organizace – doplňková činnost PO	Poskytování služeb (dlouhodobé a krátkodobé pronájmy)	Vzdělávací služby (kursy, školení, lektorská činnost)	Nahrávací studio	CELKEM
60 - Výnosy	20 000 Kč	-	20 000 Kč	40 000 Kč
	-	-	-	-
	20 000 Kč	**-**	**20 000 Kč**	**40 000 Kč**
VÝNOSY CELKEM	**20 000 Kč**	**-**	**20 000 Kč**	**40 000 Kč**

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Výnosy celkem	Náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2027	**40 000 Kč**	**10 000 Kč**	**30 000 Kč**

6. Kvantifikace transferu na opravy a udržování objektů svěřených k hospodaření:

Projektová dokumentace na opravu elektroinstalace v budově ZUŠ - 200 tis. Kč.
Zpracování projektové dokumentace na opravu elektroinstalace v budově ZUŠ je potřebné, neboť elektroinstalace v budově ZUŠ se nachází v zastaralém stavu a ve výhledu let je třeba, na základě odborně zpracované projektové dokumentace, plánovat postupné, systematické opravy.

Dne: 16. 10. 2026

Zpracovala: Kocmanová Emma
ekonom příspěvkové organizace

Schválil: Bc. Jindřich Macek
ředitel příspěvkové organizace

Bc. Jindřich Macek

Digitálně podepsal Bc. Jindřich Macek
Datum: 2026.10.26 14:02:14 +01'00'