

NÁVRH ROZPOČTU ŠKOLSKÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ NA ROK 2026

Název: Základní škola Havlíčkův Brod, V Sadech 560

IČO: 709 11 029

Č. org. 323

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, V Sadech 560
 - pro žáky Základní školy a Praktické školy Havlíčkův Brod
 - závodní stravování zaměstnanců ZŠ Havlíčkův Brod, V Sadech 560
- 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	4 200 000Kč	4 114 000 Kč
Funkcionalita – školní jídelna	1 000 000Kč	1 024 000Kč
Nepedagogové + ONIV	9 800 000 Kč	- Kč
CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE	15 000 000 Kč	5 138 000 Kč

3. Přehled výkonů

Rozpis normativní části pro rok 2026	Rok 2026	Rok 2025	Rozdíl
Žáci ZŠ	532	580	- 48
Jídla ve ŠJ ZŠ	111 157	107 765	3 392

V průběhu roku 2026 by mělo dojít zvýšení počtu uvařených jídel, a to v souvislosti s možným odběrem jídel Střední průmyslovou školou stavební akademika Stanislava Bechyně Havlíčkův Brod a jejím novým provozem školní výdejny stravy. Předpoklad uzavření smlouvy je únor 2026.

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

Provozní náklady příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání	Školní a závodní stravování	CELKEM
50 – Spotřebované nákupy	3 467 000 Kč	4 400 000 Kč	7 867 000 Kč
51 – Služby	3 700 000 Kč	395 000 Kč	4 095 000 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele-stavební obnova	400 000 Kč	-	400 000 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele-vzdělávací projekty (KiVa)	90 000 Kč	-	90 000 Kč
z toho neinvestiční transfery zřizovatele – sportovní projekty	200 000 Kč	-	200 000 Kč
52 - Osobní náklady	56 941 000 Kč	-	56 941 000 Kč
53 - Daně a poplatky	-	-	0 Kč
54 - Ostatní náklady	230 000 Kč	-	230 000 Kč
55 – Odpisy a náklady z drobného dl. majetku	862 000 Kč	205 000 Kč	1 067 000 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek	197 000 Kč	174 000 Kč	371 000 Kč
z toho odpisy nekryté –nemovitý majetek	665 000 Kč	31 000 Kč	696 000 Kč
59 - Daň z příjmů	-	-	0 Kč
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	65 200 000 Kč	5 000 000 Kč	70 200 000 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, V Sadech 560 eviduje celkem 16, 04 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 6.700 tis. Kč. Zároveň byly z tohoto objemu odvozeny dle zákonem stanovených sazeb (35,22%) i výdaje na zákonné odvody a pojištění zaokr. 2.300 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 800 tis. Kč.

Výdaje na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců : 6 700 tis. Kč

Počet přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců: 16,04

Plán průměrné měsíční mzdy nepedagogických zaměstnanců pro rok 2026: 34 808 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.

5. Provozní výnosy příspěvkové organizace – hlavní činnost PO

Provozní výnosy příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání	Školní a závodní stravování	CELKEM
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	1 220 000 Kč	4 480 000 Kč	5 700 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	760 000 Kč	20 000 Kč	780 000 Kč
66 - Finanční výnosy	60 000 Kč	-	60 000 Kč
67 - Výnosy z transferů	62 660 000 Kč	1 000 000 Kč	63 660 000 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	4 200 000 Kč	1 000 000 Kč	5 200 000 Kč
Příspěvek zřizovatele na nepeda. a ONIV	9 800 000 Kč	-	9 800 000 Kč
z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele- stavební dotace	400 000 Kč	-	400 000 Kč
z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele- vzdělávací projekty (KiVa)	90 000 Kč	-	90 000 Kč
Z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele – sportovní projekty	200 000 Kč	-	200 000 Kč
Z toho dotace MŠMT-přímé	47 200 000 Kč	-	47 200 000 Kč
Z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	770 000 Kč	-	770 000 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	64 700 000 Kč	5 500 000 Kč	70 200 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2026	70 200 000 Kč	70 200 000 Kč	0

6. Energetická média na rok 2026

Výchozím etalonem pro výpočet alokace nákladů na energetická média byl plán spotřeb v technických jednotkách snížený 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 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 115 Kč/m³ vč. DPH, u stočného 50 Kč/ m³ vč. DPH a u plynu 925 Kč/GJ vč. DPH

Název		Technické jednotky	Plánovaná spotřeba v roce 2026	Předpokládaná cena vč. DPH - rok 2026 na jednotku spotřeby	Celkem 2026
Středisko ZŠ*)	Teplo a TUV	GJ	1641	706 Kč	1 158 546 Kč
	Elektrická energie	MWh	83	8 120 Kč	673 960 Kč
	Plyn	MWh	34	925 Kč	31 450 Kč
	Vodné, stočné	m3	2297	115 Kč	264 155 Kč
	Srážková voda	m3	1782	50 Kč	89 100 Kč
Středisko ŠJ	Teplo a TUV	GJ	-		
	Elektrická energie	MWh	45	8 120 Kč	365 400 Kč
	Plyn	MWh	23	925 Kč	21 275 Kč
	Vodné, stočné	m3	306	115 Kč	35 190 Kč
	Srážková voda	m3	314	50 Kč	15 700 Kč

7. Kvantifikace transferu zřizovatel na opravy a udržování objektů svěřených k hospodaření, na sportovní projekty a na vzdělávací projekty (projekt KiVa)

Oprava zdi u školní zahrady ZŠ.....200 000 Kč
Oprava odpadů ve ŠJ.....200 000 Kč
Sportovní projekty (Trenéři ve škole, Děti do bruslí, Běháme se ZŠ V Sadech).....200 000 Kč
Vzdělávací projekty (projekt KiVa)..... 90 000 Kč

8. 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 - kurzy, školení, lektorská činnost	Hostinská činnost (stravování)	
50 – Spotřebované nákupy	70 000 Kč	7 000 Kč	200 000 Kč	277 000 Kč
51 - Služby	30 000 Kč		20 000 Kč	50 000 Kč
52 - Osobní náklady		93 000 Kč	130 000 Kč	223 000 Kč
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	100 000 Kč	100 000 Kč	350 000 Kč	550 000 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	200 000 Kč	100 000 Kč	400 000 Kč	700 000 Kč
64 - Ostatní výnosy				0 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	200 000 Kč	100 000 Kč	400 000 Kč	700 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2026	700 000 Kč	550 000 Kč	150 000 Kč

Za obsah a údaje návrhu rozpočtu na rok 2026 odpovídá ředitel příspěvkové organizace Základní škola Havlíčkův Brod, V Sadech 560.

Dne: 05.11.2025

Zpracovala: Ing. Alena Tomšů
ekonomka příspěvkové organizace

.....

Schválil: PaedDr. Milena Honsová
ředitelka příspěvkové organizace

.....