

ROZPOČET 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 (KíVa) | 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



