

NÁVRH ROZPOČTU ŠKOLSKÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ NA ROK 2025

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 2025 :

Název	ZŠ	ŠJ ZŠ	Přírodovědné centrum	Rozpočet 2025	Rozpočet 2024
Normativní část dle výkonů celkem	1 834 488 Kč	278 579 Kč	-	2 113 067 Kč	1 804 191 Kč
Limitní část - mzdy včetně odvodů a pojistného (1,5 úvazku odborný pracovník + 0,5 úvazku uklízečka + 350 hodin DPP)	-	-	1 331 000 Kč	1 331 000 Kč	1 204 000 Kč
Krytí odpisů movitého majetku	41 676 Kč	48 804 Kč	7 644 Kč	98 124 Kč	83 900 Kč
Energetická média	1 770 000 Kč	710 000 Kč	330 000 Kč	2 810 000 Kč	2 700 000 Kč
ZAOKROUHLĚNÁ CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE 2025	3 646 000 Kč	1 037 000 Kč	1 669 000 Kč	6 352 000 Kč	5 792 000 Kč

Rozpis normativní části pro rok 2024	Počet výkonů	Výše finančního normativu 2024	Hodnota výkonu celkem
Žáci ZŠ	513	3 576 Kč	1 834 488 Kč
Jídla ve ŠJ ZŠ	79 594	3,50 Kč	278 579 Kč
Celkem normativní část	-	-	-

Limit výdajů na platy a odměny servisních pracovníků včetně pojistného a odvodů – Přírodovědné centrum

Výpočet výdajů dle „Pokynu – příprava návrhu rozpočtu na rok 2025“ – regulace výdajů 6 %

$OPP_{2025} = (\text{platové tarify}_{2024} + OON_{2024}) * IPZ = (860\,200 \text{ Kč}) * 1,06 = 911\,812 \text{ Kč}$

Zákonné odvody a pojištění (35,22%) = 321 140 Kč

DPP na platy servisních pracovníků zajišťujících činnost pro veřejnost - 350 hodin x 280,- Kč = 98 000 Kč

Celkový mzdový limit pracovníků 2025 = 911 812 Kč + 321 140 Kč + OON 98 000 Kč = 1 330 952 Kč

zaokr. na celé tisíce 1 331 000 Kč

Výpočet regulace 2025:

$OPP_{2025} = (\text{Platové tarify}_{2024} + OON_{2024}) * IPZ$ (zaokrouhleno na celé tisíce Kč nahoru)

OPP_{2025} = maximální přípustný objem prostředků na platy (závazný ukazatel) pro rok 2025

Platové tarify₂₀₂₄ = objem prostředků na platy dle stupnice platových tarifů platných od 1. 9. 2022

OON₂₀₂₄ = objem prostředků na OON (výdaje/náklady) schválený samosprávou pro rok 2024 (poslední platné rozhodnutí (usnesení) orgánu samosprávy (RM) pro danou jednotku /složku)

IPZ = index procentního zvýšení

IPZ = 100

P = procento zvýšení výdajů na platy a odměny pro org. složky MěÚ a zřizované PO

P = 6%

Výše uvedené se netýká dohod o provedení práce či pracovní činnosti.

Průměrná měsíční mzda:

Skutečnost 2023 34 752 Kč

Plán 2024 35 842 Kč

Plán 2025 37 992 Kč

Počet přepočtených úvazků:

Skutečnost 2023 2,0

Plán 2024 2,0

Plán 2025 2,0

Mzdové náklady bez povinného pojištění a odvodů

Finanční limit rok 2023 907,2 tis. Kč

Plánovaný finanční limit rok 2024 955,0 tis. Kč

Plánovaný finanční limit rok 2025 1010,0 tis. Kč

U přírodovědného centra je provedena regulace výdajů na platy a odměny v souladu s vydaným „Pokynem pro přípravu návrhu rozpočtu na rok 2025 – meziroční zvýšení o 6 % proti ukazatelům schváleného rozpočtu 2025.

3. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2025 – hlavní činnost:

Provozní náklady příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání		Zájmová a mimoškolní činnost		Školní a závodní stravování		Přírodovědné centrum	CELKEM
	Základní škola	MŠ	ŠD a ŠK	Školní hřiště	ZŠ	MŠ		
50 – Spotřebované nákupy	2 283 700 Kč	-	602 000 Kč	-	4 258 000 Kč	-	358 036 Kč	7 501 736 Kč
z toho energetická média	1 268 000 Kč	-	502 000 Kč	-	710 000 Kč	-	330 000 Kč	2 810 000 Kč
51 - Služby	2 297 000 Kč	-	157 000 Kč	-	250 000 Kč	-	183 000 Kč	2 887 000 Kč
z toho stavební obnovy	850 000 Kč	-	-	-	-	-	-	850 000 Kč
52 - Osobní náklady	36 430 000 Kč	-	4 370 000 Kč	-	5 115 000 Kč	-	1 331 000 Kč	47 246 000 Kč
53 - Daně a poplatky	46 000 Kč	-	-	-	352 000 Kč	-	-	398 000 Kč
54 - Ostatní náklady	168 000 Kč	-	-	-	-	-	-	168 000 Kč
55 – Odpisy a náklady z drobného dl. majetku	2 217 300 Kč	-	176 000 Kč	-	285 000 Kč	-	857 964 Kč	3 536 264 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek	41 676 Kč	-	-	-	48 804 Kč	-	7 644 Kč	98 124 Kč
z toho odpisy nekryté – nemovitý majetek a majetek pořízený z dotace EU	1 353 624 Kč	-	-	-	-	-	850 320 Kč	2 203 944 Kč
59 - Daň z příjmů	-	-	-	-	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	43 442 000 Kč	-	5 305 000 Kč	-	10 260 000 Kč	-	2 730 000 Kč	61 737 000 Kč

Při kalkulaci nákladů na energetická média příspěvková organizace vycházela z přepočtené evidence skutečné spotřeby za 1.pol. roku 2024 sníženou o plán operativních úspor ve výši - 5% a z předpokládané ceny pro koncového zákazníka stanovené pokynem zřizovatele „Příprava návrhu rozpočtu na rok 2025“ – viz níže.

Název		Technické jednotky	Plánovaná spotřeba v roce 2025 - výchozí stav přepočtená evidence spotřeby za 1. pol. roku 2024	Plánovaná spotřeba v roce 2025 - výchozí stav přepočtená evidence spotřeby za 1. polovinu roku 2024 snížená o předpoklad operativních úspor - 5%	Předpokládaná cena vč. DPH - rok 2024 na jednotku spotřeby
Středisko ZŠ*)	Teplo a TUV	GJ	1 046	993	1 085 Kč
	Elektrická energie	MWh	66	63	8 000 Kč
	Plyn	MWh	0	0	1 470 Kč
	Vodné, stočné	m3	1043	991	110 Kč
	Srážková voda	m3	1 622	1 622	50 Kč
Středisko ŠJ	Teplo a TUV	GJ	246	234	1 085 Kč
	Elektrická energie	MWh	39	37	8 000 Kč
	Plyn	MWh	40	38	1 470 Kč
	Vodné, stočné	m3	569	541	110 Kč
	Srážková voda	m3	885	885	50 Kč
Středisko Přírodovědné centrum	Teplo a TUV	GJ	0	0	920 Kč
	Elektrická energie	MWh	31	29	8 000 Kč
	Plyn	MWh	20	19	1 470 Kč
	Vodné, stočné	m3	379	360	110 Kč
	Srážková voda	m3	590	590	50 Kč

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

Provozní výnosy příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání		Zájmová a mimoškolní činnost		Školní a závodní stravování		Přírodovědné centrum	CELKEM
	Základní škola	MŠ	ŠD a ŠK	Školní hřiště	ZŠ	MŠ		
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	-	-	423 000 Kč	-	4 448 000 Kč	-	210 680 Kč	5 081 680 Kč
64 - Ostatní výnosy	1 198 148 Kč	-	-	-	-	-	170 694 Kč	1 368 842 Kč
z toho nekryté odpisy	719 772 Kč	-	-	-	-	-	170 694 Kč	890 466 Kč
66 - Finanční výnosy	225 000 Kč	-	-	-	-	-	-	225 000 Kč
67 - Výnosy z transferů	42 018 852 Kč	-	4 882 000 Kč	-	5 812 000 Kč	-	2 348 626 Kč	55 061 478 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	3 144 000 Kč	-	502 000 Kč	-	1 037 000 Kč	-	1 669 000 Kč	6 352 000 Kč
z toho neinvestiční transfer zřizovatele – stavební obnovy	850 000 Kč	-	-	-	-	-	-	850 000 Kč
z toho dotace MŠMT-přímé	36 595 000 Kč	-	4 380 000 Kč	-	4 775 000 Kč	-	-	45 750 000 Kč
z toho účelový neinvestiční transfer od zřizovatele – sportovní projekty	196 000 Kč	-	-	-	-	-	-	196 000 Kč
z toho dotační transferový podíl	633 852 Kč	-	-	-	-	-	679 626 Kč	1 313 478 Kč
z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	600 000 Kč	-	-	-	-	-	-	600 000 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	43 442 000 Kč	-	5 305 000 Kč	-	10 260 000 Kč	-	2 730 000 Kč	61 737 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2025	61 737 000 Kč	61 737 000 Kč	0

4. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2025 – doplňková činnost:

Náklady příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			CELKEM
	Poskytování služeb-dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Vzdělávací služby - kursy, školení, lektorská činnost	Hostinská činnost (stravování)	
50 – Spotřebované nákupy	368 000 Kč	-	35 800 Kč	403 800 Kč
51 - Služby	11 000 Kč	-	15 700 Kč	26 700 Kč
52 - Osobní náklady	256 000 Kč	-	44 800 Kč	300 800 Kč
54 - Ostatní náklady	-	-	-	-
55 - Odpisy	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	635 000 Kč	-	96 300 Kč	731 300 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	739 000 Kč	-	99 300 Kč	838 300 Kč
64 - Ostatní výnosy	-	-	-	-
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	739 000 Kč	-	99 300 Kč	838 300 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Výnosy celkem	Náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2025	838 300 Kč	731 300 Kč	107 000 Kč

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

- Příspěvková organizace plánuje na rok 2025 finanční alokaci na účelově určenou stavební údržbu a opravy školních objektů celkem **850 000 Kč**
 - z toho: 400 000 Kč – oprava chodníků,
 - 200 000 Kč – oprava vodovodních a odpadních stoupaček,
 - 250 000 Kč – oprava osvětlení v učebnách.

KVANTIFIKACE TRANSFERU NA OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ	850 000 Kč	ZDROJ	Rozpočet zřizovatele – kapitola 14
---	------------	-------	------------------------------------

6. Rozpočet v oblasti investiční:

a) technické zhodnocení školních objektů

- Příspěvková organizace neplánuje ve svém návrhu rozpočtu 2025 finanční alokaci na technické zhodnocení školního objektu.

CELKOVÁ KVANTIFIKACE TECHNICKÉHO ZHODNOCENÍ ŠKOLNÍCH BUDOV	0 Kč	ZDROJ	Rozpočet zřizovatele – kapitola 40
---	------	-------	------------------------------------

b) vlastní „strojní“ investice

- Příspěvková organizace neplánuje pořízení investičního majetku. Investiční plán na rok 2025 příspěvkové organizace byl schválen usnesením RM č. 683/24 ze dne 7. 10. 2024.

CELKOVÁ KVANTIFIKACE VLASTNÍCH „STROJNÍCH“ INVESTIC	0 Kč	ZDROJ	FRIM PO
--	------	-------	---------

7. Návrh ukazatelů pro hodnocení fiskálního hospodaření a efektivity

a) v hlavní činnosti

- Počet žáků v ZŠ - zahajovací statistické výkazy šk. r. 2024/2025
- Počet tříd ZŠ
- Počet uvařených jídel ve školní jídelně
- Přepočtený počet pedagogických zaměstnanců
- Přepočtený počet nepedagogických zaměstnanců
- Průměrná měsíční mzda pedagogických pracovníků celkem
- Průměrná měsíční mzda nepedagogických pracovníků celkem
- Provozní dotace zřizovatele
- Výsledek hospodaření
- Průměrné roční náklady na žáka za poslední ukončený školní rok (Kč/žáka/rok)
- Průměrné náklady na hlavní jídlo ve ŠJ za rok (Kč/1 ks)
- Výše úplaty – mateřská škola, školní družina, školní klub
- Počet návštěvníků, výše vstupného do přírodovědného centra

b) v doplňkové činnosti

- Výsledek hospodaření
- Přepočtený počet zaměstnanců
- Průměrná měsíční mzda zaměstnanců celkem

**Za obsah a údaje návrhu rozpočtu na rok 2025 odpovídá ředitelka příspěvkové organizace Základní školy Havlíčkův Brod,
Nuselská 3240.**

Dne: 18. 10. 2024

**Zpracovala: Vladimíra Fiedlerová
ekonomka příspěvkové organizace**

**Schválila: Mgr. Andrea Hubáčková
ředitelka příspěvkové organizace**