

# NÁVRH ROZPOČTU ŠKOLSKÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ NA ROK 2024

Název: Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Wolkerova 2941

IČO: 709 10 987

Č. org.: 324

## 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, Wolkerova 2941
  - pro děti Mateřské školy Havlíčkův Brod, Na Svahu 3049
  - pro děti Mateřské školy Havlíčkův Brod, Husova 2119
  - pro žáky Základní školy a Mateřské školy Havlíčkův Brod, Konečná 1884
  - závodní stravování zaměstnanců ZŠ a MŠ Havlíčkův Brod, Wolkerova 2941 a příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Havlíčkův Brod, Konečná 1884,
- 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 2024 :

Název	Rozpočet 2024	Schválený rozpočet 2023
Funkcionalita – základní škola	4 908 000 Kč	5 500 000 Kč
Funkcionalita – správa veřejného hřiště	400 000 Kč	400 000 Kč
Funkcionalita – školní jídelny ZŠ a MŠ	1 186 000 Kč	1 000 000 Kč
Funkcionalita – mateřské školy	698 000 Kč	1 000 000 Kč
<b>CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE 2024</b>	<b>7 192 000 Kč</b>	<b>7 900 000 Kč</b>
- Z toho krytí odpisů movitého majetku	223 905 Kč	232 896 Kč
- Z toho energetická média	3 600 000 Kč	4 800 000 Kč
- Z toho platy servisních zaměstnanců včetně odvodů a pojištění	-	-

Rozpis normativní části pro rok 2024	Počet výkonů	Výše finančního normativu 2024	Hodnota výkonu celkem
Žáci ZŠ	684	2 915 Kč	1 993 860,- Kč
Jídla ve ŠJ ZŠ	167 569	3,00 Kč	502 707,- Kč
Třídy MŠ - Na Svahu 3049, Havl. Brod	2	12 900 Kč	25 800,- Kč
Děti MŠ - Husova 2119, Havlíčkův Brod	19	19 591 Kč	372 229,- Kč
Jídla ve ŠJ MŠ	6 669	11,00 Kč	73 359,- Kč
<b>Celkem normativní část</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 967 955,- Kč</b>

Pozn.: U všech položek je výše finančního normativu u příslušných výkonů povýšena oproti roku 2023.

Počet výkonů: Základní škola – snížení počtu žáků ve srovnání s rokem 2023 o 6.

Mateřská škola Na Svahu i Husova – počet výkonů beze změny (počet tříd i počet zapsaných dětí)

Jídelna ZŠ a jídelna MŠ – počet výkonů rozhodných pro stanovení rozpočtu nižší ve srovnání s rokem 2023.

Kryté odpisy movitého majetku pro rok 2024 jsou nižší ve srovnání s rokem 2023 (o částku 8 991 Kč) z důvodu pozastaveného odepisování investičního majetku v základní škole.

### 3. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2024 – hlavní činnost:

Provozní náklady příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání		Zájmová a mimoškolní činnost		Školní a závodní stravování	CELKEM
	Základní škola	Mateřská škola	ŠD a ŠK	Školní hřiště	ZŠ a MŠ	
50 – Spotřebované nákupy	4 900 000 Kč	670 000 Kč	400 000 Kč	50 000 Kč	5 303 000 Kč	11 323 000 Kč
z toho spotřeba energií	2 575 000 Kč	300 000 Kč	300 000 Kč	25 000 Kč	400 000 Kč	3 600 000 Kč
51 - Služby	1 515 000 Kč	333 000 Kč	30 000 Kč	140 000 Kč	159 000 Kč	2 177 000 Kč
52 – Osobní náklady	43 020 000 Kč	6 830 000 Kč	5 750 000 Kč	240 000 Kč	5 300 000 Kč	61 140 000 Kč
53 - Daně a poplatky	30 000 Kč	-	-	-	-	30 000 Kč
54 - Ostatní náklady	90 000 Kč	50 000 Kč	-	-	10 000 Kč	150 000 Kč
55 – Odpisy a náklady z drobného dl. majetku	1 054 000 Kč	200 000 Kč	-	30 000 Kč	316 000 Kč	1 600 000 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek	14 000 Kč	-	-	-	210 000 Kč	224 000 Kč
z toho odpisy nekryté – nemovitý majetek	740 000 Kč	136 000 Kč	-	-	-	876 000 Kč
59 - Daň z příjmů	-	-	-	-	-	-
<b>PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM</b>	<b>50 609 000 Kč</b>	<b>8 083 000 Kč</b>	<b>6 180 000 Kč</b>	<b>460 000 Kč</b>	<b>11 088 000 Kč</b>	<b>76 420 000 Kč</b>

Provozní výnosy příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání		Zájmová a mimoškolní činnost		Školní a závodní stravování	CELKEM
	Základní škola	Mateřská škola	ŠD a ŠK	Školní hřiště	ZŠ a MŠ	
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	-	335 000 Kč	380 000 Kč	60 000 Kč	4 903 000 Kč	5 678 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	1 100 000 Kč	150 000 Kč	-	-	-	1 250 000 Kč
66 - Finanční výnosy	-	-	-	-	-	-
67 - Výnosy z transferů	49 509 000 Kč	7 598 000 Kč	5 800 000 Kč	400 000 Kč	6 185 000 Kč	69 492 000 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	4 909 000 Kč	698 000 Kč	-	400 000 Kč	1 185 000 Kč	7 192 000 Kč
z toho dotace MŠMT- přímé	43 600 000 Kč	6 700 000 Kč	5 800 000 Kč	-	4 900 000 Kč	61 000 000 Kč
z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	-	-	-	-	-	-
<b>PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM</b>	<b>50 609 000 Kč</b>	<b>8 083 000 Kč</b>	<b>6 180 000 Kč</b>	<b>460 000 Kč</b>	<b>11 088 000 Kč</b>	<b>76 420 000 Kč</b>

Název	Technické jednotky	Předpoklad operativních úspor	Zaokrouhlovaná plánovaná spotřeba v roce 2024 - výchozí stav skutečná spotřeba pol 2022 + pol. 2023	Zaokrouhlená plánovaná spotřeba v roce 2024 - výchozí stav snížený o předpoklad operativních úspor	Předpokládaná cena vč. DPH - rok 2024	
Středisko ZŠ	Teplo a TUV	GJ	5%	2 162	2 054	920 Kč
	Elektrická energie	MWh	5%	111	105	6 000 Kč
	Vodné, stočné	m3	5%	2 542	2 415	100 Kč
	Srážková voda	m3	0%	3 724	3 724	45 Kč
Středisko MŠ	Teplo a TUV	GJ	5%	269	256	920 Kč
	Elektrická energie	MWh	5%	3	3	6 000 Kč
	Vodné, stočné	m3	5%	141	134	100 Kč
	Srážková voda	m3	0%	531	531	45 Kč
Středisko ŠJ ZŠ a ŠJ MŠ	Teplo a TUV	GJ	5%	300	285	920 Kč
	Elektrická energie	MWh	5%	14	14	6 000 Kč
	Vodné, stočné	m3	5%	750	713	100 Kč
	Srážková voda	m3	0%	0	0	45 Kč

Mateřská škola Husova – energetická média se pokrývají v rámci příspěvku přes RUD – spotřeby proto nezapočítány.

Při kalkulaci nákladů na energetická média příspěvková organizace vycházela z evidence skutečné spotřeby v roce 2022 a 2023 snížené o stanovený předpoklad operativních úspor a z předpokládané ceny pro koncového zákazníka stanovené pokynem zřizovatele „Příprava návrhu rozpočtu na rok 2024“.

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2024	76 420 000 Kč	76 420 000 Kč	0

#### 4. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2024 – 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	80 000 Kč	-	140 000 Kč	220 000 Kč
51 - Služby	10 000 Kč	-	20 000 Kč	30 000 Kč
52 - Osobní náklady	30 000 Kč	-	80 000 Kč	110 000 Kč
54 - Ostatní náklady	-	-	-	-
55 - Odpisy	-	-	-	-
<b>PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM</b>	<b>120 000 Kč</b>	<b>-</b>	<b>240 000 Kč</b>	<b>360 000 Kč</b>

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	180 000 Kč	-	280 000 Kč	460 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	-	-	-	-
<b>PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM</b>	<b>180 000 Kč</b>	<b>-</b>	<b>280 000 Kč</b>	<b>460 000 Kč</b>

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2024	460 000	360 000	100 000 Kč

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

- Dle „Pokynu – příprava návrhu rozpočtu na rok 2024“ se o alokaci výdajů na obnovu školských budov svěřených Kč příspěvkovým organizacím k hospodaření bude rozhodnuto samosprávou města Havlíčkův Brod. Z tohoto důvodu příspěvková organizace prozatím neplánuje do svého návrhu rozpočtu finanční alokaci na účelově určenou stavební údržbu a opravy školních objektů. Tato bude příspěvkovou organizací v návrhu rozpočtu 2024 plánována, jakmile rada města schválí návrh finančních limitů na realizaci účelově určené stavební údržby a oprav školních objektů v roce 2024 pro kapitolu 14 (školství).

KVANTIFIKACE TRANSFERU NA OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ	0 Kč	ZDROJ	Rozpočet zřizovatele – kapitola 14
---	------	-------	------------------------------------

## 6. Rozpočet v oblasti investiční:

### a) technické zhodnocení školních objektů

- Příspěvková organizace prozatím neplánuje ve svém návrhu rozpočtu 2024 finanční alokaci na technické zhodnocení školních objektů. Finanční alokace nevstupuje přímo do návrhu rozpočtu příspěvkové organizace, neboť technické zhodnocení školních objektů je hrazeno přímo zřizovatelem - kap. 40 (rozvoj města).

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

### b) vlastní „strojní“ investice

Příspěvková organizace neplánuje pro rok 2024 pořízení žádného investičního majetku.

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. 2023/2024
- Počet dětí v MŠ - zahajovací statistické výkazy šk. r. 2023/2024
- Počet tříd ZŠ a MŠ
- 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

### b) v doplňkové činnosti

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

Za obsah a údaje návrhu rozpočtu na rok 2024 odpovídá ředitel příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Wolkerova 2941.

Dne: 9.10.2023

Zpracovala: Ing. Jana Smejkalová  
ekonomka příspěvkové organizace .....

Schválil: Mgr. Miloš Fikar  
ředitel příspěvkové organizace .....