

NÁVRH ROZPOČTU ŠKOLSKÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ NA ROK 2024

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 2024 :

Název	ZŠ	ŠJ ZŠ	Přírodovědné centrum	Rozpočet 2024	Rozpočet 2023
Normativní část dle výkonů celkem	1 576 029 Kč	228 162 Kč	-	1 804 191 Kč	1 892 844 Kč
Limitní část - mzdy včetně odvodů a pojistného (1,5 úvazku odborný pracovník + 0,5 úvazku uklízečka + 352 hodin DPP)	-	-	1 204 000 Kč	1 204 000 Kč	1 204 000 Kč
Krytí odpisů movitého majetku	27 452 Kč	48 804 Kč	7 644 Kč	83 900 Kč	108 372 Kč
Energetická média	1 800 000 Kč	600 000 Kč	300 000 Kč	2 700 000 Kč	4 500 000 Kč
ZAOKROUHLENÁ CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE 2024	3 403 000 Kč	877 000 Kč	1 512 000 Kč	5 792 000 Kč	7 700 000 Kč

Rozpis normativní části pro rok 2024	Počet výkonů	Výše finančního normativu 2023	Hodnota výkonu celkem
Žáci ZŠ	483	3 263 Kč	1 576 029 Kč
Jídla ve ŠJ ZŠ	76054	3,00 Kč	228 162 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 2024“ – regulace výdajů 0 %

$OPP_{2023} = (\text{platové tarify}_{2023} + OON_{2023}) * IPZ = (819\,202 \text{ Kč}) * 1,00 = 819\,202 \text{ Kč}$

Zákonné odvody a pojištění (36,22%) = 296 715 Kč

DPP na platy servisních pracovníků zajišťujících činnost pro veřejnost - 352 hodin x 250,- Kč = 88 000 Kč

Celkový mzdový limit pracovníků 2023 = 819 202 Kč + 296 715 Kč + OON 88 000 Kč = 1 203 917 Kč

zaokr. 1 204 000 Kč

Výpočet regulace 2024:

$OPP_{2024} = (\text{Platové tarify}_{2023} + OON_{2023}) * IPZ$ (zaokrouhleno na celé tisíce Kč nahoru)

OPP_{2024} = maximální přípustný objem prostředků na platy (závazný ukazatel) pro rok 2024

$\text{Platové tarify}_{2023}$ = objem prostředků na platy dle stupnice platových tarifů platných od 1. 9. 2022

OON_{2023} = objem prostředků na OON (výdaje/náklady) schválený samosprávou pro rok 2023 (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

$P = 0\%$

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

Průměrná měsíční mzda:

Skutečnost 2022	31 469 Kč
Plán 2023	34 133 Kč
Plán 2024	34 133 Kč

Počet přepočtených úvazků:

Skutečnost 2022	2,0
Plán 2023	2,0
Plán 2024	2,0

Mzdové náklady včetně odvodů a pojištění:

Skutečnost 2022	1 083,0 tis. Kč
Plán 2023	1 200,0 tis. Kč
Plán 2024	1 200,0 tis. Kč

U přírodovědného centra je provedena regulace výdajů na platy a odměny v souladu s vydaným „Pokynem pro přípravu návrhu rozpočtu na rok 2024 – meziroční zvýšení o 0 % proti ukazatelům schváleného rozpočtu 2023.

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		Přírodovědné centrum	CELKEM
	Základní škola	MŠ	ŠD a ŠK	Školní hřiště	ZŠ	MŠ		
50 – Spotřebované nákupy	2 163 000 Kč	-	601 000 Kč	-	4 080 000 Kč	-	324 036 Kč	7 168 036 Kč
z toho energetická média	1 400 000 Kč	-	400 000 Kč	-	600 000 Kč	-	300 000 Kč	2 700 000 Kč
51 - Služby	1 147 412 Kč	-	86 000 Kč	-	179 000 Kč	-	152 000 Kč	1 564 412 Kč
52 - Osobní náklady	33 950 000 Kč	-	4 143 000 Kč	-	4 705 000 Kč	-	1 204 000 Kč	44 002 000 Kč
53 - Daně a poplatky	55 000 Kč	-	-	-	335 000 Kč	-	-	390 000 Kč
54 - Ostatní náklady	120 000 Kč	-	-	-	-	-	-	120 000 Kč
55 – Odpisy a náklady z drobného dl. majetku	2 041 588 Kč	-	65 000 Kč	-	127 000 Kč	-	857 964 Kč	3 091 552 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek	27 452 Kč	-	-	-	48 804 Kč	-	7 644 Kč	83 900 Kč
z toho odpisy nekryté – nemovitý majetek a majetek pořízený z dotace EU	1 304 136 Kč	-	-	-	-	-	850 320 Kč	2 154 456 Kč
59 - Daň z příjmů	-	-	-	-	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	39 477 000 Kč	-	4 895 000 Kč	-	9 426 000 Kč	-	2 538 000 Kč	56 336 000 Kč

Při kalkulaci nákladů na energetická média příspěvková organizace vycházela z evidence skutečné spotřeby pol. 2022 a pol. 2023 sníženou o 5% a z předpokládané ceny pro koncového zákazníka stanovené pokynem zřizovatele „Příprava návrhu rozpočtu na rok 2024“ – viz níže:

Název		Technické jednotky	Plánovaná spotřeba v roce 2024 - výchozí stav pol.roku2022+p ol.roku 2023	Plánovaná spotřeba v roce 2024 - výchozí stav pol.roku2022+pol.ro ku 2023 snížený o předpoklad operativních úspor 5%	Předpoklá aná cena vč. DPH - rok 2024 na jednotku spotřeby
Středisko ZŠ*)	Teplo a TUV	GJ	1 514	1 438	920 Kč
	Elektrická energie	MWh	61	58	6 000 Kč
	Plyn	MWh	0	0	1 470 Kč
	Vodné, stočné	m3	1 030	979	100 Kč
	Srážková voda	m3	1 648	1 648	45 Kč
Středisko ŠJ	Teplo a TUV	GJ	357	339	920 Kč
	Elektrická energie	MWh	36	34	6 000 Kč
	Plyn	MWh	19	18	1 470 Kč
	Vodné, stočné	m3	556	528	100 Kč
	Srážková voda	m3	890	890	45 Kč
Středisko Přírodovědné centrum	Teplo a TUV	GJ	0	0	920 Kč
	Elektrická energie	MWh	29	28	6 000 Kč
	Plyn	MWh	39	37	1 470 Kč
	Vodné, stočné	m3	361	343	100 Kč
	Srážková voda	m3	576	576	45 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	-	-	344 000 Kč	-	4 150 000 Kč	-	175 680 Kč	4 669 680 Kč
64 - Ostatní výnosy	1 152 148 Kč	-	-	-	-	-	170 694 Kč	1 322 842 Kč
z toho nekryté odpisy	670 284 Kč						170 694 Kč	840 978 Kč
66 - Finanční výnosy	-	-	-	-	-	-	-	-
67 - Výnosy z transferů	38 324 852 Kč	-	4 551 000 Kč	-	5 276 000 Kč	-	2 191 626 Kč	50 343 478 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	3 003 000 Kč	-	400 000 Kč	-	877 000 Kč	-	1 512 000 Kč	5 792 000 Kč
z toho dotace MŠMT- přímé	33 838 000 Kč	-	4 151 000 Kč	-	4 399 000 Kč	-	-	42 388 000 Kč
z toho dotační transferový podíl	633 852 Kč		-	-	-	-	679 626 Kč	1 313 478 Kč
z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	850 000 Kč							850 000 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	39 477 000 Kč	-	4 895 000 Kč	-	9 426 000 Kč	-	2 538 000 Kč	56 336 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2024	56 336 000 Kč	56 336 000 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	332 000 Kč	-	30 000 Kč	362 000 Kč
51 - Služby	8 000 Kč	-	13 000 Kč	21 000 Kč
52 - Osobní náklady	228 000 Kč	-	38 000 Kč	266 000 Kč
54 - Ostatní náklady	-	-	-	-
55 - Odpisy	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	568 000 Kč	-	81 000 Kč	649 000 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	623 000 Kč	-	83 000 Kč	706 000 Kč
64 - Ostatní výnosy	-	-	-	-
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	623 000 Kč	-	83 000 Kč	706 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Výnosy celkem	Náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2024	706 000 Kč	649 000 Kč	57 000 Kč

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

- O alokaci výdajů na obnovu školských budov svěřených 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, až bude samosprávou města Havlíčkův Brod schválena výše 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 neplánuje ve svém návrhu rozpočtu 2024 finanční alokaci na technické zhodnocení školního objektu. 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 navrhla pořízení investičního majetku - Pojízdného nabíjecího vozíku na notebooky a tablety. Investiční plán na rok 2024 příspěvkové organizace byl schválen usnesením RM č. 519/23 ze dne 25. 9. 2023.

CELKOVÁ KVANTIFIKACE VLASTNÍCH „STROJNÍCH“ INVESTIC	55 000 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 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 2024 odpovídá ředitelka příspěvkové organizace Základní školy Havlíčkův Brod, Nuselská 3240.

Dne: 11. 10. 2023

Zpracovala: Vladimíra Fiedlerová
ekonomka příspěvkové organizace

Fiedlerová

Schválila: Mgr. Andrea Hubáčková
ředitelka příspěvkové organizace

Hubáčková

Základní škola Havlíčkův Brod,
Nuselská 3240
IČO: 709 10 961 (2)
DIČ: CZ70910961