

ROZPOČET ŠKOLSKÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ NA ROK 2026

Název: Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod

IČO: 750 15 196

Č. org. 310

1. Předměty hlavní činnosti příspěvkové organizace:

- předškolní vzdělávání vymezené § 33 a 34 školského zákona,
- služby školní jídelny školy vymezené vyhláškou MŠMT ČR č. 107/2005 Sb.
- pronájmy nebytových prostor a tělovýchovné 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
Předškolní vzdělávání	4 600 000 Kč	4 693 000 Kč
Školní stravování	2 300 000 Kč	2 282 000 Kč
Servis školství	0 Kč	1 826 000 Kč
Nepedagogičtí zaměstnanci MŠ a ŠJ + ONIV	20 500 000 Kč	0 Kč
CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE	27 400 000 Kč	8 801 000 Kč

3. Přehled výkonů

Výkony	Rok 2026	Rok 2025	Rozdíl
Třídy MŠ	30	30	0
Jídla ve ŠJ MŠ	104 544	112 302	-7 758

Pokles počtu vydaných jídel ve školní jídelně je způsoben nemocností dětí v MŠ a umístováním dětí dvouletých, které obsazují dle platné legislativy 3 kapacitní místa ve třídě MŠ, a to až do dovršení věku tří let. Pokles je taktéž i důsledkem snížení odběru jídel zaměstnanci.

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

Provozní náklady příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání	Školní a závodní stravování	Nepeda zaměstnanci	CELKEM
50 – Spotřebované nákupy	5 610 000 Kč	4 988 000 Kč	-	10 598 000
51 – Služby	7 540 000 Kč	412 000 Kč	-	7 952 000
z toho neinvestiční transfery zřizovatele- stavební obnova	3 200 000 Kč	-	-	3 200 000
z toho neinvestiční transfery zřizovatele – sportovní projekty	200 000 Kč	-	-	200 000
52 - Osobní náklady	57 570 000 Kč	-	20 500 000 Kč	78 070 000
53 - Daně a poplatky	-	-	-	-
54 - Ostatní náklady	200 000 Kč	-	-	200 000
55 – Odpisy a náklady z drobného dl. majetku	1 880 000 Kč	300 000 Kč	-	2 180 000
z toho odpisy kryté – movitý majetek	427 872 Kč	179 878 Kč	15 996 Kč	623 746
z toho odpisy nekryté –nemovitý majetek a majetek pořízený z dotace EU	945 564 Kč	-	-	945 564
59 - Daň z příjmů	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	72 800 000 Kč	5 700 000 Kč	20 500 000 Kč	99 000 000

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 Mateřská škola Korálky eviduje celkem 38,6750 přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců, z toho 4 úvazky servisních zaměstnanců byly v minulosti již financovány z příspěvku zřizovatele. 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 14.900 tis. Kč. Zároveň byly z tohoto objemu odvozeny dle zákonem stanovených sazeb (35,22 %) i výdaje na zákonné odvody a pojištění zaokr. 5.300 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 300 tis. Kč.

Výdaje na platy a odměny nepedagogických zaměstnanců: 14.900 tis. Kč

Počet přepočtených úvazků nepedagogických zaměstnanců: 38,6750

Plán průměrné měsíční mzdy nepedagogických zaměstnanců pro rok 2026: 32.105 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.

Výchozím etalonem pro výpočet alokace nákladů na energetická média byl plán spotřeby roku 2025 v technických jednotkách snížený o plán operativních úspor na rok 2026 mínus 3 %. 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 plynu byla stanovena na částku 925 Kč/MWh, u vodného na částku 65 Kč/m³ vč. DPH a u stočného 50 Kč/ m³ vč. DPH. Předpokládána cena elektrické energie pro chod tepelného čerpadla (MŠ Nuselská) byla stanovena na částku 1.900 Kč.

Název		Technické jednotky	Plánovaná spotřeba v roce 2026	Předpokládaná cena vč. DPH - rok 2026 na jednotku spotřeby
Středisko MŠ	Teplo a TUV	GJ	2227	952 Kč
	Teplo MŠ Nuselská	GJ	176	445 Kč
	El.energie tep.čerpadlo MŠ Nuselská	MWh	31	1 900 Kč
	Elektrická energie	MWh	93	8 120 Kč
	Vodné, stočné	m ³	2282	115 Kč
	Srážková voda	m ³	3538	50 Kč
Středisko ŠJ	Teplo a TUV	GJ	393	952 Kč
	Elektrická energie	MWh	40	8 120 Kč
	Vodné, stočné	m ³	866	115 Kč
	Srážková voda	m ³	1326	50 Kč

5. Kvantifikace transferu zřizovatele na opravy a udržování objektů svěřených k hospodaření a na sportovní projekty

Oprava oplocení – MŠ Příčná 189	1 200 tis. Kč	Stávající plot mezi zahradou a Kozí ulicí je v havarijním stavu – dřevěná i zděná část. Oprava je nutná s ohledem na bezpečnost dětí.
Revitalizace zahrady – MŠ Žižkov	2 000 tis. Kč	Oprava chodníku – další etapa. Pokračování v úpravě školní zahrady dle projektové dokumentace z roku 2019 – plocha pro pohyb dětí, pískoviště, doplnění herních prvků.
Sportovní projekt	200 tis. Kč	Děti do bruslí

6. Provozní výnosy příspěvkové organizace – hlavní činnost PO

Provozní výnosy příspěvkové organizace - hlavní činnost PO	Výchova a vzdělávání	Školní a závodní stravování	Nepeda zaměstnanci	CELKEM
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	3 790 000 Kč	4 900 000 Kč	-	8 690 000
64 - Ostatní výnosy	1 040 000 Kč	-	-	1 040 000
66 - Finanční výnosy	150 000 Kč	-	-	150 000
67 - Výnosy z transferů	66 320 000 Kč	2 300 000 Kč	20 500 000 Kč	89 120 000
z toho provozní příspěvek zřizovatele	4 600 000 Kč	2 300 000 Kč	20 500 000 Kč	27 400 000
z toho účelový neinvestiční transfer zřizovatele-stavební dotace	3 200 000 Kč	-	-	3 200 000
z toho neinvestiční transfery zřizovatele – sportovní projekty	200 000 Kč	-	-	200 000
Z toho dotace MŠMT- přímé	57 570 000 Kč	-	-	57 570 000
Z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	750 000 Kč	-	-	750 000
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	71 300 000 Kč	7 200 000 Kč	20 500 000 Kč	99 000 000

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2026	99 000 000 Kč	99 000 000 Kč	0 Kč

7. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2026 – doplňková činnost:

Náklady příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			CELKEM
	Poskytování služeb – dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Hostinská činnost (stravování)	Poskytování služeb (prádelna)	
50 – Spotřebované náklady	8 000 Kč	-	60 000 Kč	68 000
51 - Služby	12 000 Kč	-	-	12 000
52 - Osobní náklady	-	-	-	-
54 - Ostatní náklady	-	-	-	-
55 - Odpisy	-	-	-	-
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	20 000 Kč	0 Kč	60 000 Kč	80 000

Výnosy příspěvkové organizace - doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti			CELKEM
	Poskytování služeb – dlouhodobé a krátkodobé pronájmy	Hostinská činnost (stravování)	Poskytování služeb (prádelna)	
60 - Výnosy z vlastních výkonů a zboží	20 000 Kč	-	130 000 Kč	150 000
64 - Ostatní výnosy	-	-	-	-
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	20 000 Kč	0 Kč	130 000 Kč	150 000

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Výnosy celkem	Náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2026	80 000 Kč	150 000 Kč	70 000 Kč

Za obsah a údaje návrhu rozpočtu na rok 2026 odpovídá ředitelka příspěvkové organizace Mateřská škola Korálky Havlíčkův Brod.

Dne: 5. 11. 2025
Zpracovala: Kateřina Moravcová
ekonomka příspěvkové organizace

Schválila: Mgr. Štěpánka Sýkorová
ředitelka příspěvkové organizace

.....