



Č.j.: ZSBT-803/2025

V Bílé Třemešné 20. 11. 2025

Návrhy financování příspěvkové organizace v roce 2026

V souladu s § 28a zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (platného od 21.2.2017) a zákona č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti (od 21.2.2017) – novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

1) Návrh rozpočtu příspěvkové organizace pro rok 2026

Rozpočet provozních výdajů organizace je po projednání se zřizovatelem navržen v celkové výši **12.000.000,- Kč**.

Oproti roku 2025 je částka zvýšena o 7,2 mil. Kč z důvodu změny financování platů nepedagogických pracovníků.

Struktura provozních výdajů:

ICT (vč. výukových programů)	650 tis. Kč
Telekomunikace, BOZP, finančnictví	400 tis. Kč
Energie a voda	1 800 tis. Kč
Osobní výdaje ost., poradenství, školení	350 tis. Kč
Správa budov	700 tis. Kč
Spotřeba, ostatní služby, projekty	650 tis. Kč
ZŠ – ONIV učebnice, pomůcky aj.	200 tis. Kč
MŠ, ŠJ – drobné nákupy, dovybavení	50 tis. Kč
Platy nepedagogických pracovníků	7 200 tis. Kč
(vč. odvodů, pojištění, pracovních neschopností, dohod, FKSP aj.)	

Pozn.:

- 1) Celková výše příspěvku organizaci ZŠBT je dána součtem provozních výdajů a odpisů, jejichž konečnou výši stanoví zřizovatel (i dle schváleného investičního plánu).
- 2) Navržená částka provozních výdajů je minimální, pokrývá základní zajištění činnosti organizace a drobné opravy svěřeného majetku. Nově od roku 2026 pokrývá i platy nepedagogických pracovníků.
- 3) K 30.9.2025 bylo vykázáno 239 žáků ZŠ + 64 dětí MŠ, tj. 303 celkem a pro rok 2026 by měl příspěvek státu do obecního rozpočtu na provoz škol a školských zařízení rozpočtového určení daní být min. ve výši 11,8 mil. Kč (dle odhadu normativu pro rok 2026 z 11/25 – 43,6 tis. Kč na dítě MŠ a 36,2 tis. Kč na žáka ZŠ).



Návrh celkového rozpočtu organizace na rok 2026

Položka	SU	Rozpočet 2025	Skutečnost k 30. 9. 2025 (vyčerpáno)	Rozpočet 2026
Příspěvek zřizovatele – provoz vč. platů nepedag.	672	4 800 000,00 Kč	3 986 189,70 Kč	12 000 000,00 Kč
Příspěvek zřizovatele - odpisy (444)		1 604 606,25 Kč	1 184 019,92 Kč	1 582 380,40 Kč
Vratka odpisů		-800 000,00 Kč	0,00 Kč	-800 000,00 Kč
Státní rozpočet – platy, odvody, OON, ONIV		30 600 000,00 Kč	23 737 036,37 Kč	27 000 000,00 Kč
Ostatní výnosy - JAK		0,00 Kč	674 987,24 Kč	500 000,00 Kč
Provozní a mzdové dotace (obědy do škol, podp.osob ze zdr. postižením OZP)		80 000,00 Kč	113 244,00 Kč	80 000,00 Kč
Odpisy - z dotace (zúčtování 403 do výnosů)		1 581 621,22 Kč	1 186 241,22 Kč	1 512 793,53 Kč
Dotace – modernizace učebny fyziky a chemie o ICT		0,00 Kč	665 000,00 Kč	0,00 Kč
Dary		50 000,00 Kč	0,00 Kč	50 000,00 Kč
Zapojení fondů do výnosů (čerpání FKSP, RF)	648	50 000,00 Kč	32 226,00 Kč	50 000,00 Kč
Ostatní výnosy z činnosti	649	0,00 Kč	12 851,84 Kč	0,00 Kč
Stravné, svačiny - hosp. + hl. činnost	601	2 000 000,00 Kč	1 704 966,00 Kč	2 300 000,00 Kč
Stravné - cizí strážníci (PT, soustředění)	602	0,00 Kč	8 640,00 Kč	0,00 Kč
Školkovné		250 000,00 Kč	220 800,00 Kč	350 000,00 Kč
Družina, školní klub		120 000,00 Kč	131 7600,00 Kč	145 000,00 Kč
Telefony		2 400,00 Kč	1 800,00 Kč	2 400,00 Kč
Výnos – PT		0, 00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Úroky	662	50 000,00 Kč	45 564,47 Kč	40 000,00 Kč
Pronájem (TV, malý taneční sál, DDM, ZUŠ, PT)	603	50 000,00 Kč	71 200,00 Kč	50 000,00 Kč
Prodej materiálu (PS, xerox, čtvrtky, sběr papíru)	644	60 000,00 Kč	64 737,00 Kč	60 000,00 Kč
Výnosy celkem		40 498 627,47 Kč	33 841 263,76 Kč	44 922 573,93 Kč
Opravy, údržba, revize	511	700 000,00 Kč	246 723,57 Kč	400 000,00 Kč
Spotřeba materiálu (provoz, HČ, dot., ŠD, MŠ, ŠK)	501	650 000,00 Kč	1 617 604,14 Kč	1 500 000,00 Kč
Spotřeba potravin ŠJ		1 800 000,00 Kč	1 328 841,48 Kč	1 700 000,00 Kč
Voda, plyn, elektrická energie	502	1 800 000,00 Kč	1 453 300,00 Kč	1 800 000,00 Kč
Mzdové náklady vč. odvodů (521, 524, 525, 527)		30 500 000,00 Kč	23 675 779,46 Kč	34 200 000,00 Kč
Sociální náklady (školení, lékařské prohlídky aj.)	527	120 000,00 Kč	137 147,02 Kč	150 000,00 Kč
Odpisy dlouhodobého majetku (444 + 403)	551	3 157 643,63 Kč	2 370 261,14 Kč	3 095 173,93 Kč
Ostatní služby, cestovné	518, 512	1 000 000,00 Kč	1 223 286,89 Kč	1 200 000,00 Kč
PS – sklad	544	0,00 Kč	2 448,00 Kč	0,00 Kč
Vrácení dotace – šablony	549	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Drobný dlouhodobý majetek	558	650 000,00 Kč	1 306 869,85 Kč	757 400,00 Kč
Pojištění	569	120 000,00 Kč	112 078,00 Kč	120 000,00 Kč
Náklady celkem		40 497 643,63 Kč	33 474 339,55 Kč	44 922 573,93 Kč



2) Návrh investičního plánu a plánu oprav a údržby příspěvkové organizace pro rok 2026

Návrh čerpání investičního fondu (dále i IF) v roce 2026 činí 1,47 mil. K 31.12.2025 bude stav IF odhadem 0,1 mil. Kč + v roce 2026 přijde dotace 0,3 mil. Kč za kompostér.

Položka	Cena
1 drobná zhodnocení svěřeného majetku	120 000 Kč
2 ZŠ – sborovny, školní klub – venkovní žaluzie	200 000 Kč
3 MŠ – sanita - etapa 1 (přesná částka po projektu a výběrovém řízení)	1 000 000 Kč
4 ŠJ – rampa pro zásobování	150 000 Kč
Součet – celkem vše	1 470 000 Kč
z toho nutné	1 270 000 Kč

Dle domluvy níže uvedené investice řeší zřizovatel:

- rekonstrukce kotelny a soustavy vytápění budovy ZŠ,
- rekonstrukce hřiště a tělocvičny,
- **fotovoltaická elektrárna (FVE) na budovách příspěvkové organizace,**
- **projektové činnosti – aktualizace pasportu budov, architektonická studie využití volných prostor ZŠ, rekonstrukce sociálních zařízení MŠ.**

3) Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace pro roky 2027-2031

Sloupec 2: Střednědobý výhled rozpočtu provozních výdajů je postaven na předpokládanou částku, kterou zřizovatel dostane na dítě/žáka v rámci rozpočtového určení daní.

Sloupec 3: Zohlednění míry inflace od roku 2026 (v průměru 3 %) – částka na provoz vč. odpisů.

	příspěvek	Celkové náklady vč. odpisů
2027	12.360.000,- Kč	13.942.380,- Kč
2028	12.730.800,- Kč	14.313.180,- Kč
2029	13.112.724,- Kč	14.695.104,- Kč
2030	13.506.106,- Kč	15.088.486,- Kč
2031	13.911.290,- Kč	15.493.670,- Kč

Skutečné náklady ovlivní v příštích letech zejména ceny energií (plyn, elektřina).

Mgr. Emil Kudrnovský, Ph.D., ředitel