

WALDORFSKÁ ŠKOLA ČESKÉ BUDĚJOVICE

– MATEŘSKÁ ŠKOLA, ZÁKLADNÍ ŠKOLA A STŘEDNÍ ŠKOLA O. P. S.

IČ: 28068769, se sídlem M. Chlajna 23, 370 05 České Budějovice

ROZPOČET NA ROK 2022

Rozpočet je v tis. Kč (pokud není uvedeno jinak) a je postaven na následujících předpokladech:

1. ÚVOD A ZÁKLADNÍ PŘEDPOKLADY ROZPOČTU

V době příprav rozpočtu na rok 2022 je možné s velikou jistotou říci, že v roce 2021 o. p. s. hospodařila s vyšším pozitivním výsledkem, než předpokládal rozpočet na rok 2021. Tento výsledek je důsledkem několika faktorů:

- vyšší dotace státu (normativ) než se předpokládalo v návrhu rozpočtu (u ZŠ o 3,6 %, SŠ o 7,3 %)
- nižší spotřeba materiálu (např. výtvarných potřeb) především v první polovině roku 2021, kdy ZŠ a SŠ fungovala distančně.
- méně financí se spotřebovalo i na služby – např. školní akce, věcná režie obědů atd.

Více než pozitivním výsledkem roku 2021 je však rozpočet pro rok 2022 ovlivněn skutečností, že státní rozpočet bude na začátku roku 2022 hospodařit v režimu rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium bude znamenat mimo jiné to, že dotace státu (více jak 70 % celkových výnosů školy) nebudou min. v 1. kvartálu 2022 navyšovány a zůstanou na úrovni předchozího roku. Předpokládáme, že z výše uvedených důvodů budeme dělat rozpočtovou změnu ve 2. kvartálu 2022.

Základní ideou při stanovení celkového rámce rozpočtu je stejně jako vloni jak zajištění běžného chodu školy jako dosud, tak snaha posílit její finanční stabilitu a tvořit určité rezervy pro nenadálé situace a tím pracovat na tom, aby byla silnějším, věrohodnějším subjektem pro rodiče a žáky, pro učitele, další zaměstnance a ostatní partnery.

Rozpočet je sestaven s přebytkem ve výši 1,22 % z výnosů (tj. 546tis. Kč), který bude sloužit jako rezerva pro případné vícenáklady nebo propady v příjmech. Více viz bod 8 [HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK](#) strana 6.

Na rozdíl od roku 2021, kdy se školné neměnilo, kalkuluje rozpočet se zvýšením školného zhruba podle průměrné roční míry inflace. Rozhodnutí o tom, v jaké výši bude školné změněno od 9/2022, bude učiněno podle aktuální situace na jaře 2022 (vývoj hospodaření OPS, určení definitivní výše normativů ze strany MŠMT atd.).

Rozpočet počítá s vytvořením „sociálního fondu“ ve formě rezervy ve výši 186 tis. Kč na poskytnutí slev na školném v případě, že se rodiče dětí ocitnou po přechodnou dobu v tíživé sociální situaci, zejména v důsledku pandemie nemoci Covid-19.

Způsob tvorby rozpočtu je obdobný jako v letech minulých. Při tvorbě rozpočtu se vycházelo ze skutečných příjmů a výdajů minulých let, rozpočtu pro rok 2021, předpokladu skutečného hospodaření za rok 2021 a kvalifikovaných odhadů pro rok 2022.

Rozpočet sestavený dle nastíněných pravidel umožňuje navýšit hrubé tarifní mzdy pedagogických pracovníků o cca 1.000 - 2.000 Kč a o 500 - 1.000 Kč u nepedagogických pracovníků měsíčně.

Rozpočet počítá pro rok 2022 pouze s jednou investicí (tj. výdajem na pořízení majetku vyšším než 40 tis. Kč za jednotlivý případ) (více viz. Kap. 5.). Rozpočet nepočítá s odkupem nemovitosti – pozemku a budovy mateřské školy, ač se o něm s městem Rudolfov jedná. Rozpočet počítá s tím, že v mateřské škole budou provedeny opravy v rozsahu 60 tis. Kč. Mimo rozpočet školy jsou s městem Rudolfov dojednány investice na řešení havarijních oprav.

Počty žáků a tříd:

Střední škola v září 2021 otevřela další 1. ročník a stala se tak plně organizovanou s počtem 4 tříd/ročníků a rozšířila i prostory o odborné učebny (např. eurytmický sál, dřevořezba). I přes to, že se již nebude zvyšovat počet tříd, předpokládáme zvýšení počtu žáků na SŠ ze 107 na 113 žáků.

Základní škola i mateřská škola vzhledem k omezeným prostorám nepočítají v roce 2022 se zvýšením počtu tříd. Počet žáků ZŠ se předpokládá ve výši 228 žáků, stejný počet jako ke konci roku 2021. Mateřská škola zaznamenala od září 2021 snížení počtu dětí (43 v září 2021), ale v průběhu roku 2022 předpokládáme doplnění počtu dětí až do maximální kapacity daných prostor (tj. na 46).

2. SUMARIZACE PLÁNOVANÉHO HOSPODAŘENÍ

CELKOVÉ VÝNOSY A NÁKLADY:

V tis. Kč	2019	2020	2021 plán	2022 plán
VÝNOSY	32 069	37 417	41 940	44 704
NÁKLADY	31 997	35 952	41 171	44 158

VÝNOSY A NÁKLADY PO STŘEDISCÍCH – PLÁN 2022

středisko	MŠ	ŠJ-V	ZŠ	ŠD	ŠK	SŠ	SPRÁVA
VÝNOSY	4 887	342	23 919	1 812	540	13205	0
NÁKLADY	4 591	549	20 273	2 296	277	12 265	3 908

3. VÝNOSY (v Kč)

A) školné a státní dotace

- postupné navyšování dotací soukromým školám, jehož výpočet se odvíjí od zvýšených výkonů ve státních školách v předešlém kalendářním roce, bude pozastaveno minimálně na období, kdy státní rozpočet bude hospodařit v rozpočtovém provizoriu.

- školné je stanoveno na rok a rozpočtováno je měsíčně (12 měsíců). Leden – srpen 2022 částka školného na školní rok 2021/2022; září – prosinec 2022 částka školného na školní rok 2022/2023.

ZŠ	skutečnost 2020			skutečnost 2021			plán 2022 ¹		
(průměrné hodnoty)	leden - srpen	září - prosinec	průměr rok	leden - srpen	září - prosinec	průměr rok	leden - srpen	září - prosinec	průměr rok
počet žáků	231,88	229	231	225,62	228	226,42	228	228	228
dotace od státu v Kč/měs./žák	5.018	5.018	5.018	5.745	5.745	5.745	5.745	5.745	5.745
školné v Kč /měsíc/žák	1.800	1.900	1.833	1.900	1.900	1.900	1.900	2.000	1.933

MŠ	skutečnost 2020			skutečnost 2021			plán 2022		
(průměrné hodnoty v Kč)	leden - srpen	září - prosinec	průměr rok	leden - srpen	září - prosinec	průměr rok	leden - srpen	září - prosinec	průměr rok
počet žáků	46	46	46	46	43	45	45	45	45
dotace od státu v Kč/měs./dítě	5.069	5.069	5.069	5.669	5.669	5.669	5.669	5.669	5.669
školné v Kč /měsíc/dítě	2.800	2.950	2.850	2.950	2.950	2.950	2.950	3.200	3.033

SŠ	skutečnost 2020			skutečnost 2021			plán 2022		
(průměrné hodnoty)	leden - srpen	září - prosinec	průměr rok	leden - srpen	září - prosinec	průměr rok	leden - srpen	září - prosinec	průměr rok
počet žáků	45	75	55	75,5	107	86	107	113	109
dotace od státu v Kč/měs./žák	5.013	5.013	5.013	5.840	5.840	5.840	5.840	5.840	5.840
školné v Kč /měsíc/žák	2.500	2.750	2.583	2.750	2.750	2.750	2.750	3.000	2.800

B) Výnosy ze zvláštních projektů

V září roku 2020 se mateřská a základní škola zapojila do výzvy Šablony III z fondů EU, které čerpá především na podporu práce školního asistenta a financování školních projektů. Projekt bude končit v srpnu 2022.

Na období od září do prosince 2021 využila škola dotaci ze státního rozpočtu ve výši 37.592 Kč na vyrovnání dopadů pandemie na vzdělávací výsledky žáků a resocializaci žáků do školního prostředí. V roce 2022 předpokládáme využití obdobné dotace ve výši necelých 80 tis. Kč.

Nadále budeme usilovat o získání financí z jiných zdrojů, z darů apod. Takto získané finanční prostředky budou sloužit zejména na zajištění provozu, na rozvoj střední školy, na zajištění rezervy pro případ náhlé potřeby, na vylepšení prostorového zajištění a vybavení ZŠ, na podporu aktuálních projektů (např. asistent pedagoga, terapie pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami) a na navýšení mezd.

¹ Částka za školné od září – prosinec je odhad použitý pro potřeby kalkulace rozpočtu. V jaké výši bude školné stanoveno od 9/2022, bude učiněno podle aktuální situace na jaře 2022.

Ostatní dotační projekty na investiční akce nejsou v rozpočtu na rok 2022 plánovány, nicméně škola bude sledovat výzvy a podle možností a potřeb bude zvažovat zapojení.

C) Dary

Plán počítá ve výnosech s čerpáním darů ve výši 642 tis. Kč.

D) Sumarizace výnosů na rok 2022

výnosy školné	11 367
dotace stát	32 030
ostatní (dary, projekty, čerpání fondu odpisů apod.)	1 493
celkem výnosy	44 890
„sociální fond“ (úlevy na školném ze soc. důvodů)	-186
celkem výnosy po korekcích	44 704

4. NÁKLADY

Zaměstnanci, mzdové náklady, úroveň mezd

Zaměstnanci – počty (nehledě na výši úvazku)	9/2019	9/2020	9/2021	2022 plán
pedagogičtí ZŠ	40	42	45	45
pedagogičtí MŠ	8	9	7	7
pedagogičtí SŠ	16	21	23	23
nepedagogičtí ZŠ	3	4	7	7
nepedagogičtí MŠ	2	2	3	4
nepedagogičtí SŠ	2	1	2	2
správa školy	5	5	7	6
Celkem				

Mzdové náklady:

Jednou z priorit v této oblasti je navyšování mezd, prozatím alespoň udržení na úrovni státních škol.

Rozpočet předpokládá nárůst hrubých mezd o 1.000 - 2.000 Kč měsíčně na 1 úvazek u pedagogických a o 500 – 1.000 Kč měsíčně na 1 úvazek u nepedagogických pracovníků, které by mělo proběhnout od ledna 2021.

Jednotlivé pracovní pozice na střediscích mají stejné podmínky pro odměňování – stejný základ pro hrubé mzdy a příplatky bez ohledu na kvalifikaci či na odpracované roky. Mzdy určuje ředitel podle jím vydávané směrnice.

Mzdu ředitele stanovuje správní rada a je v relaci mzdy ředitelů státních škol. Výkon funkce členů správní i dozorčí rady není honorován.

Rozpočtovaná průměrná hrubá měsíční mzda (vybrané pedagogické pozice pracující na plný úvazek) – bez příplatků a osobních a ročních odměn činí:

Učitel ZŠ – 36.000,- Kč

Učitel MŠ – 32.500,- Kč

Učitel SŠ – 37.000,- Kč

Vedle hrubé měsíční mzdy dostávají pracovníci příplatky za další či zvláštní činnosti, jako například za třídnictví, který činí 1 500 – 3 000 Kč.

Škola vyplácí dvakrát ročně odměny, jejich plánovaný celkový objem včetně odvodů za rok 2022 činí 427 tis. Kč, odměny činí cca 1,2 % z celkových mzdových nákladů.

Zaměstnanci s úvazkem větším jak 37,5 % dostávají příspěvek na stravné ve výši 75,- Kč za každý den, kdy odpracují min. 3 hodiny; celkový roční rozpočtovaný náklad na stravné za OPS je plánován na 1000 tis. Kč.

Sumarizace nákladů (v tis. Kč)

	plán 2022	plán 2021
materiál drobný hmotný majetek celkem	1 766	1 836
energie	1 440	1 060
služby celkem	5 707	5 698
<i>Z toho nájem</i>	<i>3 446</i>	<i>3 245</i>
osobní náklady celkem	34 640	30 772
ostatní provozní náklady	605	855
CELKEM	44 158	40 321

- rozpočet počítá se ztrátou z nezaplacených pohledávek ve výši 114 tis. Kč, tedy cca 1 % z celkových příjmů ze školného (zahrnuto jako náklad – opravné položky k pohledávkám v ostatních provozních nákladech).

5. INVESTICE

V roce 2022 jsou plánovány investice na tvorbu nových webových stránek (tedy nákupy majetku nad 40 tis. Kč) v celkové výši 100 tis. Kč.

6. FINANCOVÁNÍ

V roce 2021 není předpokládáno čerpání úvěrů či půjček od bankovních ani jiných třetích osob.

7. INFORMACE O PROVOZOVNÁCH (VŠE V NÁJMU OD TŘETÍCH OSOB)

Škola je provozována ve třech budovách na třech místech – MŠ na Rudolfově – Hornická 40/5, ZŠ v Českých Budějovicích - M. Chlajna 23 a SŠ v Českých Budějovicích – Senovážné náměstí 7. Všechny budovy má škola v dlouhodobém nájmu od Města Rudolfova, ZŠ Máj II a od firmy Štrob & spol. s r. o.

8. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Předpokládán je přebytek v celkové výši 546 tis. Kč (cca 1,22 % z celkových výnosů), což vychází z požadavku správní rady, aby škola vytvářela přebytek ve výši cca 1 % z příjmů, a to zejména proto, aby disponovala rezervou hlavně kvůli nejisté době v souvislosti s opatřeními proti šíření nemoci Covid 19, na neočekávané ztráty, na možnost pořízení majetku, na krytí ztrát minulých let způsobených ztrátami z neuhrazených pohledávek.

Při předpokladu hospodářského výsledku 250 tis. Kč by OPS nevznikla povinnost platit daň z příjmů.

Rozpočet byl zpracován pouze na sumarizaci výnosů a nákladů, nikoliv z pohledu cash flow.