

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 2025

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

### 1. ÚVOD A ZÁKLADNÍ PŘEDPOKLADY ROZPOČTU

Stejně jako v předchozích obdobích škola hospodařila se záměrem nejen zajistit běžný chod školy jako dosud, ale též vytvořit finanční rezervu na další rozvoj školy. Naplňovala tím svůj strategický cíl v ekonomické oblasti, a to posilovat svoji finanční stabilitu.

V době příprav rozpočtu na rok 2025 není uzavřeno účetnictví roku 2024. Lze však s velikou jistotou říci, že v roce 2024 o. p. s. hospodařila s kladným výsledkem. Tento výsledek je důsledkem zejména:

- vyššího čerpání dotace státu (normativ) než se předpokládalo v návrhu rozpočtu (především kvůli navýšení normativu, které v době tvorby plánu na rok 2024 nebylo známo),
- skutečnosti, že nebyly uskutečněny žádné významné rozvojové aktivity.

Základními předpoklady při sestavování rozpočtu 2025 je stejně jako u předchozích rozpočtů zajištění běžného chodu školy, snaha posílit její finanční stabilitu a zajistit financování jejího rozvoje nebo nenadálých situací a pracovat tak na tom, aby byla spolehlivým subjektem pro rodiče a žáky, pro učitele, další zaměstnance a ostatní partnery. A dále zajistit stabilní finanční ohodnocení zaměstnanců školy a financovat vzdělávání pracovníků školy.

Rozpočet pro rok 2025 je sestaven jako vyrovnaný. Kromě obvyklých provozních nákladů zahrnuje částky vyčleněné na základě strategických cílů společnosti. Započítány jsou částky ve výši 4,9 % z výnosů (tj. cca 2,747 mil. Kč) na rozvojové aktivity školy a 1,42 % z výnosů (tj. cca 800 tis. Kč) na vzdělávání pedagogů a s tím související náklady. Více viz kapitola 8.

Způsob tvorby rozpočtu je obdobný jako v letech minulých. Při jeho tvorbě se vycházelo především ze skutečných příjmů a výdajů minulých let, rozpočtu pro rok 2024, předpokladu skutečného hospodaření za rok 2024 a kvalifikovaných odhadů pro rok 2025.

Hlavním vodítkem na straně výnosů je výše dotace od státu. U ZŠ a MŠ byly kalkulovány částky o cca 5 % vyšší na jednoho žáka/dítě než v roce 2024, u SŠ se částka velmi mírně snížila. Podstatné změny nastaly ve státní podpoře školního klubu, kde se dotace na žáka velmi dramaticky snížila (cca o polovinu), MŠMT změnilo princip stanovení normativu. Tento schodek byl částečně nahrazen navýšením kapacity školní družiny, které bude účinné od 1. 9. 2025, takže konečná částka se snížila pouze o jednotky procent.

Dotace (normativy) od MŠMT tvoří 68,2 % všech předpokládaných výnosů na rok 2025 (v roce 2018 to bylo 74 %). Další položkou na straně výnosů jsou tržby za školné (v roce 2025 cca 27 %; v roce 2018 to bylo 24 %) a necelých 5 % je pokryto z projektů, dalších příspěvků a darů. Rozpočet nekalkuluje

s nárůstem školného od 9/2025. Rozhodnutí o tom, zda a v jaké výši bude školné změněno, bude učiněno podle aktuální situace nejpozději v květnu 2025 a případná změna bude zapracována do rozpočtu 2025.

Růstu nákladů v roce 2025 se nevyhneme v oblasti některých služeb (především nájmy, režie obědů, úklid apod.). U nejvyšší nákladové položky - osobních nákladů – předpokládáme setrvalý stav. Případná rezerva bude využita na navýšení úvazků (z důvodu zabezpečení výuky se zvýšily úvazky učitelů, vychovatelů i asistentů pedagoga). Plán rozpočtu nyní nepředpokládá plošný nárůst tarifů mezd v roce 2025, byť by byl žádoucí. V oblasti nákupů materiálu a drobného majetku je kalkulována nižší částka než v předešlém roce.

Rozpočet počítá s vytvořením „sociálního fondu“ ve formě rezervy ve výši 288 tis. Kč na poskytnutí slev na školném v případě, že se rodiče dětí ocitnou na přechodnou dobu v tíživé sociální situaci.

#### Počty žáků a tříd:

Mateřská škola nemá koncem roku 2024 obsazena všechna místa a, vzhledem ke klesající demografické křivce<sup>1</sup> a velkému počtu dětí předškolního věku, je v rozpočtu na rok 2025 kalkulován nižší počet dětí (konkrétně 36), než je maximální kapacita školky.

Základní školu v roce 2025 ukončí dvě deváté třídy (celkem 31 žáků) a otevírat se bude jedna první třída maximálně o 30 dětech. Očekávaný zájem je ale vyšší a škola též eviduje řadu žádostí o přestup do vyšších tříd. V návrhu rozpočtu je proto předpokládán počet žáků na ZŠ 232 žáků (tj. stejně jako se předpokládalo v předešlém roce).

Střední škola je již čtvrtým rokem plně organizovanou školou s počtem 4 tříd/ročníků a rozpočet kalkuluje s počtem žáků 115. Celková možná kapacita je 120 žáků.

---

<sup>1</sup> Prudký pokles počtu živě narozených dětí, který nastal v roce 2022 (o 10,5 tis.), pokračoval i v roce 2023 (o 10,2 tis.). Během roku 2023 se živě narodilo 91 149 dětí, poprvé od roku 2005 méně než 100 tisíc. V horizontu posledních deseti let to nebylo poprvé, kdy byl evidován pokles počtu živě narozených dětí, docházelo k němu i v letech 2018–2020, ovšem tehdy byl pokles daleko mírnější (z 114,4 tis. v roce 2017 na 110,2 tis. v roce 2020). Aktuálně klesající porodnost částečně souvisí se vstupem populačně slabých ročníků z 90. let minulého století do věku nejvyšší reprodukce. (Zdroj ČSÚ - Aktuální populační vývoj v kostce)

## 2. SUMARIZACE PLÁNOVANÉHO HOSPODAŘENÍ

## CELKOVÉ VÝNOSY A NÁKLADY:

| V tis. Kč | 2021   | 2022   | 2023   | 2024 (před zdaněním) | 2025 plán |
|-----------|--------|--------|--------|----------------------|-----------|
| VÝNOSY    | 42 569 | 49 737 | 53 621 | 57 823               | 56 533    |
| NÁKLADY   | 40 943 | 47 981 | 51 649 | 54 463               | 56 533    |

## VÝNOSY A NÁKLADY PO STŘEDISCÍCH – PLÁN 2025:

| středisko | ZŠ     | ŠD/ŠK | MŠ    | ŠJ-V | SŠ     | SPRÁVA | Vzdělávání pedagogů /zaměstnanců | Rozvojové aktivity |
|-----------|--------|-------|-------|------|--------|--------|----------------------------------|--------------------|
| VÝNOSY    | 31 168 | 3 200 | 5 446 | 503  | 15 556 | 500    | 0                                | 0                  |
| NÁKLADY   | 24 008 | 3 296 | 5 524 | 925  | 15 510 | 3 723  | 800                              | 2 747              |

## 3. VÝNOSY (v Kč)

## A) školné a státní dotace

- výše dotací soukromým školám, jejichž výpočet se odvíjí od výkonů ve státních školách v předešlém kalendářním roce, je v plánu rozpočtu na rok 2025 o cca 5 % vyšší než roce 2024 (kromě SŠ, kde se předpokládá snížení v řádu stovek na 1 žáka a rok).

- školné je stanoveno na rok a rozpouštěno je do výnosů měsíčně po celý rok.

| ZŠ                             | průměr 2021 | průměr 2022 | průměr 2023 | průměr 2024 | 2025 (předpoklad) |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| počet žáků                     | 226         | 231         | 232         | 232         | 232               |
| dotace od státu v Kč/měsíc/žák | 5 745       | 6 223       | 6 352       | 6 614       | 6 974             |
| školné v Kč /měsíc/žák         | 1 900       | 1 966       | 2 200       | 2 483       | 2 650             |

| MŠ                              | průměr 2021 | průměr 2022 | průměr 2023 | průměr 2024 | 2025 (předpoklad) |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| počet dětí                      | 45          | 45          | 46          | 43          | 36                |
| dotace od státu v Kč/měsíc/dítě | 5 669       | 6 335       | 6 492       | 6 768       | 7 119             |
| školné v Kč /měsíc/dítě         | 2 950       | 3 066       | 3 433       | 3 833       | 4 100             |

| SŠ                                             | průměr 2021 | průměr 2022 | průměr 2023 | průměr 2024 | 2025<br>(předpoklad) |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| počet studentů                                 | 86          | 108         | 110         | 115         | 116                  |
| dotace od státu <sup>2</sup> v<br>Kč/měsíc/žák | 5 840       | 6 678       | 6 778       | 7 005       | 6 985                |
| školné v Kč<br>/měsíc/žák                      | 2 750       | 2 833       | 3 100       | 3 400       | 3 600                |

#### B) Výnosy z projektů

V září roku 2022 se škola zapojila do výzev Šablony Operačního programu Jan Amos Komenský (z fondů EU), ze kterých čerpá finanční prostředky především na podporu práce školních asistentů, školního psychologa, vzdělávání pedagogů a školních projektů. Projekt na SŠ skončil v srpnu 2024, na ZŠ a MŠ v prosinci 2024. Celková částka čerpaná v roce 2024 byla 1 349 tis. Kč.

V roce 2024 škola využila tyto dotační tituly:

| název projektu                             | dotační<br>titul | poskytovatel | realizace<br>od | realizace<br>do | žádost -<br>dotace | čerpano z<br>dotace |
|--------------------------------------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------------------|
| Rozvíjíme se (MŠ, ZŠ)                      | OP JAK           | MŠMT         | IX.22           | XII.24          | 2 613 662          | 2 321 678           |
| Učíme spolupracovat,<br>ne konkurovat (SŠ) | OP JAK           | MŠMT         | IX.22           | VIII.24         | 820 745            | 820 745             |

Dále škola zprostředkovala pro rodiče dotační podporu Jihočeského kraje „Pomáháme s kroužky pro jihočeské děti - 2023“ ve výši 24 000 Kč (pro 6 dětí).

V návrhu rozpočtu na rok 2025 škola počítá s dalším kolem čerpání financí z projektů Šablony OP JAK ve výši 763 tis. Kč.

Škola bude i nadále sledovat výzvy a podle možností a potřeb bude zvažovat zapojení do dalších projektů.

#### C) Dary

Čerpání darů je v plánu zahrnuto pouze minimálně. V případě, že dojde k propadu výnosů (normativy nebo školné), bude tento zdroj financí použit na jeho kompenzaci.

<sup>2</sup> Výše procentního podílu z normativu u soukromých středních škol je max. 90 % dle Zákon č. 306/1999 Sb. Zákon o poskytování dotací soukromým školám, předškolním a školským zařízením

D) Sumarizace výnosů

|                                                      | 2024   | plán 2025 |
|------------------------------------------------------|--------|-----------|
| výnosy školné                                        | 15 449 | 15 573    |
| dotace stát                                          | 38 189 | 38 570    |
| ostatní (projekty, dary, čerpání fondu odpisů apod.) | 4 579  | 2 678     |
| celkem výnosy                                        | 57 973 | 56 821    |
| „sociální fond“ (slevy na školném ze soc. důvodů)    | -150   | -288      |
| celkem výnosy po korekcích                           | 57 823 | 56 533    |

## 4. NÁKLADY

Zaměstnanci:

| Zaměstnanci úvazky –<br>průměrný přepočtený<br>počet <sup>3</sup> | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025 plán |
|-------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-----------|
| pedagogičtí pracovníci                                            | 43,36 | 45,59 | 47,19 | 48,71 | 49,81     |
| <i>učitelé</i>                                                    | 29,27 | 30,94 | 31,02 | 33,25 | 34,59     |
| <i>vychovatelé</i>                                                | 3,75  | 4,21  | 4,46  | 4,86  | 4,97      |
| <i>asistenti pedagoga</i>                                         | 10,34 | 10,17 | 10,91 | 10,22 | 9,75      |
| <i>psychologové</i>                                               | 0     | 0,27  | 0,80  | 0,39  | 0,5       |
| nepedagogičtí<br>pracovníci <sup>4</sup>                          | 9,22  | 11,52 | 12,15 | 10,60 | 10,11     |
| Celkem                                                            | 52,58 | 57,11 | 59,34 | 59,31 | 59,92     |

Mzdové náklady:

Aktuální strategické cíle školy jsou podpora vzdělávání pracovníků v oblasti waldorfské pedagogiky a antroposofie a zajištění optimálních prostor pro výuku a další činnosti školy i celého společenství. Proto jsme v plánu na rok 2025 zvolili opatrnější přístup (stejně jako v předchozím roce) a není kalkulováno s navýšením tarifů hrubých mezd (s výjimkou dodržení minimální výše mzdy).

<sup>3</sup> Průměrný evidenční počet zaměstnanců je přepočtem průměrného evidenčního počtu zaměstnanců ve fyzických osobách podle délky jejich pracovních úvazků na zaměstnavatelem stanovenou (plnou) pracovní dobu. Do evidenčního počtu zaměstnanců se zahrnují všichni zaměstnanci, kteří jsou v pracovním poměru. Nezahrnují se např. osoby na mateřské nebo rodičovské dovolené, osoby pracující podle dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr a apod.

<sup>4</sup> Zahrnuje: školní asistenty, administrativu, korepetice, úklid, vrátné, pracovníky jídelny-výdejny.

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 ředitelka podle jí vydané mzdové směrnice.

Mzdu ředitelky stanovuje správní rada. 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 MŠ – 36 000,- Kč

Učitel ZŠ – 38 000,- Kč

Učitel SŠ – 40 000,- Kč

Vychovatel ŠD/ŠK – 33 000,- Kč

Asistent pedagoga – 28 000,- Kč

Vedle hrubé měsíční mzdy dostávají pracovníci příplatky za další či zvláštní činnosti, jako například za třídnictví, zde příplatek činí až 4 000 Kč.

Škola obvykle vyplácí dvakrát ročně odměny, jejichž plánovaný celkový objem včetně odvodů za rok 2025 činí cca 500 tis. Kč, odměny činí cca 1,25 % z celkových mzdových nákladů.

Zaměstnanci v pracovním poměru s úvazkem větším jak 37,5 % dostávají příspěvek na stravné (tzv. stravenkový paušál), který byl pro rok 2025 stanoven ve výši 123,- Kč za každý den, kdy odpracují min. 3 hodiny; celkový roční rozpočtovaný náklad na tento bonus je plánován na 1 868 tis. Kč.

Sumarizace nákladů (v tis. Kč)

|                                         | 2024 (před zdaněním) | plán 2025                |
|-----------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>materiál a drobný hmotný majetek</b> | 2 400                | <b>1 785</b>             |
| <b>energie</b>                          | 1 416                | <b>1 500</b>             |
| <b>služby celkem</b>                    | 9 156                | <b>8 969<sup>5</sup></b> |
| <i>z toho nájem</i>                     | 4 100                | <i>4 190</i>             |
| <b>osobní náklady celkem</b>            | 40 727               | <b>40 011</b>            |
| <b>ostatní provozní náklady</b>         | 764                  | <b>4 268<sup>6</sup></b> |
| <b>CELKEM</b>                           | 54 463               | <b>56 533</b>            |

Rozpočet počítá se ztrátou z nezaplacených pohledávek ve výši 50 tis. Kč (zahrnuto jako náklad – opravné položky k pohledávkám v ostatních provozních nákladech).

<sup>5</sup> Položka zahrnuje podporu vzdělávání - viz kapitola 8

<sup>6</sup> Položka zahrnuje podporu vzdělávání a podporu dalšího rozvoje - viz kapitola 8

## 5. INVESTICE

V roce 2025 je plánován nákup dlouhodobého nehmotného majetku v ceně 121 tis. Kč. Nákup nemovitosti nebo jiného dlouhodobého hmotného majetku není v době vzniku rozpočtu plánován.

## 6. FINANCOVÁNÍ

V roce 2025 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 Rudolfov, ZŠ Máj II a od firmy Štrob &, spol. s r. o.

## 8. FINANCOVÁNÍ STRATEGICKÝCH CÍLŮ

Kolegia školy v září 2024 určila prioritní cíle školy pro školní rok 24/25, z nichž 2 cíle mají dopad i do plánování rozpočtu 2025. Škola v rozpočtu vyčlenila částku 800 tis. Kč na podporu vzdělávání zaměstnanců v oblasti waldorfské pedagogiky a antroposofie (kromě seminářů a kurzů bude z této položky financována např. studijní cesta do Goetheana v Dornachu). Další částka ve výši 2,747 mil. Kč je určena na vytváření finanční stability a na rozvojové záměry školy. Rozvojové záměry školy jsou orientovány především na stabilní a důstojné ohodnocení zaměstnanců a zajištění dalších prostor pro výuku a mimoškolní aktivity.

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