

WALDORFSKÁ ŠKOLA ČESKÉ BUDĚJOVICE O. P. S.

Rozpočet 2020 – textová část

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

1. ÚVOD

Základní ideou při stanovení celkového rámce rozpočtu je zajištění běžného chodu školy a realizace některých kroků směrem k optimálnímu chodu – navýšení mezd (držet alespoň úroveň mezd ve státních školách) a personální podpora (např. ekonom, školní psycholog, asistent pedagoga bez nároku na podpůrné opatření).

Celkový rozpočet je navržen jako vyrovnaný, stejně tak i dílčí rozpočty středisek vyjma střediska ŠJ a SŠ. ŠJ bude v krytí nákladů podpořeno z rozpočtu MŠ. SŠ bude ve třetím roce svého fungování kryt výdaje z darů. Ve čtvrtém roce fungování (2021/2022) a při optimalizaci počtu žáků by mělo dojít na středisku SŠ také k vyrovnanému rozpočtu.

Rozpočet je sestaven přebytkem ve výši cca 1% z tržeb, blíže komentováno v bodě VII.

Způsob tvorby rozpočtu je obdobný jako v letech minulých. Při tvorbě rozpočtu bylo vycházeno ze skutečných příjmů a výdajů minulých let a z kvalifikovaného odhadu pro rok 2020.

Členění rozpočtu je dáno účtovým rozvrhem. Zde je možno přehledně sledovat příjmy, výdaje, dotace, odpisy atd. Návrh rozpočtu zahrnuje údaje o rozpočtu za předchozí roky, tj. 2018 a údaje o aktuálním plnění roku 2019.

V roce 2020 by mělo dojít ke změně účtování středisek. Mělo by být vytvořeno nové středisko „správa“, které by zahrnovalo veškeré společné náklady školy (např. zpracování účetnictví a mezd, vedení účtu, chod kanceláře, právní podpora, správa webu).

Nový způsob zpracování rozpočtu pro rok 2020 má umožnit větší transparentnost hospodaření školy, participaci kolegů na jeho tvorbě i na kontinuální práci s ním.

ZÁMĚRY A CÍLE 2020 - CO SE CHYSTÁ V ZŠ, MŠ, SŠ

MŠ bude v roce 2020 usilovat o úpravy pozemku u budovy školky do podoby přírodní zahrady. Školka má dlouhodobě naplněnou kapacitu. Náklady na úpravu pozemku ani budovy nejsou v rozpočtu zohledněny. ZŠ bude nadále usilovat o další prostory v rámci pronajaté budovy formou stavebních úprav, počítá se ale s otevřením pouze 1 první třídy. Škola nemůže uspokojit všechny zájemce o waldorfský způsob vzdělávání a bude podporovat iniciativu pro založení nové školy.

SŠ otevře v září další 1. ročník a bude se snažit o naplnění 3 tříd, o zajištění dalších odborných učeben (např. laboratoř), bude pokračovat ve vybavování školním nábytkem a pomůckami.

2. SUMARIZACE PLÁNOVANÉHO HOSPODAŘENÍ

celkové výnosy a náklady	2018	2019 předpoklad	2020 plán
výnosy	23 391	31 757	37 694,
náklady	23 391	31 757	37 360
HV	0,7	0,4	334

PO STŘEDISCÍCH

Celkové výnosy a náklady 2020	MŠ	ŠJ - V	ZŠ	ŠD	ŠK	SŠ	správa	celkem
výnosy	4 837	323	21 388	1 746	697	7 657	0	37 694
náklady	3 983	529	17 519	1 588	531	7 639	4 524	37 360
HV	854	-207	3 887	158	166	18	0	334

3. PŘÍJMOVÁ STRÁNKA – VÝNOSY

A) školné a státní dotace

ZŠ (průměrné hodnoty)	skutečnost 2018			skutečnost 2019			předpoklad 2020		
	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok
počet žáků	208	225	214	228	235	230	230	230	230
dotace od státu v Kč/měs./žák	4 064	3 981	4 036	4 358	4 324	4 347	5 018	5 018	5 018
školné v Kč /měsíc/žák	1 350	1 450	1 383	1 450	1 800	1 567	1 800	1 900	1 833

MŠ (průměrné hodnoty v Kč)	skutečnost 2018			skutečnost 2019			předpoklad 2020		
	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok
počet žáků	46	46	46	46	46	46	46	46	46
dotace od státu v Kč/měs./dítě	3 384	3 384	3 384	3 765	3 765	3 765	5 069	5 069	5 069
školné v Kč /měsíc/dítě	2 300	2 400	2 333	2 500	2 800	2 600	2 800	2 950	2 850

SŠ (průměrné hodnoty)	skutečnost 2018			skutečnost 2019			předpoklad 2020		
	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok
počet žáků	0	17	17	17	45	26	45	70	53
dotace od státu v Kč/měs./žák	0	4 467	4 467	4 920	4 920	4 920	5 570	5 570	5 570
školné v Kč /měsíc/žák	0	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500

- V září 2020 bude otevřena pouze jedna 1. třída ZŠ. Bude otevřen další ročník lycea.
- Dochází k postupnému navyšování dotací soukromým školám, protože výpočet se odvíjí od zvýšených výkonů ve školách státních.
- **Školné je stanoveno na rok a rozpočtováno je měsíčně (12 měsíců).**
- Rozpočet počítá se zvýšením školného v MŠ a ZŠ (ne SŠ) cca o 5 % procent z důvodů stálého zvyšování mezd, cen energie, nájemného, služeb, materiálu a z důvodu zajištění optimálního chodu školy viz výše.
- U školného u ZŠ (nikoliv u SŠ a MŠ) je v rozpočtu počítán ne 100% příjem ze sjednaného školného, ale o 5% nižší, kdy je předpokládáno, že OPS v rozsahu 5% bude školné muset snížit např. ze soc. důvodů a/nebo se jí nepodaří vymoci pohledávky ze školného.

B) Příjmy ze zvláštních projektů:

projekt	účel	rok obdržení	celková výše	čerpání v 2020	zůstane k čerpání do dalších let
Šablony II	Zvýšení kvality vzdělávání	2019	1 652	1 047	0
Včelnice	projekt chovu včel	2019, 2020	84	16	0
celkem			1 736	1 063	0

V roce 2020 bude škola opět zvažovat zapojení do výzvy Šablony III z fondů EU.

Budeme nadále usilovat o získání financí z jiných zdrojů, z darů apod. Takto získané finanční prostředky budou sloužit na zajištění provozu a na rozvoj střední školy, která funguje teprve od roku 2018, na zajištění rezervy pro případ potřeby a na podporu aktuálních projektů (např. asistent pedagoga, terapie pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami).

Ostatní dotační projekty OPS v 2020 neplánuje.

C) Dary:

Plán počítá ve výnosech s čerpáním následujících darů v tis. Kč

dary	účel	rok obdržení	celková výše	čerpání v 2019	čerpání v 2020	zůstane k čerpání do dalších let
SAG St, NF Waldík, DM, pan H.atd.	třetí třída MŠ	2017	1 822	61	70	1 625
ČBN, Maitrea	TZ odpisy – rekonstrukce MŠ 2009	2009, 2010	1 850	58	58	835
Stiftung	Provoz SŠ	2018	193			193
Freunde	provoz SŠ	2018	1 028		1 000	28
Stiftung	provoz SŠ	2019	2 030	1 712		318
pan K.	provoz SŠ	2019	1 000		1 000	
DM Market	provoz SŠ	2018	250	121		112
rodiče	provoz školy	2016,2017	13			13
rodiče	provoz MŠ	2017	10			10
rodiče	provoz ZŠ	2018, 2019	20			20
W 100		2019	93	93		
NF Waldík	Asistent pedagoga	2017	140	140		
Cornelis	vybavení ZŠ	2017	185	47		
ČNFB	kurz SŠ	2019	154	154		
Bemagro	Pěstitelské práce	2019	10	10		
celkem			8 956	2 537	2 128	3 154

d) Sumarizace výnosů:

příjmy (v tis.Kč)	2020	odhad 2019
dotace stát	25 538	20 789
školné	8 696	7 746
jiné zdroje	283	188
dary (bod C)	2 128	2 128
projekty (bod B)	1047	584
celkem	37 694	31758

4. NÁKLADOVÁ STRÁNKA

Zaměstnanci, mzdové náklady, úroveň mezd

zaměstnanci – počty (nehledě na výši úvazku):	2018	2019 odhad	2020 plán
pedagogičtí ZŠ	36	40	40
pedagogičtí MŠ	6	8	8
pedagogičtí SŠ	13	16	18
nepedagogičtí ZŠ	2	3	4
nepedagogičtí MŠ	2	2	2
nepedagogičtí SŠ	2	2	2
správa školy	5	6	6
celkem	66	77	80

Jsou předpokládány následující počty úvazků zaměstnanců:

	počty 1- 8/ 2020	počty 9- 12/ 2020
MŠ	7	7
ZŠ (vč. ŠD a ŠK)	30	30
SŠ	8	10
správa OPS	5	5
celkem	50	54

Na SŠ budou v souvislosti s otevřením dalšího ročníku přijati další pedagogičtí pracovníci. Novou pozicí se v o. p. s. stane také personální podpora v oblasti ekonomiky školy.

Rozpočet počítá s následujícími mzdovými náklady

V tis.Kč	2020	2019
celkem	26 687	24 602

Prioritou je navyšování mezd, prozatím alespoň udržení na úrovni státních škol.

Rozpočet předpokládá nárůst mezd o 5%, které by mělo proběhnout od února 2020.

Pravidla – směrnice, podle které ředitel určuje mzdy, odměnu ředitele stanovuje správní rada.

Jednotlivé pracovní pozice na střediscích mají stejné podmínky pro odměňování – stejný základ pro HM a příplatky bez ohledu na kvalifikaci či na odpracované roky.

Rozpočtovaná průměrná měsíční mzda – včetně příplatků a odměn (u osoby pracující na celý úvazek):

	Odhad 2019	Rozpočet 2020
prům.mzda uč. MŠ	29 580	30 950
prům. mzda uč. ZŠ	32 550	36 558
prům. mzda uč. SŠ	32 550	
prům. mzda as. ped.	23 100	

Prioritou je navyšování mezd, prozatím alespoň udržení na úrovni státních škol.

Sumarizace nákladů

náklady (v tis.Kč)	2020	předpoklad 2019
osobní náklady	27 156	24 617
provozní	8 959	6 480
odpisy	198	143
ostatní	1 047	517
Celkem	37 360	31 757

5. INVESTICE

V roce 2020 nejsou plánovány ani rozpočtovány žádné investice (tedy nákupy majetku nad 40 tis.Kč).

6. FINANCOVÁNÍ

V roce 2020 není předpokládáno čerpání úvěrů ani půjček od bankovních ani jiných třetích osob.

7. INFO O PROVOZOVNÁCH (VŠE V NÁJMU OD 3. OSOB)

Škola je provozována ve třech budovách na třech místech – MŠ na Rudolfově, 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.

8. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Předpokládán je přebytek v celkové výši 402 tis.Kč, což vychází z požadavku správní rady, aby oproti předchozím letům, kdy OPS hospodařila na „nulu“, vytvořila přebytek ve výši cca 1% z celkových příjmů, a to z důvodů: z opatrnosti, aby si vytvářela rezervu zejména : na neočekávané ztráty, na možnost pořízení majetku, na krytí ztrát minulých let způsobenými ztrátami z neuhrazených pohledávek, také proto, že nejsou za daný rok plánovány žádné investice.

Při přebytku 400 tis. Kč by OPS vznikla povinnost platit daň z příjmů ve výši cca 20 tis.Kč.

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

V rozpočtu nejsou nijak zohledněny neuhrazené pohledávky z minulých let.

Vysvětlující poznámky k osobním nákladům:

MZDY – v tabulce jsou uváděny výpočty z hrubé mzdy včetně příplatků za třídnictví, za vedení či za specializaci.

Odměny se vyplácejí zpravidla dvakrát ročně – v červnu a v prosinci

OON = Ostatní osobní náklady = odměny za práci vykonávanou na základě dohody o provedení práce

Odvody- jsou vypočítány z hrubé mzdy, které platí zaměstnavatel v našem případě:

9% zdravotní pojištění a 25% sociální pojištění

Nemocenské - Za prvních 14 dnů dočasné pracovní neschopnosti dostává zaměstnanec od svého zaměstnavatele náhradu mzdy