

# 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 2021

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

### 1. ÚVOD A ZÁKLADNÍ PŘEDPOKLADY ROZPOČTU

Ačkoliv se v době tvoření tohoto rozpočtu jeví, že rok 2020, který byl poznamenán opatřeními proti šíření nemoci covid-19, bude pro školu znamenat pozitivní hospodaření, mj. díky některým přijatým opatřením, bereme tuto situaci jako impuls a výzvu k tomu, že škola oproti předchozím letům musí strategicky dlouhodobě pracovat na posílení své finanční pozice.

Základní ideou při stanovení celkového rámce rozpočtu je tedy 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.

Protože rok 2021 může vzhledem ke stávající situaci představovat finanční rizika jak pro školu, tak pro rodiče našich žáků, je sestaven s přebytkem ve výši cca 1 % z výnosů, která bude sloužit jako rezerva pro případné vícenáklady, propady v příjmech; rezerva bude moci být využita pro případné investice (tou by mohla být koupě nemovitosti školky, kterou má škola v pronájmu a o jejímž odkupu se jedná).

Rozpočet je sestaven tak, jako by se neměnila výše školného, a to vzhledem k aktuální situaci, kdy je tvořen. Rozhodnutí o tom, zda bude výše školného měněna od 9/2021, bude učiněno podle aktuální situace na jaře 2021.

Rozpočet nově počítá s vytvořením „sociálního fondu“ v celkové výši 350 tis. Kč, z něhož by mohli čerpat rodiče dětí formou poskytnutí slevy na školné v případě, že se 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 2020, předpokladu skutečného hospodaření za rok 2020 a kvalifikovaných odhadů pro rok 2021.

Rozpočet sestavený dle nastíněných pravidel umožňuje navýšit mzdy pedagogických pracovníků o cca 8 % a o 4 % u nepedagogických pracovníků.

Rozpočet nepočítá pro rok 2021 s investicemi vyššími 40 tis. Kč za jednotlivý případ (a to ani s odkupem nemovitosti – pozemku a budovy školky, ač o něm aktuálně s městem Rudolfov jedná, jak již bylo uvedeno). Rozpočet počítá s tím, že v mateřské škole budou provedeny opravy v rozsahu 100 tis. Kč.

Pokud jde o naplnění kapacit a rozsahu otevření tříd:

Mateřská ani základní škola, které mají dlouhodobě naplněnou kapacitu, pravděpodobně nebudou moci jako v minulých letech uspokojit všechny zájemce o waldorfský způsob vzdělávání, a to z důvodu omezených kapacit. Prostory mateřské školy v Rudolfově, kde jsou 3 třídy, navýšení kapacit neumožňují.

Základní škola bude nadále usilovat o další prostory v rámci pronajaté budovy formou stavebních úprav, protože prostory nejsou dostatečné. Také z těchto důvodů se počítá s otevřením pouze jedné první třídy.

Střední škola otevře v září další 1. ročník a stane se tak plně organizovanou, bude se snažit o úplné naplnění kapacity 4 tříd, o zajištění dalších odborných učeben (např. laboratoř, dílny) a pokračovat ve vybavování školním nábytkem a pomůckami.

## 2. SUMARIZACE PLÁNOVANÉHO HOSPODAŘENÍ

CELKOVÉ VÝNOSY A NÁKLADY	2019	2020 plán	2021 plán
výnosy	32 069	37 694	41 474
náklady	31 977	37 360	41 070
HV	72	334	405

### PO STŘEDISCÍCH

2021 PLÁN	WŠ celkem	MŠ	ŠJ - V	ZŠ	ŠD	ŠK	SŠ	SPRÁVA	projekty zvláštní	sociální fond + ztráty z pohledávek
výnosy plán	41 474	5 220	396	23 643	1 830	545	9 441	0	400	
náklady plán	41 070	4 702	541	18 375	1 569	414	9 647	4 964	400	450
HV plán	405	518	-146	5 269	261	131	-206*	-4 964	0	-450

\*K pokrytí plánovaného deficitu střediska SŠ ve výši 206 tisíc Kč má WŠ rezervované prostředky ve fondu na provozní náklady SŠ.

## 3. PŘÍJMOVÁ STRÁNKA – VÝNOSY (v Kč)

### A) školné a státní dotace

ZŠ	skutečnost 2019			plán 2020			předpoklad 2021		
(průměrné hodnoty)	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok
počet žáků	229	235	231	235	231	234	230	230	230
dotace od státu v Kč/měs./žák	4 358	4 324	4 389	5 018	5 018	5 018	5 542	5 542	5 542
školné v Kč /měsíc/žák	1 1450	1 800	1 567	1 800	1 900	1 833	1 900	1 900	1 900

MŠ	skutečnost 2019			plán 2020			předpoklad 2021		
(průměrné hodnoty v Kč)	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	3 765	3 765	3 765	5 069	5 069	5 069	5 667	5 667	5 667
školné v Kč /měsíc/dítě	2 400	2 800	2 533	2 800	2 950	2 850	2 950	2 950	2 950

SŠ	skutečnost 2019			skutečnost 2020			předpoklad 2021		
(průměrné hodnoty)	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok	leden až srpen	září - prosinec	průměr rok
počet žáků	18	46	27	46	76	56	76	101	84
dotace od státu v Kč/měs./žák	4 920	4 920	4 920	5 570	5 570	5 570	6 042	6 042	6 042
školné v Kč /měsíc/žák	2 500	2 500	2 500	2 500	2 750	2 583	2 750	2 750	2 750

- Dochází k postupnému navyšování dotací soukromým školám, protože výpočet se odvíjí od zvýšených výkonů ve státních školách v předešlém kalendářním roce.
- **Školné je stanoveno na rok a rozpočtováno je měsíčně (12 měsíců).**
- Rozpočet počítá se ztrátou z nezaplacených pohledávek ve výši 100 tis. Kč, tedy cca 1 % z celkových příjmů ze školného.

### B) Příjmy ze zvláštních projektů:

projekt	účel	rok obdržení	celková výše	předpoklad čerpání v 2021	zůstane k čerpání do dalších let
Šablony III	Zvýšení kvality vzdělávání	2020	812	400	270

V roce 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.

Nadále budeme usilovat o získání financí z jiných zdrojů, z darů apod. Takto získané finanční prostředky budou sloužit zejména na zajištění provozu a na rozvoj střední školy, která funguje teprve od roku 2018, na zajištění rezervy pro případ 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.

Ostatní dotační projekty v rozpočtu nejsou na rok 2021 plánovány, škola bude nicméně sledovat možnosti a podle možností a potřeb bude zvažovat zapojení.

### C) Dary:

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

dary	účel	rok obdržení	celková výše	čerpání v 2019	předpoklad čerpání v 2020	plán čerpání 2021	zůstane k čerpání do dalších let (2021 a dál)
celkem			7 927	2 329	611	397	3 795

### d) Sumarizace výnosů:

příjmy (v tis. Kč)	plán 2020	plán 2021
dotace stát	25 538	30 072
školné	8 696	10 499
jiné zdroje	283	106
dary (bod C)	2 130	397
projekty (bod B)	1 047	400
celkem	37 694	41 474

## 4. NÁKLADOVÁ STRÁNKA

### Zaměstnanci, mzdové náklady, úroveň mezd

zaměstnanci – počty (nehledě na výši úvazku):	9/2019	9/2020	2021 plán
pedagogičtí ZŠ	40	42	42
pedagogičtí MŠ	8	9	8
pedagogičtí SŠ	16	21	22
nepedagogičtí ZŠ	3	4	5
nepedagogičtí MŠ	2	2	2
nepedagogičtí SŠ	2	1	1
správa školy	5	5	6
Celkem	76	84	86

Na SŠ budou v souvislosti s otevřením dalšího ročníku přijati další pedagogičtí pracovníci a bude navýšen úvazek nepedagogickým pracovníkům.

Plán počítá s vytvořením nové pozice – ekonomický a provozní ředitel.

## Rozpočet počítá s následujícími mzdovými náklady

v tis. Kč	2021	2020
celkem	30 772	27 156

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

Rozpočet předpokládá nárůst mezd o 8 % u pedagogických a o 4 % u nepedagogických pracovníků, které by mělo proběhnout od ledna 2021.

Podle dostupných informací činil průměrný hrubý plat učitelů ve státních školách za 1. pololetí roku 2020 40 047 Kč. Průměrná hrubá mzda učitelů v naší škole byla ve stejném období 39 492 Kč.

Jednotlivé pracovní pozice na střediscích mají stejné podmínky pro odměňování – stejný základ pro HM 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 odměn činí:

	odhad 2020	rozpočet 2021 (navýšení o 8 %)
prům. mzda učitelka MŠ	29 200	31 500
prům. mzda učitel/ka ZŠ	32 500	35 000
prům. mzda učitel/ka SŠ	32 500	35 000
prům. mzda vychovatel/ka ŠD, ŠK	27 800	30 000
prům. mzda asistent/ka pedagoga	23 000	24 000

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

Škola vyplácí dvakrát ročně odměny, jejich plánovaný celkový objem včetně odvodů za rok 2021 činí 850 tis. Kč, odměny činí cca 3 % z celkových mzdových nákladů (v roce 2020 je předpokládáno vyplacení v celkové výši 1 240 tis. Kč z rozpočtované částky 1 700 tis. Kč).

## Sumarizace nákladů (v tis. Kč)

NÁKLADY CELKEM	2019	plán 2020	plán 2021
osobní náklady	24 626	27 156	30 772
provozní náklady	6 589	8 480	9 250
<i>z toho nájmy a energie</i>	<i>3 465</i>	<i>4 253</i>	<i>4 293</i>
odpisy	199	198	198
náklady zvláštních projektů	584	1 047	400
sociální fond (slevy na školném)			350
ostatní		479	100
<b>CELKEM</b>	<b>31 997</b>	<b>37 360</b>	<b>41 070</b>

## 5. INVESTICE

V roce 2021 nejsou plánovány ani rozpočtovány žádné investice (tedy nákupy majetku nad 40 tis. Kč).

## **6. FINANCOVÁNÍ**

V roce 2021 není předpokládáno čerpání úvěrů ani 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. HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK**

Předpokládán je přebytek v celkové výši 405 tis. Kč, což vychází z požadavku správní rady, aby OPS vytvořila přebytek ve výši cca 1 % z celkových výnosů, a to z důvodů: z opatrnosti, aby si vytvářela rezervu zejména kvůli nejisté době v souvislosti s opatřeními proti šíření nemoci covid-19, 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. V rozpočtu je rovněž počítáno v nákladech s rezervou ve výši 500 tis. Kč.

Při předpokladu hospodářského výsledku 405 tis. Kč by OPS vznikla povinnost platit daň z příjmů ve výši cca 20 tis. Kč.

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