

# 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 2023

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

#### 1. ÚVOD A ZÁKLADNÍ PŘEDPOKLADY ROZPOČTU

V roce 2022 škola pokračovala v naplňování strategického cíle v ekonomické oblasti, a to v posilování své finanční pozice. Stejně jako v předchozích dvou obdobích hospodařila se záměrem nejen zajistit běžný chod školy jako dosud, ale též vytvořit finanční rezervu na další rozvoj školy.

V době příprav rozpočtu na rok 2023 není uzavřeno účetnictví roku 2022. Lze však s velikou jistotou říci, že v roce 2022 o. p. s. hospodařila s o něco vyšším pozitivním výsledkem, než předpokládal rozpočet. Tento výsledek je důsledkem zejména:

- vyšší čerpání dotace státu (normativ) než se předpokládalo v návrhu rozpočtu (především kvůli vyššímu počtu podpory na asistenty pedagoga)
- nižší náklady na osobní výdaje (kvůli nižšímu počtu úvazků, než se kalkulovalo).

Základními předpoklady při sestavování rozpočtu 2023 je stejně jako vloni zajištění běžného chodu školy, snaha posílit její finanční stabilitu a tvořit určité rezervy pro její rozvoj nebo 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 pro rok 2023 je sestaven s předpokladem přebytku ve výši 1,19 % z výnosů (tj. 619 tis. Kč), který bude využit na případné vícenáklady nebo propady v příjmech. Více viz bod [Přebytek hospodaření](#) strana 6.

Způsob tvorby rozpočtu je obdobný jako v letech minulých. Při jeho tvorbě se vycházelo ze skutečných příjmů a výdajů minulých let, rozpočtu pro rok 2022, předpokladu skutečného hospodaření za rok 2022 a kvalifikovaných odhadů pro rok 2023.

Hlavním vodítkem na straně výnosů je výše dotace od státu, kde došlo jen k nepatrnému navýšení (kolem 2 % oproti roku 2022). Tyto výnosy tvoří 69 % všech předpokládaných výnosů na rok 2023 (v roce 2018 to bylo 74 %). Další položkou na straně výnosů jsou tržby za školné (cca 25 %) a zbylých 6 % je pokryto z projektů a darů. Rozpočet kalkuluje se nárůstem školného pod úrovní průměrné roční míry inflace (ve výši 6-10 %). Rozhodnutí o tom, zda a v jaké výši bude školné změněno od 9/2023, bude učiněno podle aktuální situace nejpozději v květnu 2023.

Růstu nákladů v roce 2023 se nevyhneme v oblasti služeb (především energie, nájmy, režie obědů apod.). U nejvyšší nákladové položky - personálních nákladů – předpokládáme navýšení pouze z důvodu vyššího počtu úvazků (např. školní psycholog, školní asistenti, asistenti pedagoga). Plán rozpočtu nepředpokládá plošný nárůst mezd v roce 2023, 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 152 tis. Kč na poskytnutí slev na školném v případě, že se rodiče dětí ocitnou po přechodnou dobu v tíživé sociální situaci.

Rozpočet nepočítá s investicí ve smyslu nákupu dlouhodobého majetku v jednotkové ceně vyšší než 80 tis. Kč ani s odkupem nemovitosti (např. pozemku a budovy mateřské školy, ač se o něm s městem Rudolfov jedná).

#### Počty žáků a tříd:

Střední škola je již druhým rokem plně organizovanou školou s počtem 4 tříd/ročníků a rozšířila své prostory o studentský klub a archiv. I přes to, že se již nebude zvyšovat počet tříd, předpokládáme zvýšení počtu žáků na SŠ ze 108 na 114 žáků.

Základní škola i mateřská škola vzhledem k omezeným prostorám nepočítají v roce 2023 se zvýšením počtu tříd. Počet žáků ZŠ se předpokládá ve výši 230 žáků, stejný počet jako ke konci roku 2022. Mateřská škola zaznamenala od září 2021 snížení počtu dětí - 44 v září 2022 a od prosince 2022 - 45 dětí. Pro rok 2023 bylo kalkulováno s obsazením 45 míst v MŠ.

## 2. SUMARIZACE PLÁNOVANÉHO HOSPODAŘENÍ

#### CELKOVÉ VÝNOSY A NÁKLADY:

V tis. Kč	2019	2020	2021	2022 plán upravený	2023 plán
VÝNOSY	32 069	37 417	42 569	49 259	52 194
NÁKLADY	31 997	35 952	40 943	48 305	51 575

#### VÝNOSY A NÁKLADY PO STŘEDISCÍCH – PLÁN 2022

středisko	MŠ	ŠJ-V	ZŠ	ŠD	ŠK	SŠ	SPRÁVA
VÝNOSY	5 565	667	27 747	2 265	639	15 108	203
NÁKLADY	5 729	880	23 609	2 675	465	14 425	3 792

## 3. VÝNOSY (v Kč)

#### A) školné a státní dotace

- navýšení dotací soukromým školám, jejichž výpočet se odvíjí od zvýšených výkonů ve státních školách v předešlém kalendářním roce, bude v roce 2023 minimální (cca 2 % oproti roku 2022).

- školné je stanoveno na rok a rozpočtováno je měsíčně (12 měsíců). Leden – srpen 2023 je kalkulován s částkou školného na školní rok 2022/2023; září – prosinec 2023 je částka navýšena o 6-10 % (tj. cca o 200 Kč na měsíc).

ZŠ	průměr 2020	průměr 2021	průměr 2022	průměr 2023 (předpoklad)
počet žáků	231	226	231	230
dotace od státu v Kč/měs /žák	5 018	5 745	6 223	6 352
školné v Kč /měsíc/žák	1 833	1 900	1 966	2 166

MŠ	průměr 2020	průměr 2021	průměr 2022	průměr 2023 (předpoklad)
počet dětí	46	45	45	45
dotace od státu v Kč/měs /dítě	5 069	5 669	6 335	6 492
školné v Kč /měsíc/dítě	2 850	2 950	3 066	3 366

SŠ	průměr 2020	průměr 2021	průměr 2022	průměr 2023 (předpoklad)
počet studentů	55	86	108	114
dotace od státu v Kč/měs /žák	5 013	5 840	6 678	6 778
školné v Kč /měsíc/žák	2 583	2 750	2 833	3 100

#### B) Výnosy z projektů

V září roku 2022 se škola zapojila do výzev Šablony Operačního programu Jan Amos Komenský (z fondů EU), ze které čerpá finanční prostředky především na podporu práce školních asistentů, školního psychologa a školních projektů. Projekt bude končit na SŠ v srpnu 2024, na ZŠ a MŠ v prosinci 2024. Celková výše dotace je 3 433 tis. Kč.

Během roku 2022 škola zažádala a využila řady dotačních titulů – viz tabulka níže

název projektu	dotační titul	poskytovatel	realizace od	realizace do	výše dotace
Práce v každém věku	Podpora zaměstnanců 55+	Jihočeská společnost pro rozvoj lidských zdrojů, o.p.s.	XI.22	IV.22	50 625
Vítr do plachet	Podpora zaměstnávání rodičů po MD	Attavena	I.22	III.22	75 000
Využití projektové činnosti středisek environmentální výchovy na WŠ	dotace JČK	JČK	III.22	XI.22	54 900
Výukové environmentální pobyty pro ZŠ	dotace JČK	JČK	V.22	VI.23	60 000

název projektu	dotační titul	poskytovatel	realizace od	realizace do	výše dotace
Doučování 2022 - Waldorfská škola ČB	NPO	MŠMT	I.22	VIII.22	40 950
Doučování 2022_II - Waldorfská škola ČB	NPO	MŠMT	IX.22	XII.22	28 500
WŠ - digitální učební pomůcky 2022	NPO	MŠMT	I.22	XII.22	261 600
WŠ ČB - prevence digitální propasti 2022	NPO	MŠMT	I.22	XII.22	55 000
Rozvíjíme se	OP JAK	MŠMT	IX.22	XII.24	2 613 662
Učíme spolupracovat, ne konkurovat	OP JAK	MŠMT	IX.22	VIII.24	820 745
Investiční záměr – podpůrné opatření - PC pracoviště	program 133 350	MŠMT	XI.22	XII.22	49 767

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. terapie pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami).

V návrhu rozpočtu na rok 2023 počítá s čerpáním financí z projektů Šablony OP JAK, nicméně škola bude i nadále sledovat výzvy a podle možností a potřeb bude zvažovat zapojení do dalších projektů.

### C) Dary

Plán počítá ve výnosech s čerpáním darů ve výši 360 tis. Kč.

### D) Sumarizace výnosů na rok 2023

výnosy školné	13 097
dotace stát	35 959
ostatní (dary, projekty, čerpání fondu odpisů apod.)	3 290
celkem výnosy	52 346
„sociální fond“ (úlevy na školném ze soc. důvodů)	-152
celkem výnosy po korekcích	52 194

## 4. NÁKLADY

### Zaměstnanci:

Zaměstnanci – průměrný přepočtený počet <sup>1</sup>	2019	2020	2021	2022	Předpoklad 2023
pedagogičtí pracovníci	31,74	39,99	43,36	45,59	47,10
<i>učitelé</i>	24,09	26,44	29,27	30,94	30,77
<i>vychovatelé</i>	0,76	3,16	3,75	4,21	4,42
<i>asistenti pedagoga</i>	0	8,39	10,34	10,17	11,11
<i>psychologové</i>	0	0	0	0,27	0,80
nepedagogičtí pracovníci <sup>2</sup>	5,22	7,88	9,22	11,52	12,81
Celkem	36,96	47,87	52,58	57,11	59,90

### Mzdové náklady:

I v roce 2022 bylo jednou z priorit ve finanční oblasti navýšování mezd, aby byly srovnatelné s úrovní platů státních škol. Hrubé mzdy byly v roce 2022 navýšeny o 2 000 - 5 000 Kč měsíčně vyšší na 1 úvazek u pedagogických a o 1 000 – 3 000 Kč<sup>3</sup> měsíčně na 1 úvazek u nepedagogických pracovníků. V plánu na rok 2023 jsme zvolili opatrnější přístup a není kalkulováno s navýšením hrubých mezd.

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 ve spolupráci s širším vedením školy.

Mzdu ředitele 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

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

Škola obvykle vyplácí dvakrát ročně odměny, jejich plánovaný celkový objem včetně odvodů za rok 2023 činí 550 tis. Kč, odměny činí cca 1,2 % z celkových mzdových nákladů.

---

<sup>1</sup> Průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený 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. ženy na mateřské, osoby na rodičovské dovolené, osoby pracující podle dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr a apod.

<sup>2</sup> Zahrnuje: školní asistenty, administrativu, korepetice, úklid, vrátné, pracovníci jídelny-výdejny

<sup>3</sup> V porovnání s rokem 2021.

Zaměstnanci v pracovní poměru s úvazkem větším jak 37,5 % dostávají příspěvek na stravné (tzv. stravenkový paušál) ve výši 107,- Kč za každý den, kdy odpracují min. 3 hodiny; celkový roční rozpočtovaný náklad na tento bonus je plánován na 1 600 tis. Kč.

Sumarizace nákladů (v tis. Kč)

	plán 2023	plán 2022
<b>materiál drobný hmotný majetek celkem</b>	<b>1 596</b>	<b>1 711</b>
<b>energie</b>	<b>1 876</b>	<b>1 560</b>
<b>služby celkem</b>	<b>7 557</b>	<b>6 483</b>
<i>Z toho nájem</i>	<i>4 024</i>	<i>3 763</i>
<b>osobní náklady celkem</b>	<b>39 963</b>	<b>37 946</b>
<b>ostatní provozní náklady</b>	<b>583</b>	<b>605</b>
<b>CELKEM</b>	<b>51 575</b>	<b>48 305</b>

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

## 5. INVESTICE

Investice ve smyslu nákupu dlouhodobého majetku v jednotkové ceně vyšší než 80 tis. Kč ani nákup nemovitosti nejsou v roce 2023 plánovány.

## 6. FINANCOVÁNÍ

V roce 2023 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. PŘEBYTEK HOSPODAŘENÍ

Rozpočet předpokládá, že škola bude v roce 2023 hospodařit s přebytkem v celkové výši 619 tis. Kč (cca 1,19 % z celkových výnosů), což vychází z požadavku správní rady, aby škola vytvářela finanční „polštář“ ve výši min. 1 % z příjmů, a to zejména proto, aby disponovala finanční rezervou kvůli nejisté době v souvislosti s růstem inflace, na neočekávané ztráty, na možnost pořízení majetku apod. Přbytek může být přitom čerpán jen na potřeby školy.

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