

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 2024

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

1. ÚVOD A ZÁKLADNÍ PŘEDPOKLADY ROZPOČTU

V roce 2023 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 2024 není uzavřeno účetnictví roku 2023. Lze však s velikou jistotou říci, že v roce 2023 o. p. s. hospodařila s kladným výsledkem. Tento výsledek je důsledkem zejména:

- vyššího čerpání dotace státu (normativ) i vyššího výnosu ze školného, než se předpokládalo v návrhu rozpočtu (především kvůli vyššímu počtu žáků a dětí)

Základními předpoklady při sestavování rozpočtu 2024 je stejně jako vloni 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 aby zajistila stabilní a důstojné finanční ohodnocení zaměstnanců školy.

Rozpočet pro rok 2024 je sestaven jako vyrovnaný. Kromě obvyklých provozních nákladů zahrnuje rozpočet na rok 2024 částky vyčleněné na základě strategických cílů společnosti. Započítány jsou částky ve výši 2,2 % z výnosů (tj. cca 1,2 mil. Kč) na rozvojové aktivity školy a 1,7 % z výnosů (tj. cca 925 tis. Kč) na vzdělávání pedagogů a s tím související náklady. Více viz bod Strategické cíle 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 2023, předpokladu skutečného hospodaření za rok 2023 a kvalifikovaných odhadů pro rok 2024.

Hlavním vodítkem na straně výnosů je výše dotace od státu, které byly kalkulovány ve stejné výši na jednoho žáka/dítě jako v roce 2023. Tyto výnosy tvoří cca 67 % všech předpokládaných výnosů na rok 2024 (v roce 2018 to bylo 74 %). Další položkou na straně výnosů jsou tržby za školné (v roce 2024 cca 28 %; v roce 2018 to bylo 24 %) a zbylých 5 % je pokryto z projektů a darů. Rozpočet kalkuluje s nárůstem školného od 9/2024 podle odhadu průměrné roční míry inflace (ve výši 6-8 %). Rozhodnutí o tom, zda a v jaké výši bude školné změněno, bude učiněno podle aktuální situace nejpozději v květnu 2024.

Růstu nákladů v roce 2024 se nevyhneme v oblasti služeb (především energie, nájmy, režie obědů apod.). U nejvyšší nákladové položky - personálních nákladů – předpokládáme navýšení pouze v důsledku vyššího počtu úvazků (z důvodu zabezpečení výuky se zvýšily úvazky učitelů a vychovatelů). Plán rozpočtu nyní nepředpokládá plošný nárůst mezd v roce 2024, byť by byl žádoucí. Tento

předpoklad ještě zvažíme po zveřejnění výše normativů pro soukromé školy na rok 2024. 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 185 tis. Kč na poskytnutí slev na školném v případě, že se rodiče dětí ocitnou po přechodnou dobu v tíživé sociální situaci.

Počty žáků a tříd:

Střední škola je již třetím rokem plně organizovanou školou s počtem 4 tříd/ročníků předpokládáme, že počet studentů na SŠ bude 114 (tj. stejně jako v roce 2023).

Základní škola i mateřská škola vzhledem k omezeným prostorám nepočítají v roce 2023 se zvýšením počtu tříd. Počet žáků ZŠ se předpokládá ve výši 232 žáků (tj. o 2 žáky více než se předpokládalo v předešlém roce). Mateřská škola měla obsazena všechna místa (tj. 46 dětí) a stejně tak je kalkulováno pro rok 2024.

2. SUMARIZACE PLÁNOVANÉHO HOSPODAŘENÍ

CELKOVÉ VÝNOSY A NÁKLADY:

V tis. Kč	2020	2021	2022	2023 odhad hospodaření	2024 plán
VÝNOSY	37 417	42 569	49 737	53 722	54 419
NÁKLADY	35 952	40 943	47 981	51 830	54 419

VÝNOSY A NÁKLADY PO STŘEDISCÍCH – PLÁN 2024

středisko	ZŠ	ŠD	ŠK	MŠ	ŠJ-V	SŠ	SPRÁVA	Vzdělávání pedagogů /zaměstnanců	Rozvojové aktivity
VÝNOSY	29 469	2 286	655	5 958	739	14 912	400	0	0
NÁKLADY	23 871	2 806	472	5 677	903	14 688	3 893	925	1 232

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 2024 ve stejné výši jako v roce 2023.

- školné je stanoveno na rok a rozpočtováno je měsíčně (12 měsíců). Leden – srpen 2024 je kalkulován s částkou školného na školní rok 2023/2024; září – prosinec 2024 je částka pro potřeby kalkulace rozpočtu navýšena o 6-8 % (tj. cca o 200-300 Kč na měsíc).

ZŠ	průměr 2020	průměr 2021	průměr 2022	průměr 2023	2024 (předpoklad)
počet žáků	231	226	231	232	232
dotace od státu v Kč/měsíc/žák	5 018	5 745	6 223	6 352	6 352
školné v Kč /měsíc/žák	1 833	1 900	1 966	2 200	2 466

MŠ	průměr 2020	průměr 2021	průměr 2022	průměr 2023	2024 (předpoklad)
počet dětí	46	45	45	46	46
dotace od státu v Kč/měsíc/dítě	5 069	5 669	6 335	6 492	6 492
školné v Kč /měsíc/dítě	2 850	2 950	3 066	3 433	3 800

SŠ	průměr 2020	průměr 2021	průměr 2022	průměr 2023	2024 (předpoklad)
počet studentů	55	86	108	110	114
dotace od státu v Kč/měsíc/žák	5 013	5 840	6 678	6 778	6 778
školné v Kč /měsíc/žák	2 583	2 750	2 833	3 100	3 366

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 bude končit na SŠ v srpnu 2024, na ZŠ a MŠ v prosinci 2024. Celková výše dotace je 3 433 tis. Kč.

Během roku 2023 škola využila několika dotačních titulů – viz tabulka:

název projektu	dotační titul	poskytovatel	realizace od	realizace do	výše dotace
Kovářství - inspirace a spolupráce českých a německých studentů při odborném praktiku	Nadační fond	Česko-německý fond budoucnosti	II.23	II.23	1 900 EUR

název projektu	dotační titul	poskytovatel	realizace od	realizace do	výše dotace
Zeměměřické praktikum – inspirace a spolupráce českých a německých studentů při odborném praktiku	Nadační fond	Česko-německý fond budoucnosti	VI.23	VI.23	4 000 EUR
Digitální učební pomůcky pro lyceum	Národního plánu obnovy	MŠMT	I.23	XII.23	108 000 Kč
Výukové environmentální pobyty pro ZŠ	dotace JČK	JČK	V.22	VI.23	60 000 Kč
Rozvíjíme se	OP JAK	MŠMT	IX.22	XII.24	2 613 662 Kč
Učíme spolupracovat, ne konkurovat	OP JAK	MŠMT	IX.22	VIII.24	820 745 Kč

Dále škola zprostředkovala pro rodiče dotační podporu Jihočeského kraje „Kroužky pro jihočeské děti“ ve výši 24 000 Kč.

Nadále budeme usilovat o získání financí z jiných zdrojů, z účelových dotací, 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 a MŠ, na podporu aktuálních projektů (např. terapie pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami).

V návrhu rozpočtu na rok 2024 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

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

D) Sumarizace výnosů

	plán 2024	plán 2023
výnosy školné	15 082	13 097
dotace stát	36 676	35 959
ostatní (dary, projekty, čerpání fondu odpisů apod.)	2 847	3 290
celkem výnosy	54 605	52 346
„sociální fond“ (slevy na školném ze soc. důvodů)	-186	-152
celkem výnosy po korekcích	54 419	52 194

4. NÁKLADY

Zaměstnanci:

Zaměstnanci – průměrný přepočtený počet ¹	2020	2021	2022	2023	2024 plán
pedagogičtí pracovníci	39,99	43,36	45,59	47,19	48,28
učitelé	26,44	29,27	30,94	31,02	32,13
vychovatelé	3,16	3,75	4,21	4,46	4,95
asistenti pedagoga	8,39	10,34	10,17	10,91	10,40
psychologové	0	0	0,27	0,80	0,8
nepedagogičtí pracovníci ²	7,88	9,22	11,52	12,15	12,1
Celkem	47,87	52,58	57,11	59,34	60,38

Mzdové náklady:

Vzhledem k ekonomické situaci státu jsme v plánu na rok 2024 zvolili opatrnější přístup a není kalkulováno s navýšením tarifů 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 2 000 - 4 000 Kč.

Škola obvykle vyplácí dvakrát ročně odměny, jejich plánovaný celkový objem včetně odvodů za rok 2023 činí cca 500 tis. Kč, odměny činí cca 1,25 % z celkových mzdových nákladů.

¹ 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.

² Zahrnuje: školní asistenty, administrativu, korepetice, úklid, vrátné, pracovníci jídelny-výdejny

Zaměstnanci v pracovní poměru s úvazkem větším jak 37,5 % dostávají příspěvek na stravné (tzv. stravenkový paušál) ve výši 116,- Kč za každý den, kdy odpracují min. 3 hodiny; celkový roční rozpočtovaný náklad na tento bonus je plánován na 1 639 tis. Kč.

Sumarizace nákladů (v tis. Kč)

	plán 2024	plán 2023
materiál drobný hmotný majetek celkem	1 875	1 596
energie	1 560	1 876
služby celkem	9 084³	7 557
<i>Z toho nájem</i>	<i>3 875</i>	<i>4 024</i>
osobní náklady celkem	40 025	39 963
ostatní provozní náklady	1 875⁴	583
CELKEM	54 419	51 575

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 době vzniku rozpočtu 2024 plánovány.

6. FINANCOVÁNÍ

V roce 2024 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. FINANCOVÁNÍ STRATEGICKÝCH CÍLŮ

Kolegia školy v září 2023 určila prioritní cíle školy pro rok 2024, z nichž 2 cíle mají dopad i do plánování rozpočtu 2024. Škola v rozpočtu vyčlenila částku 925 tis. Kč na podporu vzdělávání zaměstnanců v oblasti waldorfské pedagogiky a antroposofie. Další částka ve výši 1,2 mil. Kč je určena na vytváření finanční stability a na rozvojové záměry školy.

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

³ Položka zahrnuje podporu vzdělávání - viz kap. 8

⁴ Položka zahrnuje podporu dalšího rozvoje - viz. kap. 8