



ROZPOČET NA ROK 2026

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

1. ÚVOD A ZÁKLADNÍ PŘEDPOKLADY ROZPOČTU

Rozpočet slouží jako základní nástroj řízení, plánování a kontroly hospodaření. Konkrétně pomáhá naplánovat, jaké aktivity organizace v daném období uskuteční a kolik na ně bude potřebovat finančních prostředků, umožňuje rozdělit dostupné finance tak, aby co nejlépe podporovaly poslání organizace a nevznikaly zbytečné výdaje.

Rozpočet slouží k porovnání plánovaných a skutečných příjmů a výdajů. Díky tomu lze včas odhalit odchylky a reagovat na ně. Je důležitý pro rodiče, dárce, grantové instituce i veřejnost – ukazuje, že organizace hospodaří odpovědně a promyšleně.

Umožňuje vedení organizace rozhodovat o prioritách, rozvoji organizace a dlouhodobé udržitelnosti.

Základními předpoklady při sestavování rozpočtu na rok 2026:

- ✓ zajištění běžného chodu školy,
- ✓ snaha posílit finanční stabilitu,
- ✓ zajistit financování rozvoje organizace nebo financování nenadálých situací,
- ✓ poskytnout stabilní finanční ohodnocení pracovníkům školy,
- ✓ financovat vzdělávání pracovníků školy.

Rozpočet pro rok 2026 je sestaven jako vyrovnaný. Do nákladů jsou zahrnuty obvyklé provozní náklady a také náklady na dosažení strategických cílů společnosti. Započítány jsou částky ve výši 3,2 % z výnosů (tj. cca 1,878 mil. Kč) na rozvojové aktivity školy a necelé 1 % z výnosů (tj. cca 550 tis. Kč) na vzdělávání pedagogů a s tím související náklady. Více viz kapitola 8.

Při tvorbě rozpočtu 2026 se vycházelo především ze skutečných příjmů a výdajů minulých let, rozpočtu pro rok 2025, předpokladu skutečného hospodaření za rok 2025 a kvalifikovaných odhadů pro rok 2026.

Podstatným výnosem je dotace pro soukromé školy od státu – tzv. normativy. U ZŠ a SŠ byly kalkulovány částky o cca 4 % vyšší na jednoho žáka/dítě než v roce 2025, u MŠ o cca 7 % vyšší. Drobné navýšení bylo kalkulováno i u normativů za školní družinu a školní klub (2 %). Naopak nižší normativ se očekává u školní jídelny – výdejny ve MŠ. Novinkou bude normativ na mzdové a provozní náklady na jídelnu na ZŠ.

Dotace (normativy) od MŠMT tvoří téměř 71 % všech předpokládaných výnosů na rok 2026. Další položkou na straně výnosů jsou tržby za školné (v roce 2026 cca 25 %) a zbylá 4 % jsou pokryta z projektů, dalších příspěvků nebo darů.

Rozhodnutí, zda a v jaké výši bude školné ve školním roce 2025/2026 změněno, bude učiněno podle aktuální situace nejpozději v květnu 2026.

Růst nákladů v roce 2026 předpokládáme v oblasti některých služeb (především nájmy, režie obědů, úklid apod.). U nejvyšší nákladové položky - osobních nákladů – předpokládáme drobný růst. Plán

rozpočtu zahrnuje plošný nárůst tarifů mezd v roce 2026 o 2.000 Kč hrubého na měsíc. V oblasti nákupů materiálu a drobného majetku je kalkulována nižší částka než v předešlém roce.

Rozpočet i v roce 2026 počítá s vytvořením „sociálního fondu“ ve formě rezervy ve výši 293 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:

V roce 2025 neměla mateřská škola obsazena všechna místa; s ohledem na klesající demografickou křivku¹ je proto v rozpočtu na rok 2026 kalkulováno s nižším počtem dětí (konkrétně 27), než je maximální kapacita mateřské školy.

Základní škola má 9 tříd, v návrhu rozpočtu je předpokládán počet žáků 228 (což odpovídá počtu na konci roku 2025).

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

¹ 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	2022	2023	2024	2025 plán	2026 plán
VÝNOSY	49 737	53 621	57 815	56 533	58 377
NÁKLADY	47 981	51 649	54 768	56 533	58 377

VÝNOSY A NÁKLADY PO STŘEDISCÍCH – PLÁN 2026:

středisko	ZŠ	ŠD/ŠK	MŠ	ŠJ-V	SŠ	SPRÁVA	Vzdělávání pedagogů /zaměstnanců	Rozvojové aktivity
VÝNOSY	33 700	3 370	4 800	175	15 882	450	0	0
NÁKLADY	26 154	3 714	5 252	568	16 353	3 908	550	1 878

3. VÝNOSY

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 2026 o cca 6 % vyšší než roce 2025 (kromě jídelny MŠ).

- v souvislosti se změnou financování nepedagogických pracovníků ve státním školství bude vytvořen nový normativ neinvestičních výdajů pro soukromé a církevní školství pro školní stravování pro rok 2026. Proto nově výnosy z normativů na ZŠ zahrnují i částku na stravování ve výši 1,383 mil. Kč (navrhovaná výše normativu).

B) Školné

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

Přehled školného 2022-2026:

ZŠ	průměr 2022	průměr 2023	průměr 2024	průměr 2025	2026 (předpoklad)
počet žáků	231	232	232	231	228
dotace od státu v Kč/měsíc/žák	6 223	6 352	6 614	6 974	7 253
školné v Kč /měsíc/žák	1 966	2 200	2 483	2 667	2 733

MŠ	průměr 2022	průměr 2023	průměr 2024	průměr 2025	2026 (předpoklad)
počet dětí	45	46	43	32	27
dotace od státu v Kč/měsíc/dítě	6 335	6 492	6 768	7 119	7 617
školné v Kč /měsíc/dítě	3 066	3 433	3 833	4 100	4 133

SŠ	průměr 2022	průměr 2023	průměr 2024	průměr 2025	2026 (předpoklad)
počet studentů	108	110	115	116	115
dotace od státu ² v Kč/měsíc/žák	6 678	6 778	7 005	6 985	6 985
školné v Kč /měsíc/žák	2 833	3 100	3 400	3 600	3 600

² 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

Do výnosů ze školného byly v předchozích letech započítávány i částky placené za obědy v MŠ. Od 9/2025 rodiče v MŠ platí obědy přímo jídelně, a tak se v roce 2026 již se tyto částky do rozpočtu nezahrnují.

C) Výnosy z projektů

Škola navázala na předchozí úspěšné projekty Šablony Operačního programu Jan Amos Komenský (z fondů EU) a od ledna 2025 realizuje další 2 projekty, na které čerpá finanční prostředky především na podporu práce školních asistentů, na vzdělávání pedagogů a na školní projekty.

V roce 2026 škola plánuje využít finanční prostředky z těchto dotačních titulů:

název projektu	dotační titul	poskytovatel	realizace od	realizace do	čerpání 2026 (plán)
Rozvíjíme se II (MŠ, ZŠ)	OP JAK	MŠMT	I.25	XII.26	535 tis.
Učíme spolupracovat, ne konkurovat (SŠ)	OP JAK	MŠMT	I.25	VIII.26	240 tis.

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

D) Dary

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

Sumarizace výnosů

	plán 2025	plán 2026
výnosy školné	15 573	15 036
dotace stát	38 570	41 147
ostatní (projekty, dary, čerpání fondu odpisů apod.)	2 678	2 487
celkem výnosy	56 821	58 670
„sociální fond“ (slevy na školném ze soc. důvodů)	-288	-293
celkem výnosy po korekcích	56 533	58 377

4. 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.

A) Mzdové náklady

Mzdové náklady jsou největší položkou nákladové části rozpočtu a zajištění stabilního finančního ohodnocení pracovníkům školy patří mezi priority.

Do plánu rozpočtu na rok 2026 je kalkulováno se zvýšením tarifů mezd o 2.000 Kč/měsíčně při plném úvazku. 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 – 38 000,- Kč

Učitel ZŠ – 40 000,- Kč

Učitel SŠ – 42 000,- Kč

Vychovatel ŠD/ŠK – 35 000,- Kč

Asistent pedagoga – 30 000,- 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 2026 bude cca 400 tis. Kč, odměny činí cca 1,25 % z celkových mzdových nákladů.

Pracovníci v pracovním poměru s úvazkem větším jak 37,5 % dostávají příspěvek na stravné (tzv. stravenkový paušál), který byl pro rok 2026 stanoven ve výši 129,- Kč za každý den, kdy odpracují min. 3 hodiny; celkový roční rozpočtovaný náklad na tento bonus je plánován na 1 875 tis. Kč.

Přehled počtu pracovníků:

Pracovníci úvazky – průměrný přepočtený počet ³	2022	2023	2024	2025	2026 plán
pedagogičtí pracovníci	45,59	47,19	48,71	48,53	49,81
<i>učitelé</i>	30,94	31,02	33,25	33,26	32,26
<i>vychovatelé</i>	4,21	4,46	4,86	4,84	4,89
<i>asistenti pedagoga</i>	10,17	10,91	10,22	10,41	9,75
<i>psychologové</i>	0,27	0,80	0,39	0,02	0,5
nepedagogičtí pracovníci ⁴	11,52	12,15	10,60	9,70	9,65
Celkem	57,11	59,34	59,31	58,23	57,05

³ 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.

⁴ Zahrnuje: školní asistenty, administrativní a ekonomické pracovníky, korepetice, úklid, vrátné, pracovníky jídelny-výdejny.

B) Materiál a drobný hmotný majetek

Částka ve výši 1 640 tis. Kč je vyčleněna na nákup učebních pomůcek, výtvarného materiálu, knihy, IT vybavení, nábytek, kancelářské a úklidové potřeby, drobné nářadí apod.

C) Služby

Služby jsou jednou z nejrychleji rostoucích položek rozpočtu. Částka je tvořena především výší nájmu (téměř 4,4 mil. Kč) za prostory na výuku, tělocvičnu nebo nájem divadelních sálů na školní představení. Druhou nejvyšší částkou za služby (ve výši 1,81 mil. Kč) se stala provozní a mzdová režie za obědy (týká se ZŠ) z důvodu změny financování školních jídelen⁵. Částečně jsou tyto náklady kompenzovány novým normativem (viz 3. VÝNOSY, A) Státní dotace), ale více jak 400 tis. Kč musí být pokryto z vlastních zdrojů školy.

Mezi další služby patří, vzdělávání pracovníků, akce mimo školu, programy pro děti, IT služby atd.

Sumarizace nákladů (v tis. Kč)

	plán 2025	Plán 2026
materiál a drobný hmotný majetek	1 785	1 640
energie	1 500	1 480
služby celkem	8 969	10 000⁶
<i>z toho nájem</i>	<i>4 190</i>	<i>4 370</i>
osobní náklady celkem	40 011	42 041
ostatní provozní náklady	4 268	3 216⁷
CELKEM	56 533	58 377

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

⁵ <https://edu.gov.cz/methodology/zmeny-ve-financovani-skolniho-stravovani/>

⁶ Položka zahrnuje podporu vzdělávání - viz kapitola 8

⁷ Položka zahrnuje podporu vzdělávání a podporu dalšího rozvoje - viz kapitola 8

5. INVESTICE

Do roku 2026 je přesunut nákup dlouhodobého nehmotného majetku v ceně 121 tis. Kč (pořízení nového webu školy), který se nepodařilo dokončit v roce 2025.

Nákup nemovitosti nebo jiného dlouhodobého hmotného majetku není v době vzniku rozpočtu plánován.

6. FINANCOVÁNÍ

V roce 2026 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 (jako každoročně) v září 2025 určila prioritní cíle školy pro nadcházející školní rok, z nichž dva cíle mají dopad i do plánování rozpočtu 2026.

Škola v rozpočtu vyčlenila částku 550 tis. Kč na podporu vzdělávání pracovníků v oblasti waldorfské pedagogiky a antroposofie (kromě seminářů a kurzů zahrnuje i cestovní náhrady a z této položky bude financováno např. i každoroční výjezdní kolegium školy).

Další částka ve výši 1,878 mil. Kč je určena na vytváření finanční stability a na rozvojové záměry školy. Rozvojové záměry školy jsou orientovány především na stabilní a důstojné ohodnocení pracovníků a zajištění dalších prostor pro výuku a mimoškolní aktivity.

Z této částky budou použity finanční prostředky na pokrytí nákladů na personální změny dle nového Statutu, který správní rada vydala v lednu 2026. Jedná se především o nově samostatnou pozici ředitele společnosti, která bude zřízena s cílem posílit provozní správu, rozvoj společnosti, nové cíle a strategie.

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