

NÁVRH ROZPOČTU ŠKOLSKÝCH PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍ NA ROK 2023

Název: AZ CENTRUM Havlíčkův Brod – Středisko volného času

IČO: 72063050

Č. org.: 319

1. Předměty hlavní činnosti příspěvkové organizace:

- zájmové vzdělávání vymezené vyhláškou č. 74/2005 Sb., o zájmovém vzdělávání, v platném znění,
 - pravidelná zájmová činnost – zájmové útvary,
 - příležitostná činnost – akce, soutěže, přehlídky, vystoupení, kursy, semináře apod. včetně akcí pořádaných zřizovatelem a příspěvkovými organizacemi města,
 - rekreační a táburová činnost – víkendové aktivity, letní a zimní táburové pobyty, školy v přírodě apod.,
 - aktivity v rámci prevence sociálně patologických jevů,
 - spontánní aktivity,
 - individuální aktivity v rámci práce s talenty,
- navazující činnosti – sociální zázemí včetně poskytování stravování, ubytovacích služeb, pořádání vzdělávacích akcí a provozování sportovišť, sportovních a turistických zařízení,
- pronájmy nebytových prostor a tělovýchovného zařízení včetně školního hřiště,
- dlouhodobé pronájmy (delší než 1 rok).

2. Kvantifikace transferu provozního příspěvku z rozpočtu zřizovatele – rok 2023 (dle Pravidel Rady města Havlíčkova Brodu pro stanovení a rozpis příspěvků na provozní výdaje školských příspěvkových organizací zřizovaných městem Havlíčkův Brod):

Název	Rok 2023	Schválený rozpočet 2022
Limitní část - odpisy movitého majetku	14 556 Kč	14 556 Kč
Limitní část - energetická média	1 100 000 Kč	594 100 Kč
Limitní část – mzdy včetně odvodů servisních pracovníků (uklízečka 1,3 úvazek; správce budovy 0,8 úvazek, hospodářka 0,5 úvazku)	1 000 000 Kč	848 000 Kč
Limitní část – ostatní provoz	190 000 Kč	170 000 Kč
Akce pro zřizovatele – Plovárenská, sportovní soutěže	70 000 Kč	70 000 Kč
CELKOVÁ KVANTIFIKACE PROVOZNÍHO PŘÍSPĚVKU ZŘIZOVATELE – ROK 2023 zaokrouhleno (na celé statisíce)	2 374 556 Kč	1 696 656 Kč
	2 400 000 Kč	1 697 000 Kč

Pozn.: Navýšení provozního příspěvku činí oproti roku 2023 celkem 703 000 Kč, z tohoto navýšení tvoří 505 900 Kč energetická média (nárůst 185%).

3. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2023 – hlavní činnost:

Provozní náklady příspěvkové organizace – hlavní činnost PO	Pravidelná zájmová činnost			Rekreační a táburová činnost			Ostatní činnost			CELKEM
	Havlíčkův Brod	Zdobnice	Odloučená střediska	Havlíčkův Brod	Zdobnice	Odloučená střediska	Havlíčkův Brod	Zdobnice	Odloučená střediska	
50 – Spotřebované nákupy	1 336 000 Kč	--	10 000 Kč	239 000 Kč	42 000 Kč	--	124 000 Kč	122 000 Kč	--	1 873 000 Kč
z toho spotřeba vody	45 000 Kč	--	--	--	--	--	--	--	--	45 000 Kč
z toho spotřeba plynu	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
z toho spotřeba el. energie	205 000 Kč	--	--	--	12 000 Kč	--	--	68 000 Kč	--	285 000 Kč
z toho spotřeba tepla	850 000 Kč	--	--	--	--	--	--	--	--	850 000 Kč
51 – Služby	310 000 Kč	--	--	390 000 Kč	22 000 Kč	--	205 000 Kč	94 000 Kč	--	1 021 000 Kč
52 – Osobní náklady	5 669 900 Kč	--	10 000 Kč	150 000 Kč	20 000 Kč	--	410 000 Kč	40 000 Kč	--	6 299 900 Kč
z toho osobní náklady na servisní zaměstnance a hospodářku	1 000 000 Kč	--	--	--	--	--	--	--	--	1 000 000 Kč
53 – Daně a poplatky	6 000 Kč	--	--	--	--	--	--	--	--	6 000 Kč
54 – Ostatní náklady	60 000 Kč	--	--	--	--	--	--	--	--	60 000 Kč
55 – Odpisy a náklady z drobného dl. majetku	787 000 Kč	--	--	10 000 Kč	15 700 Kč	--	--	15 700 Kč	--	828 400 Kč
z toho odpisy kryté – movitý majetek	14 600 Kč	--	--	--	--	--	--	--	--	14 600 Kč
z toho odpisy nekryté – nemovitý majetek	532 400 Kč	--	--	--	15 700 Kč	--	--	15 700 Kč	--	563 800 Kč
59 – Daň z příjmů	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	8 168 900 Kč	--	20 000 Kč	789 000 Kč	99 700 Kč	--	739 000 Kč	271 700 Kč	--	10 088 300 Kč

Pozn. Při výpočtu nákladů na energetická média příspěvková organizace vycházela z evidence skutečné spotřeby v roce 2019 snížené o stanovený předpoklad operativních úspor a z předpokládané ceny pro koncového zákazníka stanovené pokynem zřizovatele „Příprava návrhu rozpočtu na rok 2023“.

Název	Technické jednotky	Stanovený předpoklad operativních úspor	Plánovaná spotřeba v roce 2023 - výchozí stav rok 2019	Plánovaná spotřeba v roce 2023 - výchozí stav rok 2019 snížený o předpoklad operativních úspor	Předpokládaná cena vč. DPH - rok 2023	
AZ Centrum	Teplo a TUV	GJ	10%	681	613	1 600 Kč
	Elektrická energie	MWh	5%	25	24	14 500 Kč
	Plyn - spalné teplo	GJ	10%	0	0	1 600 Kč
	Vodné, stočné	m3	5%	346	329	90 Kč
	Srážková voda	m3	0%	461	461	40 Kč

Pozn. Spotřeby jsou vztaženy k podílu 62 % - bez stálých nájemců.

Limit výdajů na platy a odměny servisních pracovníků včetně pojistného a odvodů – servisní pracovníci

a) Výpočet výdajů na platy a odměny – regulace výdajů 8,0 %:

$$OPP_{2023} = (\text{platové tarify}_{2023} + OON_{2023}) * IPZ = (671\,340 + 0) * 1,08 = 725\,047 \text{ Kč}$$

$$\text{Zákonné odvody a pojištění (36,22\%)} = 262\,612 \text{ Kč}$$

$$\text{Celkový mzdový limit pracovníků servisu 2023} = 725\,047 \text{ Kč} + 262\,612 \text{ Kč} = 987\,659 \text{ Kč zaokr. 1 000 000 Kč.}$$

Vysvětlivky:

OPP_{2022} = maximální přípustný objem prostředků na platy stanovený závazným ukazatelem pro rok 2023

Platové tarify₂₀₂₃ = objem prostředků na platy dle stupnice platových tarifů platných od 1.9. 2022

OON_{2023} = objem prostředků na OON pro rok 2023

IPZ = index procentního zvýšení

$$IPZ = 100 + P / 100$$

P = procento zvýšení výdajů na platy a odměny stanovené samosprávou města

Průměrná měsíční mzda servisních pracovníků:

Skutečnost 2021: 19 162 Kč

Skutečnost k 30. 6. 2022: 21 517 Kč

Plán 2023: 23 239 Kč

Počet přepočtených pracovních úvazků servisních pracovníků:

Skutečnost rok 2021: 2,6

Skutečnost k 30. 6. 2022: 2,6

Plán rok 2022 : 2,6

Mzdové náklady včetně odvodů a pojištění pro servisní pracovníky:

Skutečnost rok 2021: 814 400 Kč

Skutečnost k 30.6 2022: 424 000 Kč

Plán rok 2023: 1 000 000 Kč

U servisních pracovníků je provedena regulace výdajů na platy a odměny v souladu s vydaným „Pokynem pro přípravu návrhu rozpočtu na rok 2023 – meziroční zvýšení o 8 % .

Provozní výnosy příspěvkové organizace – hlavní činnost PO	Pravidelná zájmová činnost			Rekreační a tábtorová činnost			Ostatní činnost			CELKEM
	Havlíčkův Brod	Zdobnice	Odloučená střediska	Havlíčkův Brod	Zdobnice	Odloučená střediska	Havlíčkův Brod	Zdobnice	Odloučená střediska	
60 – Výnosy z vlastních výkonů a zboží	920 000 Kč	--	20 000 Kč	789 000 Kč	84 000 Kč	--	261 000 Kč	256 000 Kč	--	2 330 000 Kč
64 – Ostatní výnosy	532 400 Kč	--	--	--	15 700 Kč	--	--	15 700 Kč	--	563 800 Kč
66 – Finanční výnosy	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
67 – Výnosy z transferů	6 716 500 Kč	--	--	--	--	--	478 000 Kč	--	--	7 194 500 Kč
z toho provozní příspěvek zřizovatele	2 330 000 Kč	--	--	--	--	--	70 000 Kč	--	--	2 400 000 Kč
z toho dotace MŠMT- přímé	4 386 500 Kč	--	--	--	--	--	188 000 Kč	--	--	4 574 500 Kč
z toho dotace jiných veřejných rozpočtů	--	--	--	--	--	--	220 000 Kč	--	--	220 000 Kč
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	8 168 900,00		20 000,00	789 000,00	99 700,00		739 000,00	271 700,00		10 088 300,00

VÝSLEDEK – HLAVNÍ ČINNOST	Provozní výnosy celkem	Provozní náklady celkem	Rozdíl +/-
ROK 2023	10 088 300 Kč	10 088 300 Kč	0 Kč

4. Rozpočet příspěvkové organizace na rok 2023 – doplňková činnost:

Náklady příspěvkové organizace – doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti				CELKEM
	Poskytování služeb	Ubytování	Cestovní agentura	Ostatní	
50 – Spotřebované nákupy	5 000 Kč	12 500 Kč	--	1 000 Kč	9 800 Kč
51 – Služby	4 000 Kč	8 700 Kč	--	2 000 Kč	12 700 Kč
52 – Osobní náklady	38 000 Kč	50 000 Kč	--	5 000 Kč	62 000 Kč
54 – Ostatní náklady	--	--	--	--	--
55 – Odpisy	1 000 Kč	1 000 Kč	--	--	2 000 Kč
PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	48 000 Kč	72 200 Kč		8 000 Kč	128 200 Kč

Výnosy příspěvkové organizace – doplňková činnost PO	Druhy doplňkové činnosti				CELKEM
	Poskytování služeb	Ubytování	Cestovní agentura	Ostatní	
60 – Výnosy z vlastních výkonů a zboží	60 000 Kč	90 000 Kč	--	14 000 Kč	164 000 Kč
64 – Ostatní výnosy	--	--	--	--	--
PROVOZNÍ VÝNOSY CELKEM	60 000 Kč	90 000 Kč		14 000 Kč	164 000 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK – DOPLŇKOVÁ ČINNOST	Výnosy celkem	Náklady celkem	Rozdíl +/-
Rok 2022	164 000 Kč	128 200 Kč	35 800 Kč

5. Kvantifikace transferu na opravy a udržování objektů svěřených k hospodaření:

- Dle „Pokynu – příprava návrhu rozpočtu na rok 2023“ o alokaci výdajů na obnovu školských budov svěřených příspěvkovým organizacím k hospodaření bude rozhodnuto samosprávou města. Z tohoto důvodu příspěvková organizace prozatím neplánuje do svého návrhu rozpočtu finanční alokaci na účelově určenou stavební údržbu a opravy školních objektů. Tato bude příspěvkovou organizací v návrhu rozpočtu 2023 plánována, jakmile rada města schválí návrh finančních limitů na realizaci účelově určené stavební údržby a oprav školních objektů v roce 2023 pro kapitolu 14 (školství).

KVANTIFIKACE TRANSFERU NA OPRAVY A UDRŽOVÁNÍ	0	ZDROJ	Rozpočet zřizovatele – kapitola 14
---	----------	--------------	---

6. Rozpočet v oblasti investiční:

- a) **technické zhodnocení školních objektů**
- Příspěvková organizace neplánuje finanční alokaci na technické zhodnocení školních objektů. Finanční alokace nevstupuje přímo do návrhu rozpočtu příspěvkové organizace, neboť technické zhodnocení školních objektů je hrazeno přímo zřizovatelem - kap. 40 (rozvoj města).

CELKOVÁ KVANTIFIKACE TECHNICKÉHO ZHODNOCENÍ ŠKOLNÍCH BUDOV	0	ZDROJ	Rozpočet zřizovatele – kapitola 40
---	----------	--------------	---

- b) **vlastní „strojní“ investice:**
- v roce 2023 je plánováno pořízení kopírky - tiskárny. Investiční plán byl schválen usnesením rady města č. 597/22 ze dne 26.9. 2022

CELKOVÁ KVANTIFIKACE VLASTNÍCH „STROJNÍCH“ INVESTIC	130 000	ZDROJ	FRIM PO
--	----------------	--------------	----------------

7. Návrh ukazatelů pro hodnocení fiskálního hospodaření a efektivity

a) **v hlavní činnosti**

- Počet klientů v pravidelné zájmové činnosti
- Počet klientů v rekreační a táborevé činnosti
- Počet klientů v ostatní činnosti
- Průměrná měsíční mzda pedagogických pracovníků celkem
- Průměrná měsíční mzda nepedagogických pracovníků celkem (mimo servisních pracovníků)
- Průměrná měsíční mzda servisních pracovníků (2,6 úvazku celkem)
- Provozní dotace zřizovatele
- Výsledek hospodaření
- Průměrné roční náklady na klienta za poslední ukončený školní rok (Kč/klienta/rok)
- Limit objemu prostředků na platy, ostatní osobní výdaje a zákonné odvody sociálního a zdravotního pojištění zaměstnanců – servisní zaměstnanci
- Přepočtený počet servisních zaměstnanců

b) **v doplňkové činnosti**

- Výsledek hospodaření
- Přepočtený počet zaměstnanců
- Průměrná měsíční mzda zaměstnanců celkem

Za obsah a údaje návrhu rozpočtu na rok 2023 odpovídá ředitel příspěvkové organizace AZ CENTRUM Havlíčkův Brod – Středisko volného času.

Dne: 26.9. 2022

Zpracovala: Radka Karasová
ekonom příspěvkové organizace

Schválil: MgA. Martin Domkář
ředitel příspěvkové organizace

.....

.....