

Návrh rozpočtu 2026

ve vztahu ke zřizovateli

	Rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025	Skutečné čerpání	Návrh rozpočtu 2026
NÁKLADY CELKEM	750 278,50 Kč	897 989,50 Kč	603 524,15 Kč	1 420 278,50 Kč
1. Náklady z činnosti	749 278,50 Kč	896 489,50 Kč	602 232,25 Kč	1 418 778,50 Kč
501 Spotřeba materiálu	100 000,00 Kč	128 000,00 Kč	120 427,87 Kč	100 000,00 Kč
501.0001 Spotřeba materiálu - odborná literatura			28 688,70 Kč	
501.0002 Spotřeba materiálu - učební pomůcky			36 973,85 Kč	
501.0003 Spotřeba materiálu - kancelářské potřeby			16 994,33 Kč	
501.0004 Spotřeba materiálu - úklidové, čisticí prostředky			5 168,80 Kč	
501.0006 Spotřeba materiálu - reční materiál			14 731,50 Kč	
501.0011 Spotřeba materiálu - DDHM evidovaný			4 747,69 Kč	
501.0016 Spotřeba materiálu - učební pomůcky, ostatní materiál k výuce - OP Kovářská			6 721,00 Kč	
501.0018 Spotřeba materiálu - DDHM evidovaný - věcný dar			6 400,00 Kč	
502 Spotřeba energie	50 000,00 Kč	50 000,00 Kč	35 924,82 Kč	50 000,00 Kč
502.0001 Spotřeba energie - elektřiny			27 243,83 Kč	
502.0002 Spotřeba energie - voda			8 680,99 Kč	
504 Prodané zboží	- Kč	14 010,56 Kč	14 603,56 Kč	
511 Opravy a udržování	70 000,00 Kč	62 000,00 Kč	62 084,00 Kč	70 000,00 Kč
511.0001 Opravy a udržování - budova			15 230,00 Kč	
511.0002 Opravy a udržování - dr. Inv. Majetek			49 049,00 Kč	
511.0003 Opravy a udržování - dr. Inv. Majetek - Kovářská			3 805,00 Kč	
512 Cestovné	9 000,00 Kč	9 000,00 Kč	5 050,00 Kč	9 000,00 Kč
512.0000 Cestovné			5 050,00 Kč	
518 Ostatní služby	220 242,58 Kč	333 443,02 Kč	316 149,70 Kč	264 862,50 Kč
518.0000 Ostatní služby - popelnice			4 356,00 Kč	
518.0002 Ostatní služby - poštovní, příhraděné			1 493,00 Kč	
518.0003 Ostatní služby - telefon			15 829,10 Kč	
518.0005 Ostatní služby - školení, kurzy, semináře...			104 838,52 Kč	
518.0008 - Ostatní služby - revize, kontroly aj			14 630,40 Kč	
518.0009 Ostatní služby - vedení mzdové a personální agendy			23 514,44 Kč	
518.0010 Ostatní služby - za vení účtu, výpis			5 370,50 Kč	
518.0014 Ostatní služby - náklady na programy			62 037,90 Kč	
518.0016 Ostatní služby			52 441,16 Kč	
518.0023 Ostatní služby - webové stránky školy			24 102,80 Kč	
518.0025 Ostatní služby - GDPR			7 535,88 Kč	
Mzdové náklady celkem (mzdové náklady, zákonné sociální pojištění, jiné sociální pojištění, zákonné sociální náklady)	217 119,92 Kč	217 119,92 Kč	- Kč	824 576,00 Kč
521 Mzdové náklady	160 000,00 Kč	160 000,00 Kč	- Kč	591 500,00 Kč
521.0009 Mzdové náklady - OON	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
524 Zákonné sociální pojištění	54 080,00 Kč	54 080,00 Kč	- Kč	199 956,00 Kč
525 Jiné sociální pojištění	899,12 Kč	899,12 Kč	- Kč	25 200,00 Kč
527 Zákonné sociální náklady	2 140,80 Kč	2 140,80 Kč	- Kč	7 920,00 Kč
542 Jiné pokuty a penále	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
549 Ostatní náklady z činnosti	25 000,00 Kč	25 000,00 Kč	21 206,30 Kč	23 000,00 Kč
549.0000 Ostatní náklady z činnosti			708,00 Kč	
549.0001 Ostatní náklady z činnosti - pojištění majetku			10 497,00 Kč	
549.0002 Ostatní náklady z činnosti - zaokrouhlování fa, účtenek			0,30 Kč	
549.0007 Ostatní náklady z činnosti - členské příspěvky			10 000,00 Kč	
551 Odpisy dlouhodobého majetku	17 916,00 Kč	17 916,00 Kč	17 916,00 Kč	17 916,00 Kč
551.0001 Odpisy dlouhodobého majetku - budova ZUŠ			6 277,00 Kč	
551.0004 Odpisy dlouhodobého majetku - grant "Plána do škol" - z provozu			360,50 Kč	
551.0005 Odpisy dlouhodobého majetku - grant "Plána do škol" - z grantu			11 278,50 Kč	
558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku	40 000,00 Kč	40 000,00 Kč	8 870,00 Kč	59 424,00 Kč
558.0000 Náklady z dlouhodobého majetku			8 870,00 Kč	
2. Finanční náklady	1 000,00 Kč	1 500,00 Kč	1 291,90 Kč	1 500,00 Kč
563.0002 Kurzové ztráty - SRN - odvody			1 291,90 Kč	
3. Náklady na transfery	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
4. Daň z příjmu	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč

	Rozpočet 2025	Upravený rozpočet 2025	Skutečné čerpání	Návrh rozpočtu 2026
VÝNOSY CELKEM	750 278,50 Kč	897 989,50 Kč	898 582,50 Kč	1 420 278,50 Kč
1. Výnosy z vlastních výkonů a zboží	200 000,00 Kč	331 310,56 Kč	331 903,56 Kč	300 000,00 Kč
602 Výnosy z prodeje služeb	200 000,00 Kč	317 300,00 Kč	317 300,00 Kč	300 000,00 Kč
602.0001 školné	- Kč	292 700,00 Kč	292 700,00 Kč	250 000,00 Kč
602.0003 příjmové	- Kč	24 600,00 Kč	24 600,00 Kč	- Kč
602.0004 - vystoupení	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
602.0005 - reklama, propagace	- Kč	- Kč	- Kč	50 000,00 Kč
604 Výnosy z prodaného zboží	- Kč	14 010,56 Kč	14 603,56 Kč	- Kč
2. Výnosy z daní a poplatků	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
3. Ostatní výnosy	- Kč	- Kč	- Kč	- Kč
4. Finanční výnosy	- Kč	6 400,44 Kč	6 400,44 Kč	295 000,00 Kč
648 Čerpání fondů	- Kč	- Kč	- Kč	295 000,00 Kč
648.0001 Čerpání fondů - zapojení rezervního fondu	- Kč	- Kč	- Kč	295 000,00 Kč
649 Ostatní výnosy z činnosti	- Kč	6 400,44 Kč	6 400,44 Kč	- Kč
649.0002 Ostatní výnosy z činnosti - zaokrouhlování faktur, účtenek	- Kč	- Kč	0,44 Kč	- Kč
649.0003 - Ostatní výnosy z činnosti - věcný dar	- Kč	- Kč	6 400,00 Kč	- Kč
5. Výnosy z transferů	550 278,50 Kč	560 278,50 Kč	560 278,50 Kč	825 278,50 Kč
672 Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	550 278,50 Kč	560 278,50 Kč	560 278,50 Kč	825 278,50 Kč
672.0002 Výnosy vybraných místních vl. Institucí z transferů - MěÚ Vejprty	539 000,00 Kč	539 000,00 Kč	539 000,00 Kč	814 000,00 Kč
672.0003 Výnosy vybraných místních vl. Institucí z transferů - Městys Kovářská	- Kč	10 000,00 Kč	10 000,00 Kč	- Kč
672.0009 Výnosy vybraných místních vl. Institucí z transferů - Nadace Komárek	11 278,50 Kč	11 278,50 Kč	11 278,50 Kč	11 278,50 Kč

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK	Rozpočet 2025	Upravený rozpočet	Skutečné čerpání	Návrh opravy návrhu rozpočtu 2026
Náklady	750 278,50 Kč	897 989,50 Kč	603 524,15 Kč	1 420 278,50 Kč
Výnosy	750 278,50 Kč	897 989,50 Kč	898 582,50 Kč	1 420 278,50 Kč
Hospodářský výsledek	- Kč	- Kč	295 058,35 Kč	- Kč

Ve Vejprtech dne: 10. 2. 2026
Zpracovala: M. Štefanská

Základní umělecká škola Vejprty

Martinská 1166/1

431 01 VEJPRTY

Mahr

Základní umělecká škola Vejprty
Martinská 1166/1
43191 Vejprty

Město Vejprty
vedoucí EO Ing. Štěpánka Vlasáková
Tylova 870/6
43191 Vejprty

Váš dopis zn.:
Ze dne:
Vyřizje: Mgr.V. Waltschew
Tel.: 474 386 121
e-mail: zus@zus-vejprty.cz
Datum: 10. 2. 2026

Komentář k návrhu rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026

Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2026 je sestaven jako vyrovnaný. Vychází ze skutečného čerpání rozpočtu v roce 2025, z upraveného rozpočtu roku 2025 a z předpokládaného rozsahu činnosti organizace v roce 2026. Současně zohledňuje požadavek zřizovatele na zapojení rezervního fondu organizace do financování provozu.

Celkové náklady organizace jsou navrženy ve výši 1 420 278,50 Kč. Celkové výnosy jsou plánovány ve stejné výši, tedy 1 420 278,50 Kč. Rozpočet je proto koncipován jako vyrovnaný, bez tvorby zisku či ztráty.

Nejvýznamnější položku nákladů tvoří mzdové náklady, které jsou navrženy ve výši 824 576,00 Kč, a to včetně souvisejících zákonných odvodů na sociální a zdravotní pojištění a dalších zákonných nákladů. Navýšení reflektuje personální zajištění činnosti organizace a zákonné povinnosti zaměstnavatele.

Spotřeba materiálu je plánována ve výši 100 000,00 Kč a zahrnuje zejména nákup odborné literatury, učebních a kancelářských potřeb, čisticích prostředků a drobného hmotného majetku. Spotřeba energií (elektřina a voda) je navržena ve výši 50 000,00 Kč v návaznosti na dosavadní vývoj cen a předpokládané čerpání. Na opravy a údržbu je vyčleněno 70 000,00 Kč, které budou použity na běžnou údržbu budovy a drobného investičního majetku.

Ostatní služby jsou rozpočtovány ve výši 264 862,50 Kč a zahrnují zejména náklady na školení a semináře, revize a kontroly, provoz IT systémů, správu webových stránek a služby související s ochranou osobních údajů.

Náklady na drobný dlouhodobý majetek činí 59 424,00 Kč a odpovídají plánovanému pořízení vybavení nezbytného pro zajištění činnosti organizace.

Odpisy dlouhodobého majetku jsou stanoveny ve výši 17 916,00 Kč dle odpisového plánu.

Finanční náklady jsou plánovány v minimální výši 1 500,00 Kč.

Na straně výnosů jsou vlastní výnosy z činnosti plánovány ve výši 250 000,00 Kč. Tyto výnosy jsou tvořeny zejména školným a půjčovným a vycházejí z realistického odhadu počtu žáků a platného ceníku.

Zásadní část výnosů představují příspěvky a transfery od zřizovatele, které jsou po úpravě navrženy ve výši odpovídající rozdílu mezi celkovými náklady a vlastními výnosy. Součástí výnosů jsou rovněž účelové transfery a dary, zejména příspěvek Nadace Komárek na projekt „Piana do škol“, který je zpracován v souladu s podmínkami jeho poskytnutí.

V rámci úpravy rozpočtu je do financování zapojen rezervní fond organizace ve výši 295 000 Kč, a to na krytí běžných provozních výdajů (zejména služby, energie, opravy a spotřeba materiálu). Zapojení rezervního fondu do rozpočtu a jeho čerpání je podmíněno předchozím schválením zřizovatelem, a to v souladu s § 28 odst. 6 a § 30 zákona č. 250/2000 Sb. Bez tohoto schválení nelze rezervní fond do rozpočtu organizace zapojit ani jej v průběhu rozpočtového roku čerpat. Současně dochází k odpovídajícímu snížení příspěvku zřizovatele na provoz.

Navržený rozpočet na rok 2026 je sestaven reálně a hospodárně s cílem zajistit plynulý provoz organizace a plnění jejích hlavních činností. I po zapracování úprav zůstává rozpočet vyrovnaný a zachovává finanční stabilitu organizace.

V průběhu roku bude čerpání rozpočtu průběžně sledováno a v případě potřeby upravováno v souladu s platnou legislativou a pokyny zřizovatele.

Děkuji za spolupráci.

S pozdravem

Základní umělecká škola Vejprty
Martinská 1166/1
431 91 VEJPRTY



Mgr. Veronika Waltschew
ředitelka školy