

## Rozpis ročního finančního plánu nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2026

Příspěvková organizace: Základní škola Brno, Kamínky 5, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: MČ Brno - Nový Lískovec

v Kč

Rozpočet schválený U k a z a t e l	Skut. k 30.9.2025 Hlavní činnost	FP 2026 Hlavní činnost	Skut. k 30.9.2025 Doplňková činnost	FP 2026 Doplňková činnost	Celkem
<b>Dotace: celkem od ÚSC</b>	<b>4 568 063</b>	<b>12 305 000</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>12 305 000</b>
v tom: provozní dotace od zřizovatele účelová (672)	2 768 063	9 905 000	x	x	
provozní dotace od zřizovatele neúčelová (672)	1 800 000	2 400 000	x	x	
transferový podíl - dotace ÚSC (672)	10 596	42 384			
<b>Výnosy z prodeje služeb (602)</b>	<b>3 186 635</b>	<b>5 330 000</b>	<b>313 896</b>	<b>480 000</b>	<b>5 810 000</b>
v tom: stravné (potraviny) (602)	1 477 953	2 500 000	249 121	350 000	
věcné náklady ( ŠJ - provozní) (602)	40 359	150 000	24 290	45 000	
osobní náklady (ŠJ - mzdy) (602)	80 717	180 000	29 755	60 000	
stravovací karty (602)	7 500	20 000	0	0	
placené kroužky (602)	124 400	400 000	0		
ŠvP (602)	535 833	800 000	0		
LVZ (602)	367 447	600 000	0		
ples, jarmark aj. (602)	552 426	680 000	10 730	25 000	
<b>Výnosy z pronájmu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>872 357</b>	<b>980 000</b>	<b>980 000</b>
v tom: výnosy z pronájmů (603)	x	x	872 357	980 000	
výnosy z pronájmu bytu (603)	x	x	0		
<b>Jiné výnosy z vlastních výkonů</b>	<b>406 859</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>
v tom: úplata za vzdělávání (609)	0		0		
školné ŠD (609)	406 859	600 000	0		
<b>Čerpání fondů</b>	<b>5 432</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>
použití rezervního fondu (648)	5 432	0	0		
použití fondu odměn (648)		50 000	0		
použití investičního fondu (648)			0		
<b>Ostatní výnosy z činnosti</b>	<b>10 225</b>	<b>64 266</b>	<b>6 530</b>	<b>15 000</b>	<b>79 266</b>
tržby ze sběru druhotných surovin (649)			0		
jiné ostatní výnosy (649)	10 225	64 266	6 530	15 000	
<b>Finanční výnosy</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>
v tom: úroky (662)	0		0		
kurzové zisky (663)	0		0		
ostatní finanční výnosy (669)	0	50 000	0		
<b>Výnosy celkem</b>	<b>8 187 810</b>	<b>18 441 650</b>	<b>1 192 783</b>	<b>1 475 000</b>	<b>19 916 650</b>
<b>Mzdové náklady</b>	<b>370 855</b>	<b>7 475 000</b>	<b>213 163</b>	<b>365 000</b>	<b>7 840 000</b>
v tom: platy provozních zaměstnanců (521)	139 970	7 171 000	146 888	210 000	
OON (521)	111 651	284 000	66 275	155 000	
odměna statut. zástupci (521)	20 000	20 000	0	0	
ostatní (521)	99 234	0	0	0	
<b>Zákonné sociální pojištění</b>	<b>98 103</b>	<b>2 434 000</b>	<b>64 393</b>	<b>72 000</b>	<b>2 506 000</b>
v tom: sociální pojištění (524)	71 981	1 784 000	47 246	52 000	
zdravotní pojištění (524)	26 122	650 000	17 147	20 000	
<b>Zák. pojištění z odp. org. ( 4,2%) (525)</b>	<b>0</b>	<b>33 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 600</b>
<b>Zákonné sociální náklady</b>	<b>8 223</b>	<b>159 000</b>	<b>1 469</b>	<b>9 500</b>	<b>168 500</b>
v tom: příděl do FKSP (527)	2 592	73 000	1 469	2 500	
preventivní prohlídky zaměstnanců (527)	4 300	6 000	0	2 000	
ochranné pracovní pomůcky (527)	1 331	45 000	0	0	
vzdělávání zaměstnanců (527)	0	35 000	0	5 000	
<b>Spotřeba materiálu</b>	<b>2 730 747</b>	<b>3 568 000</b>	<b>104 178</b>	<b>105 000</b>	<b>3 673 000</b>
v tom: učebnice, školní pomůcky (501)	132 665	150 000	0		
knihy, učební pomůcky (501)	13 800	370 000	0		
předplatné časopisů (501)	0	5 000	0		
čisticí prostředky (501)	225 582	250 000	5 356	10 000	
materiál na opravy (501)	48 008	80 000	0		
kancelářské potřeby (501)	42 478	65 000	5 000	10 000	
pracovní oděvy (501)	0	0	0		
ostatní spotřeba materiálu (501)	467 925	520 000	53 000	85 000	
stravovací karty (501)	625	3 000	0		
drobný materiál - operativní evidence (501)	0	0	0		
spotřeba potravin (501)	1 782 905	2 100 000	40 822	75 000	
zbytkové obědy (501)	16 759	25 000	0		

Rozpočet schválený U k a z a t e l	Skut. k	FP 2026	Skut. k	FP 2026	Celkem
	30.9.2025 Hlavní činnost	Hlavní činnost	30.9.2025 Doplňková činnost	Doplňková činnost	
<b>Spotřeba energie</b>	<b>1 678 118</b>	<b>1 500 000</b>	<b>467 802</b>	<b>620 000</b>	<b>2 120 000</b>
v tom: elektrická energie (502)	462 376	360 000	100 000	200 000	
vodné, stočné, srážky (502)	171 552	210 000	14 000	35 000	
plyn (502)	1 610	10 000	123 802	135 000	
teplo a ohřev teplé vody (502)	1 042 580	920 000	230 000	250 000	
<b>Opravy a udržování</b>	<b>99 603</b>	<b>130 000</b>	<b>116 765</b>	<b>125 000</b>	<b>255 000</b>
v tom: opravy a udržování (511)	2 299	30 000	116 765	125 000	
opravy a udržování strojů a zařízení (511)	97 304	100 000	0		
opravy učebních pomůcek (511)	0	0	0		
<b>Cestovné</b>	<b>37 332</b>	<b>75 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75 000</b>
<b>Náklady na reprezentaci</b>	<b>5 280</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>
<b>Ostatní služby</b>	<b>2 175 384</b>	<b>2 336 000</b>	<b>90 838</b>	<b>113 500</b>	<b>2 449 500</b>
v tom: služby pošt (518)	1 737	10 000	0		
telefon, internet (518)	43 511	75 000	0		
odvoz odpadu (518)	126 362	165 000	0		
bankovní poplatky (518)	3 946	6 000	0		
zprac. mezd, účetnictví, adm. práce (518)	159 000	220 000	36 793	55 000	
praní prádla (518)	0	0	0		
revize (518)	89 171	100 000	0		
údržba školní zahrady a chodníků (518)	0	0	0		
softwarové služby (518)	153 551	185 000	0		
hlídání objektu (518)	18 423	25 000	0		
ŠvP (518)	667 967	600 000	0		
LVZ (518)	288 250	300 000	0		
ostatní služby (518)	623 465	650 000	54 045	58 500	
<b>Jiné sociální náklady</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
věcné náklady - stravné zaměstnanců (528)					
<b>Jiné daně a poplatky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(538)					
<b>Ostatní náklady z činnosti</b>	<b>107 147</b>	<b>120 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120 000</b>
v tom: bankovní poplatky (549)	0		0		
pojištění majetku (549)	107 147	120 000	0		
technické zhodnocení (549)	0		0		
odvod za nedodržení limitu osob ZPS (549)	0		0		
jiné ostatní náklady (549)	0		0		
<b>Odpisy dlouhodobého majetku</b>	<b>34 453</b>	<b>103 170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 170</b>
(551)					
<b>Náklady z DDHM</b>	<b>595 109</b>	<b>492 880</b>	<b>64 747</b>	<b>65 000</b>	<b>557 880</b>
(558)					
<b>Neinvestiční náklady celkem</b>	<b>7 940 354</b>	<b>18 441 650</b>	<b>1 123 355</b>	<b>1 475 000</b>	<b>19 916 650</b>
<b>Rozdíl výnosy - náklady</b>	<b>247 456</b>	<b>0</b>	<b>69 428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	pedagog	ostatní	
<b>Počet zaměstnanců celkem :</b>	49	18	<b>67</b>
<b>Počet žáků celkem:</b>			<b>370</b>

Komentář uveďte zvlášť v příloze.

V Brně dne: 20.10.2025  
Zpracoval: Edite Keprtová  
Schválil: Mgr. Petr Novák, Ph.D.

Stanovisko zřizovatele: **schváleno**  
ZMČ č. 5/2025  
dne: 17.12.2025  
Mgr. Jindřiška  
Kamenská  
Digitálně podepsal Mgr.  
Jindřiška Kamenská  
Datum: 2026.01.12  
17:43:03 +01'00'

Za MČ Brno - Nový Lískovec

## Roční finanční plán nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2026

Příspěvková organizace: Základní škola Brno, Kaminky 5, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: MČ Brno - Nový Lískovec

v Kč

	Schválený finanční plán 2025	Upravený finanční plán k 30.9.2025	Předpoklad plnění k 31.12.2025	Finanční plán 2026	FP 2026/ FP 2025 (v %)	FP 2026/ UFP 2025 (v %)	FP 2026/ skut 2025 (v %)
podklady jsou vázány na Výkaz zisku a ztráty							
<b>Výnosy celkem (ř. B. I. 1. - 17., II. 1. - 6.)</b>	<b>51 753 920</b>	<b>54 755 448</b>	<b>54 141 127</b>	<b>52 740 199</b>	<b>101,91</b>	<b>96,32</b>	<b>97,41</b>
z toho:							
Tržby za vlastní výkony a za zboží (řádek B. I. 1. - 15. )	5 597 920	7 008 933	6 750 310	7 132 199	127,41	101,76	105,66
Ostatní tržby (řádek B. I. 16.,17., II. 1. -6. )	220 000	215 000	210 000	270 000	122,73	125,58	128,57
<b>Příspěvek a dotace na provoz (ř. B. IV. 1. - 2.)</b>	<b>45 936 000</b>	<b>47 531 515</b>	<b>47 180 817</b>	<b>45 338 000</b>	<b>98,70</b>	<b>95,39</b>	<b>96,09</b>
z toho:							
Příspěvek a dotace na provoz od zřizovatele (úč. 672)	5 278 000	6 189 257	5 890 450	12 305 000	233,14	198,81	208,90
Příspěvek a dotace na provoz ze státního rozpočtu (úč. 672)	40 658 000	41 212 167	41 212 167	32 890 000	80,89	79,81	79,81
Příspěvek a dotace na provoz od ostatních subjektů (úč. 671)		130 091	78 200	143 000		109,92	182,86
<b>Náklady celkem (ř. A. I. 1. - 36., II. 1. - 5., III. 1., 2., V. 1., 2.)</b>	<b>51 753 920</b>	<b>54 755 448</b>	<b>54 141 127</b>	<b>52 740 199</b>	<b>101,91</b>	<b>96,32</b>	<b>97,41</b>
z toho:							
Spotřeba materiálu (ř. A. I. 1.)	3 929 107	4 365 771	4 295 800	4 298 900	109,41	98,47	100,07
Spotřeba energie (ř. A. I. 2.)	2 674 360	3 124 000	2 945 800	1 500 000	56,09	48,02	50,92
Služby (ř. A. I. 8. -12.)	3 379 255	3 717 951	3 544 501	3 452 319	102,16	92,86	97,40
z toho: Opravy a udržování (účet 511 ř. A. I. 8.)	514 000	412 000	398 300	130 000	25,29	31,55	32,64
Mzdové náklady (ř. A. I. 13.)	30 268 350	30 944 248	30 855 600	31 970 750	105,62	103,32	103,61
z toho: Náklady na platy	29 263 250	30 079 512	30 050 850	31 060 850	106,14	103,26	103,36
Sociální pojištění a sociální náklady (ř. A. I. 14. - 17.)	10 219 931	10 310 833	10 290 933	10 336 262	101,14	100,25	100,44
Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (účet 551 ř. A. I. 28.)	37 917	62 966	62 966	103 170	272,09	163,85	163,85
Daň z příjmů (ř. V. 1., 2.)							
Ostatní náklady (ř. A. I. 18. - 27., 29. - 36., II. 1. - 5., III. 1., 2.)	1 245 000	2 229 679	2 145 527	1 078 798	86,65	48,38	50,28
<b>Výsledek hospodaření (ř. C 2)</b>		<b>0</b>					
z toho: Výsledek hospodaření doplňkové činnosti							
<b>Příspěvek na investice od zřizovatele</b>							
<b>Příspěvek na investice ze státního rozpočtu</b>							
Počet žáků dle zahajovacího výkazu	<b>370</b>	<b>370</b>	<b>370</b>	<b>370</b>			
Počet pracovníků (přepracovaný stav) k 31. 12.	54	54	54	54			

V Brně dne: 20.10.2025

Zpracoval: Edita Keprtová

Schválil: Mgr. Petr Novák, Ph.D.

Stanovisko zřizovatele: *schváleno*

ZMČ č. 5/2025

dne: 17.12.2025

Za MČ Brno - Nový Lískovec



# ZŠ Kamínky

Základní škola, Brno, Kamínky 5, příspěvková organizace

Základní škola, Brno, Kamínky 5, příspěvková organizace  
Kamínky 368/5, 634 00 Brno – Nový Lískovec  
IČ: 48511226

---

MČ Brno-Nový Lískovec  
Finanční odbor  
Mgr. Jindřiška Kamenská  
Oblá 75a  
634 00 Brno

## Komentář k čerpání nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2026

### **Rozpočet příspěvkové organizace:**

#### **Dotace od ÚSC**

Dotace od Městské části Nový Lískovec obsahuje dotaci od zřizovatele účelovou a neúčelovou. Neúčelovou předpokládáme částku Kč 2 400 000,- a účelovou kryjící náklady na energie, sportoviště, sportovní akce a svačinky činící roční příspěvek Kč 1 880 000,-. Dotace pro financování nepedagogických zaměstnanců, předpokládáme ve výši Kč 8 025 000,-, včetně ONIV.

#### **Tržby za vlastní výkony**

Výnosy ze stravného tvoří největší výnosovou položku vlastních výkonů. Stravné od žáků, zaměstnanců a cizích strávníků je kalkulováno dle finančních norem a směrnic. Vzhledem k rozšíření nabídky pro všechny strávníky o dva hlavní chody, byla navýšena cena oběda od 1.1.2024.

Věcné a osobní náklady souvisejí s nákladovým střediskem Školní jídelna a představují mzdové a režijní náklady na provoz školní jídelny jako celku.

Zájmová činnost v organizaci se týká OON – výchovně-vzdělávací vedení kroužků, např. kroužek francouzštiny, keramiky, zpěvu, sportovní kroužky, vaření atd.

Předpoklad ročních výnosů ze školní družiny v případě plné obsazenosti pokryje také významnou část nákladů.

Dále velmi významnou položku výnosů tvoří pronájmy jednorázové nebo celoroční tělocvičen, hokejbalové hřiště, hřiště, nafukovací haly, učeben a školní jídelny.

#### **Ostatní vlastní příjmy**

Náhrady od zaměstnanců a žáků nemůžeme přepokládat, nicméně částka je odhadována rámcově podle let minulých.

#### **Dotace na mzdy od JmK**



# ZŠ Kamínky

Základní škola, Brno, Kamínky 5, příspěvková organizace

Dotaci na mzdy pedagogických zaměstnanců předpokládáme ve výši 32 890 tis. Kč. Dotace na Participační projekt, Příběhy našich sousedů a plavání ve výši 163 tis. Kč. Dále dotace digitální propast výši 350 tis. Kč.

## Spotřeba materiálu

Na účet 501 je největší položkou čerpání jsou potraviny. Dále náklady z nákupu učebnic, knih a učebních pomůcek, a to v souladu s potřebami základní školy a školní družiny.

Čistící a hygienické prostředky v roce 2025 budou tvořit zásadní položku z důvodu zvýšené hygieny, dále kancelářské potřeby tvoří jednu z nákladových položek a proto pravidelně provádíme průzkum trhu s nejhodnější nabídkou výše uvedených potřeb.

**Spotřeba energie** – tvoří významnou nákladovou položku, na kterou je poskytována účelová dotace z úrovně ÚSC. Měsíční vyúčtování energií tvoří elektřina.

## Opravy

Opravy – drobné běžné opravy v budově školy.

Nepředpokládáme velké opravy v roce 2026.

## Služby

Revize – elektrických zařízení, elektroinstalací, nouzových východů, hromosvodů, hasicích přístrojů a hydrantů, výtahů a v neposlední řadě tělovýchovných zařízení.

Odvoz komunálního odpadu zajišťuje firma AVE, která v roce 2026 bude tvořit významnou nákladovou položku. Vzhledem k nárůstu strávníků se zvýšil i objem biologického odpadu a tím pádem i náklady na jeho likvidaci. Služby IT jsou nedílnou součástí nákladových položek.

Služby poštovní, telekomunikační jsou v dnešní době informačních technologií kalkulovány v minimální nákladové hodnotě.

V oblasti mimoškolní výchovy a vzdělávání se jedná o pořádání škol v přírodě pro všechny ročníky, lyžařského výcvikového kurzu, adaptačních pobytů a školních výletů. Pořádání mimoškolních akcí bude vázané aktuální situací.

Smluvní služby – bankovní poplatky, ostraha objektu, vedení účetnictví.

## Ostatní sociální náklady

Ostatními náklady jsou zdravotní prohlídky provedené poskytovatelem pracovně-lékařských služeb, nově přijatých zaměstnanců i zaměstnanců stávajících. Nákup osobních ochranných pracovních pomůcek, především pro zaměstnance školní jídelny, které jsou uhrazeny ze státního rozpočtu.



# ZŠ Kamínky

Základní škola, Brno, Kamínky 5, příspěvková organizace

Náklady na vzdělávání jsou v souladu s povinnou dokumentací školy, tzn. Plánem dalšího vzdělávání pedagogických i nepedagogických zaměstnanců.

## **Jiné ostatní náklady**

Smlouvy s bankovním ústavem a pojišťovnou budou v roce 2026 opět zrevidovány a budou se hledat nová řešení ve snížení hodnot obou produktů.

## **Odpisy majetku**

Příspěvková organizace vede ve svém majetku nový stravovací terminál, včetně příslušenství, zařazený do evidence v září roku 2017. Dále ve svém majetku vede bezúplatný převod od zřizovatele interaktivních tabulí, také pořídila dotykovou tabuli, vše v roce 2025. Majetek je rovnoměrně odepisován.

## **Mzdové náklady**

Čerpání mzdových nákladů z úrovně KÚ JMK, OŠMT a ÚSC bude rovnoměrné a vyrovnané dle rozpočtů dotčených orgánů.

## **Sociální a zdravotní pojištění**

Sociální a zdravotní pojištění koresponduje s celkovými mzdovými náklady. Taktéž zákonné pojištění organizace společnosti Kooperativa.

## **Příděl do FKSP**

Příděl do Fondu kulturních a sociálních potřeb bude od 1.1.2026 ve výši 1% z hrubých mezd a pracovní neschopnosti a je čerpán na základě směrnice vydané školou (příspěvek na obědy zaměstnancům školy).

Škola se bude dále řídit aktuální situací a potřebami.

V Brně dne: 20.10.2025

Zpracoval: Mgr. Petr Novák, Ph. D.