

ÚDAJE O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY ZA ROK 2020

Charakteristika hospodaření v roce 2020

Základní škola a Mateřská škola, Žatec, Dvořákova 24, okres Louny, hospodaří jako příspěvková organizace s právní subjektivitou od 1. 1. 1993. Jejím zřizovatelem je Město Žatec. Činnost školy je zakotvena ve zřizovací listině.

Finanční prostředky, s nimiž škola disponuje, tvoří provozní příspěvek od zřizovatele, tj. Město Žatec, kterým škola pokrývá své provozní náklady. Dalším zdrojem finančních prostředků je státní rozpočet prostřednictvím Krajského úřad Ústí nad Labem, z něhož jsou financovány platy všech zaměstnanců včetně zákonných odvodů, učební pomůcky, učebnice, školní potřeby, další vzdělávání pedagogických pracovníků, ostatní neinvestiční výdaje (např. cestovné, zákonné pojištění zaměstnavatele aj.) a základní příděl FKSP.

Důležitým zdrojem financování jsou i mimorozpočtové zdroje - rozvojové programy, účelové dotace, finanční příspěvky a sponzorské dary.

1. Závazné ukazatele rozpočtových zdrojů

Hospodaření školy probíhalo i v roce 2020, tak jako i v letech předcházejících, dle schváleného rozpočtu provozních i neinvestičních finančních prostředků.

ROZPOČTOVÉ ZDROJE

- a) **Provozní příspěvek** stanovuje Město Žatec po projednání v městském zastupitelstvu. Pro kalendářní rok 2020 byl tento příspěvek stanoven **ve výši 2 407 000 Kč**.
- b) Krajský úřad Ústeckého kraje stanovil **příspěvek na přímé náklady na vzdělávání** (platy a ostatní neinvestiční výdaje) **ve výši 31 309 875 Kč**.

MIMOROZPOČTOVÉ ZDROJE

- a) rozvojový program *Vybavení ŠPZ (školské poradenské zařízení) diagnostickými nástroji* ve výši **39 347 Kč**,
- b) projekt *Šablony pro rozvoj vzdělávání II* s dobou realizace 1. 9. 2019 – 31. 8. 2021 v celkové výši 1 276 801 Kč, letos použito **661 477 Kč**,
- c) sponzorské dary ve výši **20 960 Kč**.

Škola hospodařila ve své hlavní činnosti s kladným hospodářským výsledkem ve výši 85 237,90 Kč, v doplňkové činnosti bylo hospodaření rovněž ziskové, a to ve výši 12 067 Kč. **Celkový hospodářský výsledek školy je z hlavní i doplňkové činnosti kladný ve výši 97 304,90 Kč.**

2. Celková analýza příjmů a výdajů podle původu

tabulka č. 1 Příjmy a výdaje podle původu

Položka	Částka v Kč		
	Příjmy	Výdaje	Zisk
Město Žatec: provozní příspěvek	2 407 000	2 321 762,10	85 237,90
Krajský úřad ÚL: dotace na NIV (UZ 33 353)	31 309 875	31 309 875	0
Krajský úřad ÚL: RP Vybavení ŠPZ diagnostickými nástroji (UZ 33040)	39 347	39 347	0
ESF: Šablony pro rozvoj vzdělávání II	661 477	661 477	
Poplatky za školní družinu	6 330	6 330	0
Školné MŠ	34 915	34 915	0
Ostatní příjmy – úroky z BÚ, ostatní	1 433,06	1 433,06	0
Sponzorské dary	20 960	20 960	0
Doplňková činnost	14 550	2 483	12 067
Čerpání fondů*	223 899,88	223 899,88	0
CELKEM	34 719 786,94	34 622 482,04	97 304,90

2.1 Provozní náklady hrazené zřizovatelem Městem Žatec

tabulka č. 2 Přehled rozpočtu a skutečných nákladů vč. mateřské školy

Položka	Původní rozpočet v Kč	Upravený rozpočet v Kč	Skutečný náklad v Kč
Spotřeba materiálu	232 000	312 000	311 066,40
Spotřeba energie	930 000	858 000	773 708,39
Opravy, údržba	285 000	410 000	409 764,81
Služby	517 000	523 000	522 565,34
Zákonné sociální náklady	300 000	268 000	267 036,00
Ostatní náklady	28 000	28 000	27 264,00
Náklady z DDM	170 000	303 000	302 301,00
Odpisy majetku	0	0	0
Celkové provozní náklady			2 613 705,94

Jak vyplývá z tabulky, rozpočet se během roku se souhlasem zřizovatele a na základě skutečného plnění (skutečné náklady) upravil tak, aby nedocházelo k vyššímu než rozpočtovanému plnění příspěvku.

Výše uvedené náklady jsou včetně nákladů na **provoz mateřské školky**, jejíž roční náklady na provoz (bez platů, zákonných odvodů a učebních potřeb a pomůcek) činily zhruba 200 tis. Kč, její příjmy pak

činily cca 35 tis. Kč (školné 310 Kč/dítě/měs). Rozdíl je financován z příspěvku zřizovatele, zejména nájemné za prostory využívané školou.

V průběhu celého kalendářního roku byla věnována pozornost zabezpečení vzdělávací a výchovné činnosti a také vytvoření podmínek pro kvalitní a efektivní práci všech pracovníků a žáků školy. Rok 2020 byl od března ovlivněn pandemií koronaviru, v důsledku uzavření škol byly provedeny úpravy, opravy a údržba většího charakteru, které by za běžného provozu byly realizovatelné dlouhodoběji a dostupně i v dalších letech.

Z nejvýznamnějších nákladů lze jmenovat na 1. místě realizaci modernizace počítačové učebny – učebna byla dispozičně upravena, vyměněna podlahová krytina, upraveny rozvody všech sítí včetně síťových komponentů, doplněny žákovské stoly a židle a zejména vyměněna technika ICT vč. software a navýšen počet pracovních klientských míst (počítačů, tzv. SINO klientů) z 11 na 19 a 1 pracovní místo učitele se serverem. Realizace učebny byla hrazena z rezervního fondu jako rozvoj činnosti školy v ceně cca 224 tis. Kč

Dále byly 2 učebny vybaveny moderním interaktivním panelem velikosti 65“ a 75“, lze je nyní využívat jako multimediální učebny. Jejich počet tak vzrostl ze současných 11 na 13 z celkového počtu 20 učeben. Panely byly hrazeny se souhlasem zřizovatele z investičního fondu v ceně cca 222 tis. Kč.

Nemalé výdaje byly spojené s pandemií koronaviru, jedná se o dezinfekce, ochranné prostředky, plexi zástěny (cca 50 tis. Kč).

Drobný nehmotný majetek - zcela byla nahrazena zastaralá webová prezentace školy, nová prezentace www.zsp-zatec.cz byla spuštěna v září a stála cca 42 tis. Kč. Do SPC byl za zvýhodněnou cenu zakoupen informační systém Didanet.

Nemalá část finančních prostředků byla vynaložena na příspěvek na stravné zaměstnanců (tzv. zákonné sociální náklady).

Z větších finančně významnějších oprav – oprava podlah (výměna krytin) ve 2 učebnách ve Dvořákově ulici, oprava skleníku (zednické práce, výměna oken), oprava střechy (klempířské a pokrývačské práce), oprava omítek ve vnitrobloku, opravy oken a rámců v objektu, oprava zabezpečení budovy, oprava a údržba přístrojů (kopírka, profylaxe dataprojektorů, PC aj.), elektroinstalační a instalatérské práce.

Do kategorie služeb patří např. náklady na telekomunikační služby, odvoz a likvidace odpadu, poplatek za připojení k internetu, zpracování mezd, softwarové služby, nájemné za budovy, revize aj.

Ostatní náklady zahrnují náklad na pojištění budovy (živelné pohromy, odpovědnost aj).

Z doplňkové činnosti byly hrazeny režijní náklady spojené s podnájem učeben.

2.2 Neinvestiční náklady hrazené ze státního rozpočtu

Jedná se o mzdové náklady (platy a zákonné odvody, náhrady za pracovní neschopnost), náklady na učební pomůcky, učebnice, školní potřeby, DVPP a základní příděl FKSP. Jejich výše je závazná a je stanovená rozpočtem neinvestičních výdajů.

tabulka č. 3 Přehled položek a nákladů hrazených ze SR včetně RP

Položka	Náklad v Kč
Mzdové náklady (hrubá mzda)	22 324 577
Ostatní platby za provedené práce	120 000
Zákonné odvody	7 545 699
Základní příděl FKSP	447 273
Zákonné pojištění zaměstnanců	93 765
Náhrady za nemoc	89 057
Vzdělávání zaměstnanců	6 710

Učební pomůcky, učebnice, školní potřeby	178 164
Cestovné	5 298
Dotace na pořízení technického vybavení	456 272
Drobné služby, odborné knihy, OOPP, předplatné časopisů, výukový software, DDHM, služby v lékařské péči	43 060
CELKEM	31 309 875

Z učebních pomůcek:

- učební pomůcky a hračky pro ZŠ, MŠ, ŠD a SPC,
- učební pomůcky jako podpůrná opatření pro žáky,
- online výukový software Didakta,
- nástěnné mapy (dílna, násobilka, abeceda, finanční gramotnost).

Vzdělávání k tématům:

novely zákonů v oblasti školství, polytechnická pregramotnost, signály specifických poruch učení, diagnostika školní připravenosti, zvládání námitek, jak na logopedii. Vzdelávání probíhalo zejména online formou.

Z dotace na pořízení technického vybavení ZŠ bylo pořízeno 23 ks notebooků pro učitele k využití zejména pro distanční výuku v důsledku uzavření škol, webové kamery a reproduktory.

2.3 Neinvestiční náklady - účelové neinvestiční dotace, finanční příspěvky

Mimorozpočtové zdroje roku 2020 činily **700 824 Kč** a tvoří je:

- Rozvojový program **Vybavení školských poradenských zařízení (ŠPZ) diagnostickými nástroji (UZ 33040) ve výši 39 347 Kč**. Byl zakoupen diagnostický test Woodcock-Johnson IV.
- Finanční prostředky z rozpočtu ESF (OP VVV) na projekt s názvem **Šablony pro rozvoj vzdělávání II**, v rámci Výzvy Podpora škol formou projektů zjednodušeného vykazování - Šablony pro ZŠ a MŠ II, s dobou realizace 1. 9. 2019 – 31. 8. 2021 v celkové výši 1 276 801 Kč, v roce 2019 čerpáno 268 649 Kč, letos čerpáno **661 477 Kč**. Klíčovou aktivitou projektu je personální podpora ZŠ, MŠ a ŠD – školní asistent.

tabulka č. 4 Čerpání projektu

Položka	Čerpání rok 2019 v Kč	Čerpání Rok 2020 v Kč
mzdové náklady – školní asistent* (vč. PN)	197 623	485 917
zákonné odvody vč. FKSP a Kooperativy	71 026	175 560
Celkem	268 649	661 477

* jde o 4 zaměstnance, 2x v pracovním úvazku 0,4 (ZŠ), 1x v úvazku 0,2 (ŠD) a 1x v úvazku 0,9 (MŠ, zde ukončení pracovní pozice k 31.8.2020)

2.4 Sponzorské dary

Škola získala prostřednictvím sponzorů finanční prostředky ve výši **20 960 Kč**. Všem našim sponzorům děkujeme a velmi si vážíme jejich zájmu a finanční podpory.

tabulka č. 5 Sponzorské dary

Položka	Kč	Sponzor
Obědy pro potřebné žáky (sponz. dar účelový)	18 960	Women for Women
Stavebnice pro žáky (sponz. dar neúčelový)	2 000	VHV, s.r.o. Žatec

3. Systém odměňování zaměstnanců

Zaměstnanci školy jsou odměňováni dle zákona č. 262/2006 Sb., Zákoník práce a dle nařízení vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Platy tvoří nárokové a nenárokové složky. Nárokovou složku platu tvoří základní platový tarif v příslušné platové třídě, zvláštní příplatek, příplatek za třídnictví a příplatek za vedení. Zařazení pracovníků do tříd a stupňů je prováděno dle kvalifikačních předpokladů a dosažené praxe. Příplatky za vedení jsou stanoveny po jmenování do funkce v rozpětí daném Vnitřním platovým předpisem. Zvláštní příplatek je stanoven v rozpětí daném Vnitřním platovým předpisem.

Nenárokovou složku platu tvoří osobní příplatek a mimořádné odměny. Osobní příplatky jsou poskytovány dle kritérií pro poskytování OP vydaných ředitelem školy. Odměny jsou vypláceny v souladu se Zákoníkem práce.

Zákonné odvody – tj. zdravotní a sociální pojištění – tvoří 33,8 % mzdových nákladů, které hradí za zaměstnance zaměstnavatel. Tyto odvody jsou odváděny na účty sociálního zabezpečení a zdravotních pojišťoven. Příklad FKSP je tvořen 2 % objemu mzdových nákladů. Tento fond je určen pro zaměstnance školy a hradí se z něj zejména kulturní akce, příspěvky na dovolenou, zlepšení pracovního prostředí, příspěvky na stravování, na brýle, dentální hygienu či vitamíny, případně jsou poskytovány bezúročné půjčky zaměstnancům školy.

Zaměstnanci školy tvoří pedagogičtí pracovníci a nepedagogičtí zaměstnanci.

4. Doplnková činnost

Škola provozuje doplňkovou činnost vymezenou ve Zřizovací listině. V tomto roce se jednalo pouze o podnájem tělocvičny pro sportovní a relaxační aktivity, podnájem učebny pro konání voleb a pro příměstský tábor. Příjmy (cca 63 % oproti roku 2019) byly negativně ovlivněny pandemií koronaviru, neboť sportovní aktivity nebyly po většinu roku povoleny.

Z doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši 12 067 Kč.

tabulka č. 6 Přehled nákladů a příjmů DČ:

Náklady v Kč		Příjmy v Kč	
Spotřeba energií	2 483,00	Podnájem nebyt. prostor	14 550,00
Celkové náklady	2 483,00	Celkové příjmy	14 550,00

5. Majetek

Škola spravuje majetek, který tvoří drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a samostatné movité věci. Tento majetek je veden v inventurních seznamech, přičemž se každým rokem provádí řádná fyzická inventarizace. Předsedou inventarizační komise je Lada Dvořáková, členkami jsou Dita Mandová a Alena Lukešová, poradním orgánem Eva Frančeová. Ročně jsou vystavovány inventurní soupisy majetku a proúčtovány případné inventarizační rozdíly. V roce 2020 nebyl žádný inventarizační rozdíl.

Tabulka č. 7 Hodnota majetku k 31. 12. 2020:

Položka	Hodnota v tis. Kč
Samostatné movité věci (účet 022)	968,95
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (3 – 40 tis. Kč)	6 284,45

Software (2 – 60 tis. Kč)	594,20
Software do 2 tis. Kč	158,56
Drobný hmotný investiční majetek do 3 tis. Kč	2 098,40
Učební pomůcky do 3 tis. Kč	2 411,03

Samostatné movité věci se každoročně odpisují. Roční účetní odpisy vstupují do nákladů školy v běžném roce a zároveň jsou zdrojem fondu reprodukce majetku, z kterého je možno pořizovat investice nové. V roce 2020 odpisy nebyly, veškerý majetek byl plně odepsán. Při odepisování se postupuje dle zákona o daních z příjmu č. 586/1992 Sb. a dle schváleného odpisového plánu, který se každoročně aktualizuje a předkládá Radě města ke schválení.

6. Tvorba a použití fondů

A) Fond rezervní v Kč (účet 413 a 414). Zdrojem fondu jsou hospodářský výsledek – zisk – z roku 2019, sponzorské dary, nevyčerpané účelové dotace. Použit pro rozvoj činnosti školy, krytí nákladů účelových dotace a sponzorských darů.

Stav k 1. 1. 2020	1 633 265,53
Použití fondu celkem	942 216,88
z toho:	
účelové dotace (Šablony II)	661 477,00
rozvoj činnosti školy*	223 899,88
sponzorské dary účelové	18 960,00
sponzorské dary neúčelové	2 000,00
vratka účelového daru	35 880,00
Tvorba fondu celkem	116 485,27
z toho:	
zlepšený HV 2019	50 595,27
sponzorský dar účelový	63 890,00
sponzorský dar neúčelový	2 000,00
Stav k 31. 12. 2020	807 533,92

*modernizace počítačové učebny – zakoupeny ICT

B) Fond reprodukce majetku v Kč (účet 416). Zdrojem fondu jsou zpravidla odpisy majetku (letos nejsou), se souhlasem zřizovatele použit na realizaci dvou nových multimediálních učeben – zakoupeny 2 interaktivní panely.

Stav k 1. 1. 2020	682 518,29
Použití fondu	221 599,40
Tvorba fondu	0,00
Stav k 31. 12. 2020	460 918,89

C) Fond kulturních a sociálních potřeb v Kč (účet 412)

Stav k 1. 1. 2020	550 636,38
Stav k 31. 12. 2020	588 537,38

Použití i čerpání fondu je v rámci Zásad o použití fondu. Zdrojem fondu je základní příděl FKSP tvořený 2 % z objemu celkových hrubých mezd (**příděl roku 2020 činil 457 991 Kč**). Mezi nejvýznamnější výdaje fondu patří zejména příspěvek na stravování zaměstnanců (cca 186 tis. Kč), příspěvky na rekreace (cca 54 tis. Kč), na kulturu (cca 24 tis. Kč), dále příspěvky na brýle, vitamíny,

dentální hygienu (cca 156 tis. Kč), jeli zájem, jsou poskytovány bezúročné půjčky. Podrobný rozbor příjmů a výdajů je součástí Přehledu o čerpání a tvorbě FKSP za rok 2020.

7. Informace o kontrolách hospodaření

V roce 2020 nebyly provedeny žádné kontroly.

8. Závěr k hospodaření školy

Z výše uvedeného textu Výroční zprávy o hospodaření za rok 2020 vyplývá, že škole se v tomto roce, stejně jako v letech předchozích, podařilo zajistit plánované a rozpočtované akce související se zlepšením podmínek pro vzdělávací činnost, doplňkovou činnost, vybavením školy, provozu počítačové sítě, zlepšením prostředí v prostorách školy, i zvýšením motivačních prvků pro žáky i pedagogy. Podařilo se získat i mimorozpočtové zdroje, jejichž pomocí se aktivně rozvíjí klíčové kompetence žáků i pedagogů a škola tak dosahuje určitého stupně prestiže.

Téměř celý rok 2020 byl ovlivněn světovou pandemií koronaviru, školy byly většinu roku pro žáky uzavřené a prezenční výuka byla nahrazena distanční. Tento čas byl však maximálně využit, neboť byly provedeny rozsáhlejší úpravy, opravy a modernizace, které by byly realizovatelné při klasické prezenční výuce pouze v delším časovém horizontu či v menším rozsahu. Největší rozvoj a modernizaci dostaly informační a komunikační technologie, na kterých je závislá nejen distanční výuka, ale zejména klíčové kompetence žáků a učitelů.

Škola velmi úspěšně provozuje třídu mateřské školy, která sice na jedné straně zvyšuje provozní náklady školy (tudíž i objem provozního příspěvku od zřizovatele), ale na straně druhé rozšiřuje nabídku poskytovaného vzdělávání, reaguje na poptávku veřejnosti a získává příznivý ohlas ze strany rodičů i veřejnosti.

Hlavním úkolem školy je výchovně vzdělávací proces a zabezpečení tohoto procesu z materiálního i personálního hlediska, tj. pokrytí všech nákladů souvisejících s výukou a vzděláváním žáků. Rozpočet je čerpán v souladu se zákony o hospodaření, které jsou zakotveny ve vnitropodnikových směrnících, s předpisy vydanými zřizovatelem a Krajským úřadem Ústí nad Labem. V rámci rozpočtu byla materiálně a profesně zajištěna hlavní činnost školy – výuka a vzdělávání žáků.

V Žatci dne 15. 5. 2021

Zpracovala: Bc. Eva Frančeoová

Pozn.:

Podkladem pro zpracování výroční zprávy byly rozbor hospodaření, rozvaha a výkaz zisku a ztrát, schválený rozpočet, statistické podklady.

Účetní výkazy včetně rozboru hospodaření byly předány v lednu 2021 finančnímu odboru Městského úřadu v Žatci. Do účetních výkazů je možno nahlédnout na jmenovaném odboru či v kanceláři ředitelky školy.

Mgr. Radka Vlčková, statut. zást. ředitelky školy a SPC