

ÚDAJE O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY ZA ROK 2021

Charakteristika hospodaření v roce 2021

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, představuje provozní příspěvek od zřizovatele, tj. Město Žatec, kterým škola pokrývá své provozní náklady. Dalším zdrojem finančních prostředků je státní rozpočet prostřednictvím Krajského úřadu 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 2021, 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 2021 byl tento příspěvek stanoven **ve výši 2 407 000 Kč**, stejně jako v roce 2020.
- b) Krajský úřad Ústeckého kraje stanovil **příspěvek na přímé náklady na vzdělávání** (platy a ostatní neinvestiční výdaje) **ve výši 34 804 849 Kč**, v roce 2020 to bylo 31 309 875 Kč.

MIMOROZPOČTOVÉ ZDROJE

- a) projekt *Šablony pro rozvoj vzdělávání II* s dobou realizace 1. 9. 2019 – 31. 8. 2021 v celkové výši 1 276 801 Kč, letos použito **346 675 Kč**,
- b) projekt *Šablony pro rozvoj vzdělávání III* s dobou realizace 1. 9. 2021 – 31. 8. 2022 v celkové výši 805 827 Kč, letos použito **274 291 Kč**,
- c) sponzorské dary ve výši **143 274 Kč**.

Škola hospodařila ve své hlavní činnosti s nulovým hospodářským výsledkem, v doplňkové činnosti bylo hospodaření ziskové, a to ve výši 12 343 Kč. **Celkový hospodářský výsledek školy je z hlavní i doplňkové činnosti kladný ve výši 12 343 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	2 407 000	0
Krajský úřad ÚL: dotace na NIV (UZ 33 353)	34 804 849	34 804 849	0
ESF: Šablony pro rozvoj vzdělávání III	274 291	274 291	0
ESF: Šablony pro rozvoj vzdělávání II	346 675	346 675	0
Poplatky za školní družinu	7 020	7 020	0
Školné MŠ	44 040	44 040	0
Ostatní příjmy – úroky z BÚ	1 563,66	1 563,66	0
Ostatní výnosy*	218 393,10	218 393,10	0
Sponzorské dary	143 274	143 274	0
Doplňková činnost	15 350	3 007	12 343
Čerpání fondů**	98 630,74	98 630,74	0
CELKEM	38 361 086,50	38 348 743,50	12 343

* Ostatní výnosy z činnosti představují bezúplatně převzaté pomůcky proti covid (antigen. testy)

** Čerpán rezervní fond ve výši 98 630,74 Kč na rozvoj činnosti a z důvodu pokrytí nesouladu mezi náklady a výnosy v hlavní činnosti.

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	517 000	516 070,64
Spotřeba energie	920 000	892 000	891 764,08
Opravy, údržba	275 000	199 000	198 500,32
Služby	547 000	588 000	587 235,66
Zákonné sociální náklady	300 000	373 000	372 432,80
Ostatní náklady	28 000	28 000	27 264,00
Náklady z DDM	147 000	162 000	161 219,00
Odpisy majetku	23 000	23 000	22 161
Celkové provozní náklady			2 776 647,50

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 216 tis. Kč, její příjmy pak činily cca 44 tis. Kč (školné 310 Kč/dítě/měs). Rozdíl je financován z příspěvku zřizovatele, zejména nájemné za prostory využívané školkou.

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 2021 byl, rovněž jako minulý rok, ovlivněn pandemií koronaviru, což se projevilo zejména zvýšenými náklady na dezinfekci a na ochranné pomůcky a antigenní testy.

Učebna ve 2. patře byla vybavena moderním interaktivním panelem velikosti 75", lze ji nyní využívat jako multimediální učebnu. Jejich počet tak vzrostl již na 14 učeben z celkového počtu 20 učeben. Panel byl hrazen částečně z tzv. ONIV rozpočtu a částečně z provozních prostředků zřizovatele, jedná se o celkovou částku 113 tis. Kč.

Z drobného dlouhodobého hmotného majetku (DDHM) byly dále byly zakoupeny počítačová sestava a notebook pro administrativní účely, kopírovací stroj do ředitelny školy a mobilní telefon, vyměněna kuchyňská linka v „rehabilitační třídě“, vyměněn koberec v MŠ.

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

Z větších finančně významnějších oprav – oprava podlah, repase dveří, úprava radiátorů a topení, malířské a lakýrnické práce, oprava kopírky a školních hodin, elektroinstalační a instalátérské 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 (živelní pohromy, odpovědnost aj).

Z doplňkové činnosti byly hrazeny režijní náklady spojené s podnájem u 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 stanovena rozpočtem neinvestičních výdajů, který stanovuje krajský úřad.

tabulka č. 3 Ukazatele stanovené KÚ

Ukazatele stanovené krajským úřadem		Stanoveno rozpočtem (konečný stav po úpravách)	Stav k 31. 12. 2021
Závazné ukazatele	Přímé NIV celkem	34 804 849 Kč	34 804 849 Kč
	z toho	- Platy	24 945 809 Kč
		- OON	150 488 Kč
	Limit počtu zaměstnanců	51,6984	46,6485
Orientační ukazatele	Odvody	8 472 245 Kč	8 431 791 Kč
	FKSP	498 917 Kč	501 624 Kč
	ONIV	737 390 Kč	775 137 Kč

tabulka č. 4 Podrobný přehled položek a nákladů hrazených ze SR včetně RP

Položka	Náklad v Kč
Mzdové náklady (hrubá mzda)	24 945 809
Ostatní platby za provedené práce	120 000
Ostatní platby za provedené práce – Doučování*	30 488
Zákonné odvody	8 431 791
Základní příděl FKSP	501 624
Zákonné pojištění zaměstnanců	104 773
Náhrady za nemoc	135 344

Vzdělávání zaměstnanců	26 555
Učební pomůcky, učebnice, školní potřeby	301 800
Cestovné	6 785
Drobné služby, odborné knihy, OOPP, předplatné časopisů, výukový software, DDHM, služby v lékařské péči, ochranné pom.	199 880
CELKEM	34 804 849

* tzv. Národní plán doučování – finanční prostředky na úhradu OON, jeho účelem jsou primárně činnosti školy vedoucí k vyrovnání vzdělávacích ztrát žáků souvisejících s výpadkem prezenčního vzdělávání z důvodů pandemie covid-19 – konkrétně skupinové doučování žáků školy. Odučeno celkem 122 hodin.

Z učebních pomůcek:

- Robotická UP Blue boot
- Sady Učení s nápadem
- Sada pohádkových čepiček
- Bublínkový válec
- Hudební nástroje – kytara, cajon tycoon
- Sklokeramický sporák
- Interaktivní panel 75“, webkamera se stativem, vzdělávací SW Inspire

Vzdělávání k tématům:

novely zákonů v oblasti školství, podpora žáků s PAS, intermodalita, příčiny školního selhávání, relaxační techniky, manipulace v jedné, rozvoj čtenářské a matematické gramotnosti, podpůrná opatření v praxi, slovo a jeho stavba, hudební aktivity, obtížné situace aj.

Vzdělávání probíhalo jak online tak prezenční formou, převažuje online forma.

2.3 Neinvestiční náklady - účelové neinvestiční dotace, finanční příspěvky

Mimorozpočtové zdroje roku 2021 činily **620 966 Kč** a tvoří je:

- a) 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, letos čerpáno **346 675 Kč**. Klíčovou aktivitou projektu je personální podpora ZŠ, MŠ a ŠD – školní asistent.

tabulka č. 5 Čerpání projektu Šablony II

Položka	Čerpání rok 2019 v Kč	Čerpání Rok 2020 v Kč	Čerpání Rok 2021 v Kč
mzdové náklady – školní asistent* (vč. PN)	197 623	485 917	241 031
zákonné odvody vč. FKSP a Kooperativy	71 026	175 560	87 302
Notebook	0	0	18 342
Celkem	268 649	661 477	346 675
		1 276 801	

* 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)

- b) Finanční prostředky z rozpočtu ESF (OP VVV) na projekt s názvem **Šablony pro rozvoj vzdělávání III**, v rámci Výzvy Podpora škol formou projektů zjednodušeného vykazování – Šablony pro ZŠ a MŠ III, s dobou realizace 1. 9. 2021 – 31. 8. 2022 v celkové výši 805 827 Kč,

letos čerpáno **274 291 Kč**. Klíčovou aktivitou projektu je personální podpora ZŠ a MŠ – školní asistent.

tabulka č. 6 Čerpání projektu Šablony III

Položka	Čerpání rok 2021 v Kč
mzdové náklady – školní asistent*	201 359
zákonné odvody vč. FKSP a Kooperativy	72 932
Celkem	274 291

* jde o 3 zaměstnance, 2x v pracovním úvazku 0,6 a 0,5 (ZŠ), 1x v úvazku 0,5 (MŠ)

2.4 Sponzorské dary

Škola získala prostřednictvím sponzorů finanční prostředky ve výši **143 274 Kč**. Všem našim sponzorům děkujeme a velmi si vážíme jejich zájmu a finanční podpory.

tabulka č. 7 Sponzorské dary

Položka	Kč	Sponzor
Obědy pro potřebné žáky (sponz. dar účelový)	43 274	Women for Women
Interaktivní panel 75" s příslušenstvím	100 000	ČEPS a.s.

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 představuje 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.

Zaměstnance 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 60 % oproti roku 2019) byly negativně ovlivněny pandemií koronaviru.

Z doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši 12 343 Kč.

tabulka č. 8 Přehled nákladů a příjmů DČ:

Náklady v Kč		Příjmy v Kč	
Spotřeba energií	3 007,00	Podnájem nebyt. prostor	15 350,00
Celkové náklady	3 007,00	Celkové příjmy	15 350,00

5. Majetek

Škola spravuje majetek, který představuje 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 2021 nebyl žádný inventarizační rozdíl.

Tabulka č. 9 Hodnota majetku k 31. 12. 2021:

Položka	Hodnota v tis. Kč
Samostatné movité věci (účet 022)	968,95
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (3–40 tis. Kč)	6 694,00
Software (2–60 tis. Kč)	603,28
Software do 2 tis. Kč	160,92
Drobný hmotný investiční majetek do 3 tis. Kč	2 217,67
Učební pomůcky do 3 tis. Kč	2 499,31

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 2021 odpisy činily 22 161 Kč. 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 2020, sponzorské dary, nevyčerpané účelové dotace. Použit pro rozvoj činnosti školy a pokrytí nesouladu mezi náklady a výnosy v hlavní činnosti, dále krytí nákladů účelové dotace a sponzorských darů.

Stav k 1. 1. 2021	807 533,92
Použití fondu celkem, z toho:	619 263,74
• účelové dotace (Šablony II)	346 675,00
• rozvoj činnosti školy, nesoulad	98 630,74
• sponzorské dary účelové	143 274,00
• vrátka účelového daru	30 684,00
Tvorba fondu celkem, z toho:	795 676,90
• zlepšený HV 2020	97 304,90
• sponzorský dar účelový	166 836,00
• nespotřebované dotace (Šablony III)	531 536,00
Stav k 31. 12. 2021	983 947,08

B) Fond reprodukce majetku v Kč (účet 416). Zdrojem fondu jsou zpravidla odpisy majetku, letos ve výši 22 161 Kč, lze použít se souhlasem zřizovatele na realizaci investic, což letos nebylo využito.

Stav k 1. 1. 2021	460 918,89
Použití fondu	0,00
Tvorba fondu	22 161,00
Stav k 31. 12. 2021	483 079,89

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

Stav k 1. 1. 2021	588 537,38
Stav k 31. 12. 2021	634 700,38

Použití i čerpání fondu je v rámci Zásad o použití fondu. Zdrojem fondu je základní přiděl FKSP tvořený 2 % z objemu celkových hrubých mezd (**příděl roku 2021 činil 510471 Kč**). Mezi nejvýznamnější výdaje fondu patří zejména:

- příspěvek na stravování zaměstnanců (cca 220 tis. Kč),
- příspěvek na rekreaci (cca 62 tis. Kč),
- příspěvek na kulturu (cca 15 tis. Kč),
- příspěvky na brýle, vitamíny, dentální hygienu (cca 167 tis. Kč).

Jeli zájem, jsou poskytovány bezúročné půjčky. Podrobný rozbor příjmů a výdajů je součástí Přehledu o čerpání a tvorbě FKSP za rok 2021.

7. Informace o kontrolách hospodaření

V roce 2021 byly provedeny následující kontroly:

- a) hospodaření s veřejnými prostředky v roce 2019 a 2020, správnost a přehlednost účetnictví a jeho vedení, stav správy a ochrany majetku a závazků a dodržování rozpočtové kázně a hospodaření s fondy, příp. dotacemi. Kontrolu provedla pracovnice MÚ Žatec, proběhla ve dnech 13. – 20. 5. 2021, nebyly zjištěny závažné nedostatky.
- b) plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Kontrolu provedla pracovnice VZP Most, proběhla 17. 5. 2021, nebyly zjištěny závažné nedostatky.

8. Závěr k hospodaření školy

Z výše uvedeného textu Výroční zprávy o hospodaření za rok 2021 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.

Rok 2021 byl ovlivněn světovou pandemií koronaviru, školy byly z části roku pro žáky uzavřené a prezenční výuka byla nahrazena distanční. Ohromný rozmach zažívají 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, ale na straně druhé rozšiřuje nabídku poskytovaného vzdělávání, reaguje na poptávku veřejnosti a ohlas ze strany rodičů i veřejnosti je velice pozitivní, poptávka po vzdělávání převyšuje kapacitu školky.

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. 2022

Zpracovala: Bc. Eva Frančeová

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 2022 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