

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY ZA ROK 2022

1. Závazné ukazatele rozpočtových zdrojů

Hospodaření školy probíhalo dle schváleného rozpočtu provozních i neinvestičních finančních prostředků:

ROZPOČTOVÉ ZDROJE

- a) **Provozní příspěvek** stanovuje zřizovatel Město Žatec po projednání v městském zastupitelstvu. Pro kalendářní rok 2022 byl tento příspěvek stanoven **ve výši 2 678 tis. Kč**
Pro srovnání: rok 2021 a 2020 shodně ve výši 2 407 tis. Kč
- b) Krajský úřad Ústeckého kraje stanovil **příspěvek na přímé náklady na vzdělávání** (platy a ostatní neinvestiční výdaje) **ve výši 35 717 088 Kč**.
Pro srovnání: rok 2022 bylo 34 804 849 Kč, v roce 2020 bylo 31 309 875 Kč.

MIMOROZPOČTOVÉ ZDROJE

- a) projekt *Šablony pro vzdělávání z OP JAK* s dobou realizace 1.9.2022 – 31.8.2024 v celkové výši 1 421 402 Kč; letos čerpáno **246 015 Kč**,
- b) projekt *Šablony pro rozvoj vzdělávání III* s dobou realizace 1.9.2021 – 31.8.2022 v celkové výši 805 827 Kč; letos čerpáno **531 536 Kč**,
- c) projekt NPO (národní plán obnovy) na *podporu škol s nadprůměrným zastoupením sociálně znevýhodněných žáků* (Implementace Reformy 3.2.2 NPO) s dobou realizace 1.9.2022 – 31.8.2025, v celkové výši 4 942 651 Kč; letos čerpáno **289 966 Kč**,
- d) rozvojový program *Nástroje pro oživení a odolnost* z NPO (Next Generation EU):
 - 1. učební pomůcky pro rozvoj informatického myšlení v MŠ (UZ 33087) **16 tis. Kč**
 - 2. prevence digitální propasti (UZ 33088) ve výši **618 tis. Kč**
 - 3. doučování (UZ 33086) ve výši **162 950 Kč**,
- e) účelová dotace od zřizovatele ve výši **50 tis. Kč**,
- f) sponzorské dary ve výši 82 210 Kč.

Škola hospodařila ve své hlavní činnosti s kladným hospodářským výsledkem ve výši 17 083,29 Kč, v doplňkové činnosti bylo hospodaření ziskové, a to ve výši 29 tis. Kč.

Celkový hospodářský výsledek školy je z hlavní i doplňkové činnosti kladný ve výši 46 083,29 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	2 678 000	2 678 000	0
Krajský úřad ÚL: dotace na NIV (UZ 33353)	35 717 088	35 717 088	0
ESF: Šablony pro rozvoj vzdělávání III	531 536	531 536	0
ESF: Šablony OP JAK	246 015	246 015	0
Projekt NPO na podporu škol (soc. znevýhod. žáci)	289 966	289 966	0
RP Prevence digitální propasti (UZ 33088)	618 000	618 000	0
RP UP pro rozvoj inform. myšlení v MŠ (UZ 33087)	16 000	16 000	0
RP Doučování (UZ 33086)	162 950	162 950	0
Poplatky za školní družinu	9 600	9 600	0
Školné MŠ	54 380	37 296,71	17 083,29
Ostatní příjmy – úroky z BÚ	1 168,95	1 168,95	0
Ostatní výnosy*	16 272,75	16 272,75	0
Sponzorské dary	82 210	82 210	0
Doplňková činnost	35 350	6 350	29 000
Účelová dotace zřizovatele	50 000	50 000	0
CELKEM	40 508 536,70	40 462 453,41	46 083,29

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

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	253 000	347 200	347 162,78
Spotřeba energie	1 170 000	1 089 000	1 073 934,00
Opravy, údržba	275 000	106 000	105 903,68
Služby	547 000	668 400	668 321,13
Zákonné sociální náklady	300 000	363 000	363 254,00
Ostatní náklady	28 000	28 000	27 264,00
Náklady z DDM	147 000	184 400	184 311,82
Odpisy majetku	23 000	23 000	22 187,00
Celkové provozní náklady			2 792 338,41

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 237 tis. Kč, její příjmy pak činily cca 54 tis. Kč (školné 350 Kč/dítě/měs). Rozdíl je financován z příspěvku zřizovatele, zejména nájemné za prostory využívané školkou.

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. 2022
Závazné ukazatele	Přímé NIV celkem		35 717 088 Kč	35 717 088 Kč
	z toho	- Platy	25 828 712 Kč	25 828 712 Kč
		- OON	120 000 Kč	120 000 Kč
	Limit počtu zaměstnanců		51,6866	49,3154
Orientační ukazatele	Odvody		8 770 664 Kč	8 726 544 Kč
	FKSP		516 572 Kč	520 120 Kč
	ONIV		481 140 Kč	521 712 Kč

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

Položka	Náklad v Kč
Mzdové náklady (hrubá mzda)	25 828 712
Ostatní platby za provedené práce	120 000
Zákonné odvody (sociální a zdravotní)	8 726 544
Základní příděl FKSP	520 120
Zákonné pojištění zaměstnanců	108 481
Náhrady za nemoc	181 064
Vzdělávání zaměstnanců	11 617
Učební pomůcky, učebnice, školní potřeby	174 885
Cestovné	11 843
Drobné služby, odborné knihy, předplatné časopisů, výukový software, DDHM, služby v lékařské péči, ochranné pomůcky	33 822
CELKEM	35 717 088 Kč

2.3 Neinvestiční náklady - účelové neinvestiční dotace, finanční příspěvky

Mimorozpočtové zdroje roku 2022 činily **1 996 677 Kč**:

- a) Finanční prostředky z rozpočtu ESF+ (operační program Jan Amos Komenský „OP JAK“) na projekt s názvem **Šablony OP JAK pro ZŠ a MŠ Žatec**, v rámci Výzvy č. 02_22_002 s názvem Šablony pro MŠ a ZŠ I, priorita 2 – Vzdělávání.

Doba realizace: 1.9.2022 – 31.8.2024

Celková výše: 1 421 402 Kč

Čerpáno v roce 2022: **246 015 Kč**

Klíčová aktivita projektu: personální podpora ZŠ, MŠ:

- školní asistent ZŠ – 2 zaměstnanci v úv. 0,6 a 0,4
- školní asistent MŠ – 1 zaměstnanec v úv. 0,3

tabulka č. 5 Čerpání projektu Šablony OP JAK

Položka	Čerpání rok 2022 v Kč
mzdové náklady – školní asistent	180 600
zákonné odvody vč. FKSP a Kooperativy	65 415
Celkem	246 015

- 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.

Doba realizace: 1.9.2021 – 31.8.2022

Celková výše: 805 827 Kč

Čerpáno v roce 2022: **531 536 Kč**

Klíčová aktivita projektu: personální podpora ZŠ a MŠ:

- školní asistent ZŠ – 2 zaměstnanci v úv. 0,6 a 0,5
- školní asistent MŠ – 1 zaměstnanec v úv. 0,5

tabulka č. 6 Čerpání projektu Šablony III

Položka	Čerpání rok 2021 v Kč	Čerpání Rok 2022 v Kč
mzdové náklady – školní asistent	201 359	389 536
zákonné odvody vč. FKSP a Kooperativy	72 932	141 092
služby	0	908
Celkem	274 291	531 536

- c) projekt NPO (Národní plán obnovy) na podporu škol s nadprůměrným zastoupením sociálně znevýhodněných žáků (Implementace Reformy 3.2.2 NPO).

Doba realizace: 1.9.2022 – 31.8.2025

Celková výše: 4 942 651 Kč

Čerpáno v roce 2022: **289 966 Kč**

Klíčové aktivity projektu: personální podpora ZŠ:

- asistent pedagoga (2 zaměstnanci v úv. 1,3 od 1.10.2022)
- školní speciální pedagog (0,5 úv. od 1.9.2022)
- školní sociální pedagog (úv. 1 od 1.1.2023).

tabulka č. 7 Čerpání projektu NPO na podporu škol

Položka	Čerpání rok 2022 v Kč
mzdové náklady	217 585
zákonné odvody vč. FKSP a Kooperativy	70 479
služby	1 902
Celkem	289 966

- d) **Národní plán doučování** – finanční prostředky EU – Next Generation EU - na úhradu OON, účelem byly činnosti školy vedoucí k vyrovnání vzdělávacích ztrát žáků souvisejících s výpadkem prezenčního vzdělávání z důvodů pandemie covid-19. Konkrétně se jednalo o skupinové doučování potřebných žáků školy, celkem odučeno 612 hodin za celkem **162 950 Kč**.

- e) **Učební pomůcky pro rozvoj informatického učení a digitální kompetence v MŠ** ve výši **16 tis. Kč**. Zakoupeny hračky a stavebnice pro rozvoj výše uvedeného.
- f) **Prevence digitální propasti** ve výši **618 tis. Kč**, účelem bylo pořízení mobilních digitálních technologií s cílem zapůjčování žákům pro běžnou či distanční výuku. Zakoupeny mobilní digitální zařízení.
- g) **Účelová dotace** od zřizovatele ve výši **50 tis. Kč**. Pořízeno nábytkové vybavení do nově vzniklé učebny.
- h) **Sponzorské dary** ve výši **82 210 Kč**. Sponzorům děkujeme a velmi si vážíme jejich zájmu a finanční podpory.

tabulka č. 7 Sponzorské dary

Položka	Kč	Sponzor
Obědy pro potřebné žáky (<i>sponzorský dar účelový</i>)	82 210	Women for Women

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. Příděl 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 o podnájem tělocvičny pro sportovní a relaxační aktivity, podnájem učebny pro konání voleb a pro příměstský tábor. **Z doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši 29 tis. Kč.**

tabulka č. 8 Přehled nákladů a příjmů DČ:

Náklady v Kč		Příjmy v Kč	
Spotřeba energií	6 350,00	Podnájem nebyt. prostor	35 350,00
Celkové náklady	6 350,00	Celkové příjmy	35 350,00

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. Ročně jsou vystavovány inventurní soupisy majetku a proúčtovány případné inventarizační rozdíly. V roce 2022 nebyl žádný inventarizační rozdíl.

Tabulka č. 9 Hodnota majetku k 31.12.2022:

Položka	Hodnota v tis. Kč
Samostatné movité věci (účet 022)	771,05
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (3–40 tis. Kč)	7 301,42
Software (2–60 tis. Kč)	609,40
Software do 2 tis. Kč	160,92
Drobný hmotný investiční majetek do 3 tis. Kč	2 324,37
Učební pomůcky do 3 tis. Kč	2 494,75

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 2022 odpisy činily 22 187 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 2021, sponzorské dary, nevyčerpané účelové dotace. Použit pro krytí nákladů účelových dotací a sponzorských darů.

Stav k 1.1.2022	983 947,08
Použití fondu celkem, z toho:	627 141,00
• účelové dotace (Šablony III)	531 536,00
• sponzorské dary neúčelové	9 427,00
• sponzorské dary účelové	86 178,00
Tvorba fondu celkem, z toho:	1 656 010,00
• zlepšený HV 2021	12 343,00
• sponzorský dar účelový	92 940,00
• sponzorský dar neúčelový	9 600,00
• nespotřebovaná dotace (projekt NPO)	365 740,00
• nespotřebovaná dotace (Šablony OP JAK)	1 175 387,00
Stav k 31.12.2022	2 012 816,08

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

Stav k 1.1.2022	483 079,89
Použití fondu	0,00
Tvorba fondu	22 187,00
Stav k 31.12.2022	505 266,89

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

Stav k 1.1.2022	634 700,38
Stav k 31.12.2022	577 404,78

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 2022 činil 535 415 Kč.**

Mezi nejvýznamnější výdaje fondu patří zejména:

- příspěvek na stravování zaměstnanců (cca 244 tis. Kč),
- benefitové karty pro zaměstnance (cca 320 tis. Kč),
- nákup DDHM (cca 27 tis. Kč),

Jeli zájem, jsou poskytovány bezúročné půjčky. Podrobný rozbor příjmů a výdajů je součástí Přehledu o čerpání a tvorbě FKSP za rok 2022.

7. Závěr k hospodaření školy

Z výše uvedeného textu Výroční zprávy o hospodaření za rok 2022 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 kompetence žáků i pedagogů a škola tak dosahuje určitého stupně prestiže.

Rok 2022 byl ještě částečně ovlivněn světovou pandemií koronaviru, na školu to však již nemělo tak velký dopad, jako v letech předcházejících. Ohromný rozmach nadále zažívají informační a komunikační technologie, které umožňují rozvíjet 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. 2023

Zpracovala: Bc. Eva Frančiová

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 2023 finančnímu odboru Městského úřadu v Žatci. Do účetních výkazů je možno nahlédnout na jmenovaném odboru či v kanceláři ředitelky školy.

Mgr. Zdeňka Hamousová, ředitelka školy