**Důvodová zpráva k rozborům hospodaření školských**

**subjektů za rok 2020.**

Školská zařízení čerpala k 31.12.2020 finanční prostředky dle schválených plánů. K přečerpání prostředků ve sledovaném období došlo pouze u jedné ZŠ   
z celkových třiceti tří školských zařízení a u rekreačního objektu Kozel.

ZŠ Mohylová 1963 překročila výdaje ve srovnání s příjmy (suma za hlavní a doplňkovou činnost) o 1,21 % (tj. 45.860,98 Kč).

Na celkovou ztrátu měl vliv povinný odvod do státního rozpočtu za neplnění povinnosti zaměstnávání osob se zdravotním postižením (par. 81, odst. 3 zákona 435/2004Sb. o zaměstnanosti, v platném znění).

ZŠ Mohylová 1963 je malá škola, která i když nakupuje u firem, které zaměstnávají postižené, nemohla svými objemy nákupů v době omezeného provozu pokrýt náhradní plnění.

Pro RO Kozel byl rok 2020 velmi náročný. S ohledem na situaci spojenou s epidemii Covid (uzavření školských zařízení a gastronomických provozů) je financování provozu problematické. Velmi nízké příjmy byly realizovány pouze do 30.9., ve IV. čtvrtletí nebyly příjmy žádné.

Výpadek příjmů nebylo možno vykrýt ani kompenzačními programy od státu, protože příspěvkové organizace nemají na tyto finanční prostředky nárok.

I. ZÁKLADNÍ ŠKOLY

I.1. Hlavní činnost

a) příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy-prostředky byly v souhrnu přijaty

ve výši 91 % z upraveného ročního rozpočtu, tj. 84.963.063,12 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek zřizovatele byl školám poukázán

ve výši 36.764.620, - Kč (tj. 100 % celoročního upraveného rozpočtu).

* vlastní příjmy: příjmy ze stravného a za družinu činily 18.077.030,76 Kč (tj. 86,46 %

z celoročního upraveného rozpočtu). Výpadek příjmů k 31.12.2020 je

způsoben opatřeními při pandemii Covid 19.

* ostatní příjmy (dotace, fondy) ve výši 30.121.412,36 Kč (tj. 83,66 % z upraveného rozpočtu). Vzhledem k tomu, že některé dotace nemohly být v době omezeného provozu ZŠ používány, je procento čerpání nižší.

b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 91 % celoroku, tedy

84.952.551,93 Kč. Nižší náklady opět souvisí s omezeným provozem škol.

I.2. Doplňková činnost

Příjmy z doplňkové činnosti jsou vytvořeny především příjmy za školnické byty a za prostory nesouvisející s pedagogickou činností, protože s ohledem na situaci související s pandemií Covid byla pedagogická činnost velmi omezena.

II. MATEŘSKÉ ŠKOLY

II.1. Hlavní činnost

1. příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy-prostředky byly v souhrnu přijaté ve výši 98 % z rozpočtu celoroku, tj. 40.876.327,13 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl mateřským školám poukázán ve výši 13.944.900, - Kč (tj. 100 % celoročního upraveného rozpočtu).
* vlastní příjmy: příjmy za předškolní vzdělávání a stravné činily 15.249.161,10 Kč (tj. 97,69 % z celoročního upraveného rozpočtu. Výpadek příjmů k 31.12.2020 je způsoben opatřeními při pandemii Covid 19.
* ostatní příjmy (dotace, fondy) byly ve výši 11.682.266,03 Kč (tj. 94,48 % z celoročního upraveného rozpočtu.

b) výdaje: čerpání finančních prostředků bylo ve výši 98 % celoroku-vyčerpáno bylo

22.450.946,56 Kč. Nižší náklady souvisí s omezeným provozem MŠ.

II.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost za I.- IV. čtvrtletí 2020 se vyvíjela obdobně jako u základních škol. Prostředky byly přijaty ve výši 89 %, čerpány na 65 % v porovnání s upraveným rozpočtem.

III. DDM STODŮLKY

III.1. Hlavní činnost

1. příjmy od zřizovatele, vlastní zdroje a ostatní příjmy – v souhrnu byly přijaté ve výši 91 % z upraveného celoročního rozpočtu, tj. 6.520.901,59 Kč.

* zřizovatel: rozpočtovaný neinvestiční příspěvek byl DDM poukázán ve výši 250.000,-

Kč (tj. 100 % celoročního schváleného rozpočtu).

* vlastní příjmy - úplata za kroužky, kurzy, tábory byly ve výši 5.600.507,59 Kč

(tj. 89 % upraveného rozpočtu). Příjmy stejně jako u ZŠ a MŠ souvisí s

pandemií Covid. DDM za neuskutečněné lekce v 1. pololetí

šk. roku 2019/2020 vrátil poměrnou část úplaty.

* ostatní příjmy (dotace, fondy) byly ve výši 670.394, - Kč (tj. 100 % upraveného rozpočtu

1. výdaje: jejich čerpání je na úrovni 89 % z celoročního upraveného rozpočtu –

tj. 6.393.251,47 Kč.

III.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost v I.-IV. čtvrtletí 2020 se v důsledku Covid 19 vyvíjela obdobně jako u ostatních školských zařízení. Prostředky byly přijaty ve výši 101.519, - Kč, výdaje ve výši 62.596, - Kč.

IV. REKREAČNÍ OBJEKT KOZEL

IV.1. Hlavní činnost-zdroje od zřizovatele a vlastní zdroje

1. příjmy: rekreační objekt hospodařil s prostředky od zřizovatele, z vlastních zdrojů a ostatní zdroje v souhrnu byly přijaté ve výši 1.433.622,18 Kč.

* základní + mimořádný příspěvek zřizovatele byl poukázán ve výši 100 % celoročního upraveného rozpočtu, tj. 1.096.000, - Kč.
* vlastní příjmy-stravné 190.983,03 Kč
* ostatní příjmy – 146.639,15 Kč

b) výdaje: prostředky byly vyčerpány ve výši 1.595.747,63 Kč. V I. čtvrtletí se uskutečnily   
 3 školy v přírodě a ve III. čtvrtletí jedna škola v přírodě. Další se vzhledem k vyhlášení

nouzového stavu už nemohly realizovat.

Výdaje překročily příjmy o 8,6% tj. 164.608,59. Částka je vztažena sumárně za hlavní a

doplňkovou činnost.

IV.2. Doplňková činnost

Doplňková činnost nebyla s ohledem na uzavření ubytovacích zařízení v období pandemie COVID 19 téměř realizována. RO Kozel byl uzavřen od poloviny března do konce května. Další uzavření bylo 14.10-3.11.2020 a od 18.12 do konce roku 2020.

Během roku proběhlo jen několik rekreačních pobytů.