

Základní škola Vojtěcha Martínka Brušperk,
okres Frýdek-Místek



ZÁKLADNÍ ÚDAJE O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY za rok 2025

§ 7 odst. 1 j) Vyhlášky 15/2005 Sb.

PŘÍLOHA VÝROČNÍ ZPRÁVY

za školní rok 2024-2025

podle zákona 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), vyhlášky 15/2005 Sb., kterou se stanoví náležitosti dlouhodobých záměrů, výročních zpráv a vlastního hodnocení školy, a zákona 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím

Mgr. Aleš Vyvial
ředitel školy

Ekonomické údaje zpracovala Mgr. Bohdana Buryová, DiS.
v Brušperku 20. 2. 2026

OBSAH:

ZÁKLADNÍ INFORMACE O ÚČETNÍ JEDNOTCE.....	3
ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY.....	3
POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY.....	4
ZPŮSOBY OCENĚNÍ	4
INFORMACE O VÝZNAMNÝCH UDÁLOSTECH V ROCE 2025	5
DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT.....	8
PŘÍJMY A VÝDAJE V ROCE 2025.....	9
NÁVRH NA ROZDĚLENÍ HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU DO FONDŮ	11
KONTROLY	11
INVENTARIZACE MAJETKU	11
POUŽITÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ NA DALŠÍ DVPP V ROCE 2025.....	12
DOPLŇKOVÁ ČINNOST.....	12
ROZBOR HOSPODAŘENÍ S FKSP ZA ROK 2025.....	14

PŘÍLOHY:

ROZBORY HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2025 (TABULKY)

ZÁKLADNÍ INFORMACE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Název účetní jednotky: Základní škola Vojtěcha Martíčka Brušperk, okres Frýdek-Místek

Sídlo: Sportovní 584, 739 44 Brušperk

IČ: 60043792

DIČ: CZ60043792

Právní forma: příspěvková organizace

Statutární orgán: Mgr. Aleš Vyvial, ředitel školy

Předmět činnosti:

Hlavní činnost – výchovně vzdělávací

Doplňková činnost:

Realitní činnost – pronájmy,

Pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti

Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a zařízení sloužících regeneraci a rekondici

Specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím

Hostinská činnost

Poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti plavání

ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Platná legislativa:

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona 263/2024 Sb., se zohledněním zákona č. 183/2017 Sb.
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané jednotky, se zohledněním vyhlášek č. 273/2017 Sb. a č. 397/2017 Sb.
- České účetní standardy č. 701-710.
- Vyhláška č. 411/2017 Sb., která novelizuje vyhlášku č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku.
- Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.
- Zákon 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech upravuje u příspěvkových organizací rozdělování zlepšeného výsledku hospodaření do fondů, v § 56 odst. 2 a to:
 - do fondu odměn se přidělí částka do výše 20 %
 - do fondu reprodukce majetku do výše 80 %
 - do rezervního fondu bez omezení
- Zákon 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, byly pro rok 2025 aktualizovány zákony č. 262/2024 Sb.
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů, se pro příspěvkové organizace s účinností od 1. 1. 2024 se zákonem č. 349/2023 Sb. ruší a MF vydává jen Metodické doporučení k zajištění jednotného postupu při tvorbě a hospodaření s FKSP.
- Podle § 189 ZP byla vydána vyhláška č. 373/2024 Sb., která s účinností od 1. 1. 2025 stanovuje výše základních sazeb zahraničního stravného pro rok 2025. V závěru roku vydalo MPSV ČR vyhlášku č. 475/2024 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad pro rok 2025.

POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Dle ustanovení § 9 odst. 3 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vede Základní škola Vojtěcha Martíka Brušperk od 1. 1. 2010 účetnictví ve zjednodušeném rozsahu.

ZPŮSOBY OCENĚNÍ

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn v pořizovacích cenách. Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně.

Náklady zahrnované do pořizovací hodnoty majetku: náklady související s jejich přepravou, pojistné, apod.

Nakupované zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Účtování o zásobách je realizováno způsobem B.

Nakupované zásoby pro školní bufet a bufet spojený se sportovní halou a bazénem jsou účtovány způsobem A.

Finanční a peněžní fondy	Stav k 31. 12. 2025
FKSP	547 339,72
Rezervní fond ZŠ	11 127 005,76
Rezervní fond z darů	131 000,00
Fond odměn ZŠ	1 504 214,00
Investiční fond	9 982 146,50

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:	Stav k 31.12.2025
021 - budovy, stavby	125 028 617,92
022 - stroje, přístroje, zařízení	20 150 002,30
031 - pozemky	378 470,00

U drobného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je hranicí pořizovací ceny, od které jsou vedeny složky majetku na účtech 018 ve výši od 7 000,- Kč a 028 ve výši od 3 000,- Kč.

Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:	Stav k 31.12. 2025
032 - umělecká díla a předměty	50 000,00
018 - DDNM	295 276,51
028 - DDHM do 40 000,-	22 009 884,34

Drobný materiál v hodnotě do 3 000,- Kč a učebnice jsou vedeny na podrozvahových účtech a v operativní evidenci.

Drobný majetek	Stav k 31. 12. 2025
Drobný materiál	7 094 255,43
Knihovny	143 124,62
Učebnice	1 664 385,72
Skladové zásoby – roušky	21 147,00
Skladové zásoby – potraviny, zboží k prodeji	61 014,34

INFORMACE O VÝZNAMNÝCH UDÁLOSTECH V ROCE 2025

V třetím čtvrtletí proběhla většina plánovaných oprav. Technicky náročná byla oprava střechy kotelný, na níž se měnila celá střešní skladba a současně bylo zapotřebí ochránit stávající technologie uvnitř kotelný (v kotelně jsou umístěny kogenerační jednotky sloužící pro výrobu elektřiny a tepla, plynové kotle, zásobníky TUV vytápěné těmito technologiemi a fotovoltaickou elektrárnou ze střech školy;

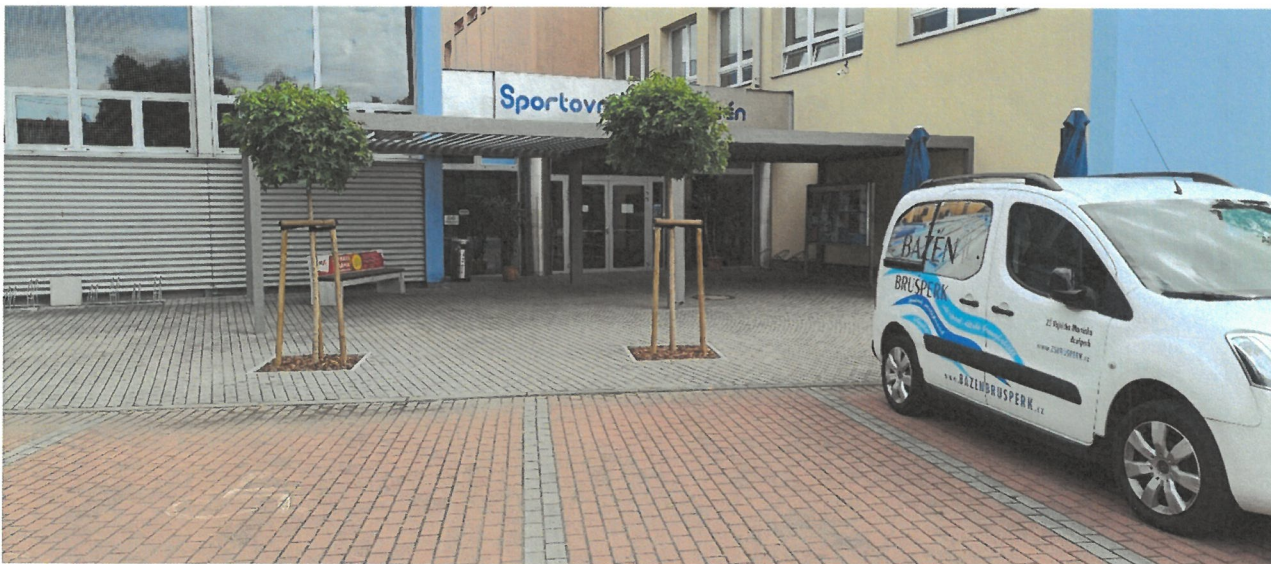


v kotelně je i centrální systém měření a regulace technologií). Ze střechy bylo nutné demontovat a zpětně znovu osadit celou sestavu 10 tepelných čerpadel. Během opravy byla kotelná obstarána konstrukcí s celkovým zastřešením objektu. Opravu se podařilo ukončit ještě v době letních prázdnin.



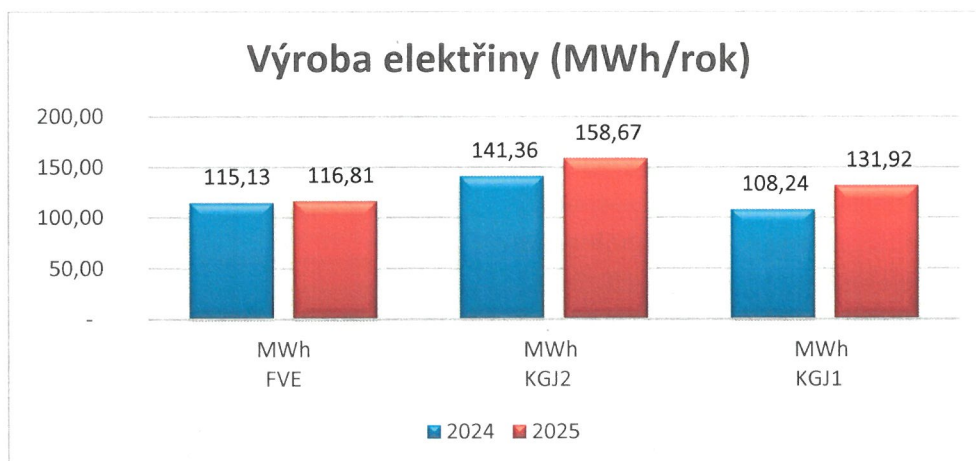
V gymnastické tělocvičně došlo k celkové opravě a malování stěn, opravám pevně kotveného tělocvičného náradí, a především k modernizaci a úpravě vstupu a samotné nárad'ovny. Nově byl nábytkem vybaven kabinet školní družiny a dva přilehlé sklady.

Novinkou je úprava vstupu do sportovní haly a bazénu, kde byla přistavěna bioklimatická pergola. Přibyl tu i nový mobiliář. Vysazeny zde byly dva kusy ambroně západní.

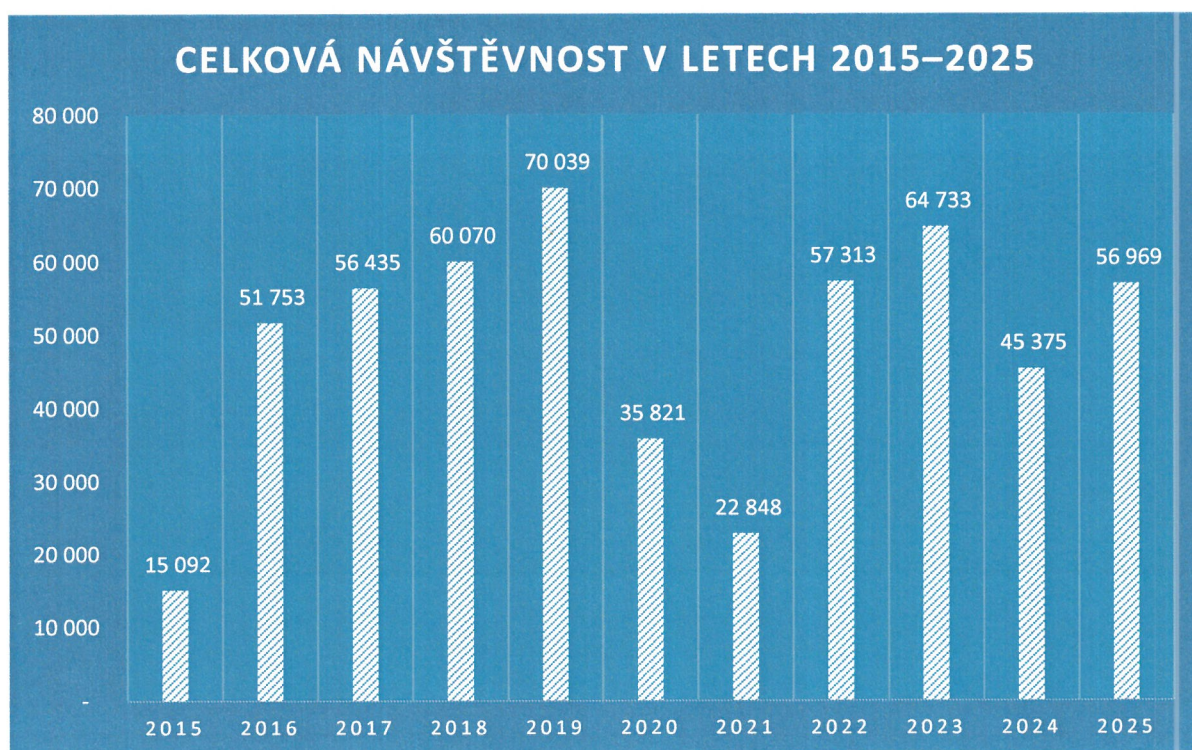


V posledním čtvrtletí byla provedena oprava teraca ve spojovací chodbě mezi pavilóny C a D. Dále byly opraveny dva kabinety v pavilónu C a dovybaveny nábytkem. Především z důvodů prevence útoků na měkké cíle bylo provedeno technické zhodnocení školního rozhlasu s možností obsluhy online. Na podzim byla podaná žádost o dotaci v rámci projektu modernizace 5 odborných učeben. Dnes už víme, že projekt byl doporučen k financování a čeká se na tzv. právní akt.

FVE vyrobila v roce 2025 117 MWh. Kogenerační jednotky vyrobily 291 MWh. Ze sítě bylo v rámci trafostanice odebráno 298 MWh.



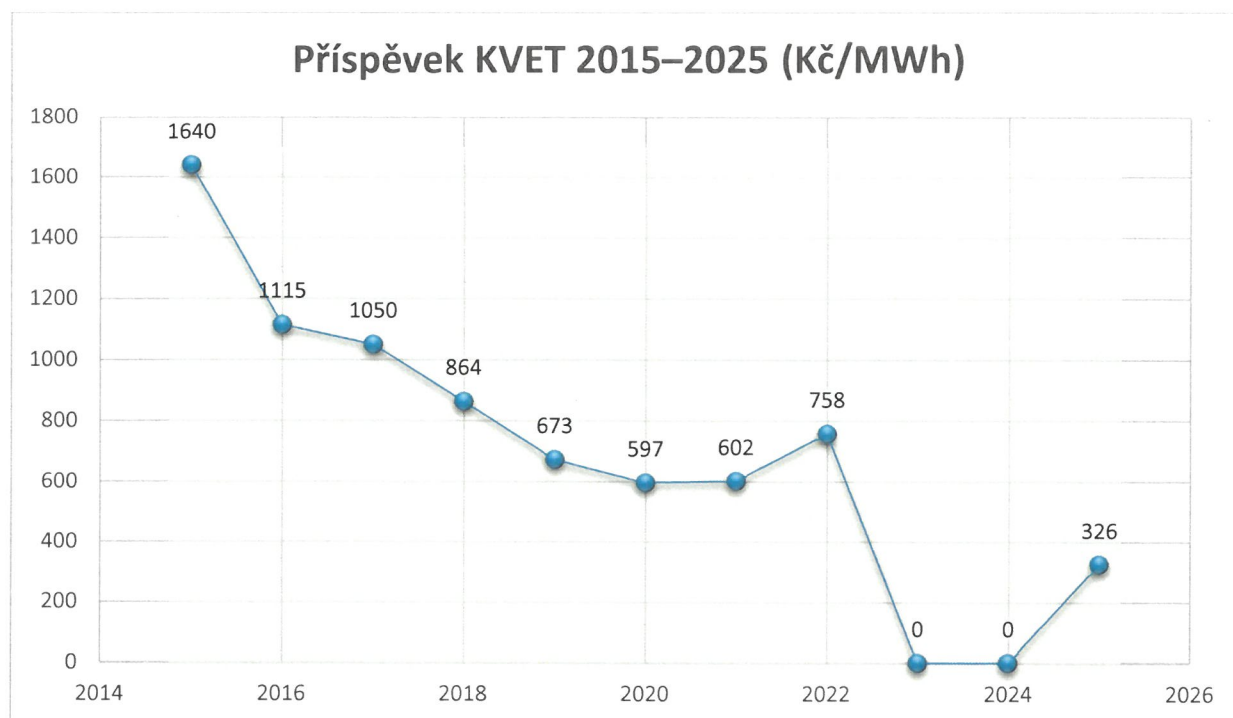
Provoz bazénu byl po celý rok standardní a návštěvnost odpovídala předchozím letům. Došlo k opravě jedné ze dvou nádob pískové filtrace. Původní cenová nabídka, která se pohybovala v řádu několika set tisíc korun, byla nakonec uzavřena na částku 59 000 Kč bez DPH. Současně byla navázána nová spolupráce se společností Akvahelp Metal Třinec.



Pozn.: Roky 2020, 2021 – covid; rok 2024 čtyřměsíční odstávka kvůli opravě bazénu

Výnosy z poskytování plaveckých služeb byly v průběhu celého roku příznivé a celkové hospodaření dopadlo velmi dobře. Nabídka sortimentu v bufetu byla mírně upravena tak, aby návštěvníkům poskytovala komplexnější služby v souvislosti s využíváním sportovišť. Z provozního hlediska je aktuálně mimo provoz část technologie ozonizace a dochází rovněž k úniku vody u druhého pískového filtru. Opravy budou realizovány až v roce 2026. Životnost obou kogeneračních jednotek se blíží ke

konci; v roce 2026 proto dojde buď k jejich generální opravě, nebo k pořízení nových jednotek stejného výkonu, v závislosti na ekonomické výhodnosti. Předpokládané náklady činí přibližně 2,5 mil. Kč a budou hrazeny z investičního fondu. Dílčí hospodářský výsledek doplňkové činnosti střediska bufetu plánujeme převést do fondu odměn.



Graf vývoje KVET zachycuje klesající míru příspěvku na výrobu elektřiny a tepla.

Pro novou halovou sezónu byla ve sportovní hale zvýšena cena vstupného. Současně bylo zadáno zpracování statického posudku v souvislosti s plánovanou úpravou akustiky a rozšířením prostoru o předělovací síť. Dílčí hospodářský výsledek doplňkové činnosti sportovní haly plánujeme v roce 2026 využít na zpracování realizační projektové dokumentace akustiky, na statický posudek, na vyhlášení výběrového řízení a na další náklady spojené s přípravou modernizace.

V roce 2025 byly, na rozdíl od předchozích let, realizovány dvě veřejné akce ve formě přednášek konaných v sále školy, přičemž prodej vstupenek probíhal prostřednictvím Ticketportalu. Obě akce vykázaly příznivý ekonomický výsledek.

Hospodaření v doplňkové činnosti je od hlavní činnosti analyticky odděleno. Hospodářský výsledek za celou doplňkovou činnost činil 721 794,62 Kč. Příspěvek zřizovatele na provoz sportovišť byl 1.650.000 Kč. „Čistý náklad“ zřizovatele na sportoviště tak činil 1.288.007,39 Kč (945.853,70 Kč bazén, 342.153,69 Kč sportovní hala).

V roce 2025 škola v rámci DČ provozovala:

- Realitní činnost – pronájmy
- Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a zařízení sloužících regeneraci a rekondici
- Specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím
- Hostinská činnost
- Poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti plavání

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT

Podrobný rozpis všech nákladů a výnosů je zachycen v tabulkách (viz přílohy). Náklady byly čerpány v rámci rozpočtu pro rok 2025 schváleného na 14. zasedání zastupitelstva města dne 19. 3. 2025.

Na základě usnesení rady kraje č. 14/818 ze dne 31. 3. 2025 byl stanoven naší organizaci pro rok 2025 rozpis přímých výdajů na vzdělávání, který byl dále na základě přiznaných podpůrných opatření upravován. Účelově byly přiděleny prostředky pro pozici speciálního pedagoga a pro nepedagogické pracovníky.

Finanční vypořádání prostředků k 31. 12. 2025

v Kč na dvě desetinná místa

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31. 12. 2025	Vráceno v průběhu roku zpět na účet kraje	Skutečně čerpáno k 31. 12. 2025	Skutečně použito k 31. 12. 2025	Předepsaná výše vratky
a	b	c	d	1 = c - d	2	3 = 1 - 2
	Neinvestiční dotace celkem	55 354 403,00	0,00	55 354 403,00	55 293 581,00	60 822,00
	v tom:					
33353	Přímé náklady na vzdělávání (NIV celkem)	53 154 489,00	0,00	53 154 489,00	53 154 489,00	0,00
	z toho:					
	a) prostředky na platy	38 920 920,00		38 920 920,00	38 920 920,00	0,00
	b) ostatní osobní náklady	83 000,00		83 000,00	83 000,00	0,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	14 150 569,00		14 150 569,00	14 150 569,00	0,00
33353	Přímé náklady na vzdělávání (NIV celkem) - Financování psychologů a speciálních pedagogů	836 299,00	0,00	836 299,00	775 477,00	60 822,00
	z toho:					
	a) prostředky na platy	620 400,00		620 400,00	575 280,00	45 120,00
	b) ostatní osobní náklady			0,00		0,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP)	215 899,00		215 899,00	200 197,00	15 702,00
33353	Přímé náklady na vzdělávání (NIV celkem) - Financování nepedagogických zaměstnanců a ONIV	1 363 615,00	0,00	1 363 615,00	1 363 615,00	0,00
	z toho:					
	a) prostředky na platy	874 105,00		874 105,00	874 105,00	0,00
	b) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	489 510,00		489 510,00	489 510,00	0,00
33351	Provázecí učitelé ve školách - pokusné ověřování (období leden-srpen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z toho:					
	a) prostředky na platy			0,00		0,00
	b) ostatní (pojistné + FKSP)			0,00		0,00
33095	Adaptační a integrační aktivity cizinců ve školách (období leden-červen)			0,00		0,00
33095	Adaptační a integrační aktivity cizinců ve školách (období červenec-prosinec)			0,00		0,00

Přehled počtu pracovníků a platových prostředků k 31. 12. 2025

		Číslo řádku	Druh činnosti		
a		b	2	3	C
Kód druhu činnosti			21	81	Celkem
Evid. počet zaměstnanců	průměrný přepočt. počet	0501	72,1751	7,1567	79,3318
	fyzické osoby - prům. počet	0502	78,0796	6	84,0796
Celkové mzdy a platy zaměstnanců v tis. Kč ¹⁾		0503	39996,549	3466,016	43462,565
z ř. 0501 a 0503 pedagogičtí pracovníci	průměrný přepočt. počet	0504	55,4661	5,8586	61,3247
	přepočtený počet k 30. 9.	0518	0	0	0
	mzdy a platy v tis. Kč	0505	33741,455	3002,525	36743,98
učitelé	průměrný přepočt. počet	0506	42,3058	0	42,3058
	mzdy a platy v tis. Kč	0507	28248,138	0	28248,138
vychovatelé	průměrný přepočt. počet	0508	0	5,8586	5,8586
	mzdy a platy v tis. Kč	0509	0	3002,525	3002,525
učitelé odbor. výcviku	průměrný přepočt. počet	0510	0	0	0
	mzdy a platy v tis. Kč	0511	0	0	0
asistenti pedagoga	průměrný přepočt. počet	0522	11,0401	0	11,0401
	mzdy a platy v tis. Kč	0523	4235,229	0	4235,229
speciální pedagogové	průměrný přepočt. počet	0524	2,1202	0	2,1202
	mzdy a platy v tis. Kč	0525	1258,088	0	1258,088
školští logopedi	průměrný přepočt. počet	0530	0	0	0
	mzdy a platy v tis. Kč ¹⁾	0531	0	0	0
psychologové	průměrný přepočt. počet	0526	0	0	0
	mzdy a platy v tis. Kč	0527	0	0	0
trenéři	průměrný přepočt. počet	0528	0	0	0
	mzdy a platy v tis. Kč	0529	0	0	0
ostatní pedagogové	průměrný přepočt. počet	0520	0	0	0
	mzdy a platy v tis. Kč	0521	0	0	0
z ř. 0501 a 0503 nepedagogičtí zaměstnanci	průměrný přepočt. počet	0512	16,709	1,2981	18,0071
	přepočtený počet k 30. 9.	0519	0	0	0
	mzdy a platy v tis. Kč	0513	6255,094	463,491	6718,585
Vyplacené ostat. platby za proved. práci v tis. Kč ¹⁾		0514	1740,508	0	1740,508
z řádku 0514	pro pedagogické prac.	0515	72,96	0	72,96
	pro nepedagog. zaměst.	0516	1667,548	0	1667,548
Mzdy, platy a ost. platby za proved. práci v tis. Kč ¹⁾		0517	41737,057	3466,016	45203,073

PŘÍJMY A VÝDAJE V ROCE 2025

Celkový příspěvek zřizovatele na provoz ZŠ na rok 2025 byl schválen ve výši 9 945 050,00 Kč. Vlastními příjmy, úplatou za školní vzdělávání (školné ŠD), projektem Šablony byl navýšen na 11 496 831,91 Kč. Náklady byly ve všech položkách čerpány dle rozpočtu.

Škola v roce 2025 v hlavní činnosti hospodařila s částkou 69 575 592,22 Kč. Celkem škola hospodařila (v hlavní i doplňkové činnosti) s částkou 83 680 609,00 Kč. Celkové náklady v hlavní činnosti 69 328 597,29 Kč.

PŘÍJMY		
Příjmy neinvestiční (v Kč)		
Příjmy od zřizovatele	Příspěvek na provoz	6 350 000,00
	Příspěvek na odpisy	2 407 482,00
	Příspěvek na platy	200 000,00
	Vlastní a ostatní příjmy	240 662,61
	Školné ŠD	373 800,00
	Rozpouštění Investičního transferu	987 568,00
	Projekt Šablony	937 319,30
	Čerpání fondů	2 785 179,31
	Pronájmy	504 928,33
Kapitola školství	Dotace na přímé náklady na vzdělávání	55 293 581,00
Příjmy sportovní haly	Příspěvek na provoz	650 000,00
	Pronájmy a ostatní příjmy	702 650,00

Příjmy bazén	Příspěvek na provoz	1 000 000,00
	Výnosy bazén	8 843 297,38
	Výnosy hostinská činnost	2 404 141,07
Neinvestiční příjmy celkem		83 680 609,00
Příjmy investiční		
Fond investic		4 000 000,00
Investiční příjmy celkem		4 000 000,00

VÝDAJE		
Neinvestiční výdaje (v Kč)		
Přímé náklady na vzdělávání		55 293 581,00
Provozní výdaje		13 097 696,99
Náklady „Projekt Šablony“		937 319,30
Náklady doplňkové činnosti		346 444,22
Náklady sportovní haly		1 044 803,69
Náklady bazénu		9 789 151,08
Náklady na provoz bufetů		2 202 823,17
<i>Z toho významné položky:</i>		
Náklady na platy ze st. rozpočtu	Náklady na platy	40 096 277,00
	ONN	83 000,00
	Náklady na DPN	274 028,00
Náklady na platy od zřizovatele		153 626,00
Náklady na platy DČ	Sportovní hala	297 079,00
	Dohody	228 849,00
	Náklady na DPN	7 957,00
	Bazén	2 407 492,00
	Bazén dohody	922 322,00
	Náklady za DPN	69 924,00
	Bufet	325 152,00
	Bufet dohody	356 754,00
	Doplňková činnost	120 302,00
	Projekt Šablony	85 297,00
	Dohody Šablony	123 860,00
		,
	Sociální a zdravotní pojištění	13 499 455,00
Odvody ze SR	FKSP	403 703,00
	Sociální a zdravotní pojištění	45 888,00
Odvody od zřizovatele	FKSP	1 549,00
	Sociální a zdravotní pojištění	109 806,00
Odvody ze sportovní haly	FKSP	3 050,00
	Sociální a zdravotní pojištění	44 937,00
Odvody z DČ	FKSP	1203,00
	Sociální a zdravotní pojištění	868 603,00

Odvody z plaveckého bazénu a bufetů	FKSP	28 026,00
	Sociální a zdravotní pojištění	28 831,00
Odvody Projekt „Šablony“	FKSP	853,00
Ostatní neinvestiční výdaje na vzdělávání (ONIV)	Učebnice a školní potřeby a pomůcky	353 606,36
	DDHM	153 115,14
	DVPP	10 910,00
	Osobní ochranné pomůcky	2 127,00
	Plavecký výcvik žáků	131 490,00
	Poplatek za preventivní prohlídky	5 456,00
	Zákonné pojištění	403 703,00
Neinvestiční výdaje celkem		82 711 819,45

Příjmy	83 680 609,00
Výdaje	82 711 819,45
Hospodářský výsledek	968 789,55

Hospodářský výsledek - zřizovatel	HČ	246 994,93
	DČ	
	z toho sportovní hala	307 846,31
	plavecký bazén	54 146,30
	bufet	201 317,90
	DČ ZŠ	158 484,11

NÁVRH NA ROZDĚLENÍ HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU DO FONDŮ

Celkové příjmy školy v roce 2025 činily 83 680 609,00 Kč.

Celkové výdaje byly 82 711 819,45 Kč

Hospodářský výsledek tedy činí 968 789,55 Kč.

	Hospodářský výsledek	Fond odměn	Fond rezervní
v Kč	968 789,55	193 000,00	775 789,55
v %	100 %	19,92 %	80,08 %

KONTROLY

Během roku byla provedena veřejnosprávní kontrola za uzavřené účetní období roku 2024. Výsledkem kontroly nebylo zjištěno porušení předpisů. Nebyly zjištěny nedostatky v dodržování pravidel transparentnosti. Finanční prostředky poskytnuté škole byly použity v souladu s právními předpisy.

INVENTARIZACE MAJETKU

Základním právním předpisem upravujícím význam, průběh a podmínky inventarizace je zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Prostřednictvím inventarizace je doložena věrohodnost a správnost údajů zachycených v účetnictví. Inventarizace majetku v základní škole byla provedena k 31. 12. 2025.

Tabulka zjištěného stavu majetku k 31.12.2025

Stav majetku	skutečný (v Kč)	účetní (v Kč)	rozdíl + -
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	145 557 090,22	145 557 090,22	0
DDHM, DDNM a umělecká díla	22 355 160,85	22 355 160,85	0
Evidovaný drobný majetek	7 094 255,43	7 094 255,43	0
Knihovny	143 124,62	143 124,62	0
Sklad potravin	61 014,34	61 014,34	0
Sklad materiálu	21 147,00	21 147,00	0

POUŽITÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ NA DALŠÍ DVPP V ROCE 2025

Způsoby organizace, formy a financování dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků upravuje § 160 školského zákona, § 24 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, a vyhláškou č. 317/2005 Sb., o dalším vzdělávání pedagogických pracovníků, akreditační komisi a kariérním systému pedagogických pracovníků.

ONIV	PROSTŘEDKY NA DVPP	10 910,00
Celkem		10 910,00

Přestože k průběžnému vzdělávání učitelů docházelo i v průběhu celého roku, náklady z prostředků na přímé vzdělávání činily 10 910,00 Kč. V maximální možné míře byly využívány formy vzdělávání hrazené z jiných zdrojů. Hlavním důvodem je nedostatek prostředků v tzv. ONIV.

DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Doplňkovou činnost příspěvkových organizací upravuje § 27 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a je vymezena ve zřizovací listině. Doplnková činnost nebyla provozována na úkor hlavní činnosti a rovněž nebyla ztrátová. Byla vedena odděleně. Škola má zřizovací listinou vymezeny povolené okruhy doplňkové činnosti.

Součástí doplňkové činnosti školy je i provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a zařízení sloužících regeneraci a rekondici (sportovní hala a plavecký bazén). Provozování sportovních zařízení je v rámci doplňkové činnosti vedeno a sledováno samostatně.

PŘÍJMY SPORTOVNÍ HALY (v Kč)		
	Příspěvek zřizovatele na provoz	650 000,00
	Pronájmy sportovní haly	702 650,00
Celkem		1 352 650,00
VÝDAJE SPORTOVNÍ HALY (v Kč)		
	Spotřeba materiálu	26 102,23
	Energie, vodné	234 558,26
	Spotřeba ostatních neskl. dodávek	0,00
	Opravy a údržba	62 217,45

Služby	71 745,75
Platové náklady a odvody, ostatní	643 691,00
soc. náklady	6 489,00
Celkem	1 044 803,69
PŘÍJMY BAZÉN (v Kč)	
Příspěvek zřizovatele na provoz	1 000 000,00
KVET	79 076,43
Výnosy plavání	6 132 220,94
Výnosy - plavecká škola	2 570 885,00
Výnosy z prodané energie	29 525,01
Výnosy z prodeje - ostatní	31 590,00
Celkem	9 843 297,38
VÝDAJE BAZÉN (v Kč)	
Spotřeba materiálu	393 324,91
Energie, vodné	2 858 623,02
Ostatní neskl. dodávky	3 558,80
Opravy a údržba	354 037,36
Služby	1 812 315,89
Platové náklady, DPN a odvody	4 268 341,00
Zákonné sociální náklady	36 317,00
Daň z prodeje elektřiny	10 753,00
Ostatní náklady	51 880,10
Celkem	9 789 151,08
PŘÍJMY BUFETY (v Kč)	
Výnosy hostinská činnost – bufety	2 404 141,07
Celkem	2 404 141,07
VÝDAJE BUFETY (v Kč)	
Spotřeba materiálu	32 294,60
Ostatní neskl.materiál	36 441,60
Prodané zboží	980 488,46
Opravy a údržba	17 962,32
Služby	66 672,18
Platové náklady a odvody	867 944,00
Zákonné sociální náklady	5 042,00
Manka a škody (odepsané potraviny)	4 906,74
DDHM	188 196,98
Ostatní	2 874,29
Celkem	2 202 823,17
PŘÍJMY Z PRONÁJMŮ (v Kč)	
Pronájmy nebytových prostor	43 461,12
Pronájmy tělocvičny	216 650,00

Pronájmy sálu	34 850,00
Příjem za kulturní vystoupení	209 967,21
Celkem	504 928,33

VÝDAJE Z PRONÁJMŮ (v Kč)	
Materiál, DDHM	52 983,62
Platy a Dohody o provedení práce, odvody	168 302,00
Opravy a údržba	4 840,00
Služby	119 115,60
Zákonné sociální náklady	1 203,00
Celkem	346 444,22

Příjmy DČ	14 105 016,78
Výdaje DČ	13 383 222,16
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK DČ	721 794,62

PŘÍJMY Z PROJEKTU ŠABLONY IV. (v Kč)	
Dotace	580 303,21
Celkem	580 303,21

VÝDAJE Z PROJEKTU ŠABLONY IV. (v Kč)	
Materiál, DDHM	460 822,21
Platy a Dohody o provedení práce, odvody	118 628,00
Zákonné sociální náklady	853,00
Celkem	580 303,21

PŘÍJMY Z PROJEKTU ŠABLONY V. (v Kč)	
Dotace	357 016,09
Celkem	357 016,09

VÝDAJE Z PROJEKTU ŠABLONY IV. (v Kč)	
Materiál, DDHM	226 656,09
Platy a Dohody o provedení práce, odvody	119 360,00
Školení	11 000,00
Celkem	357 016,09

ROZBOR HOSPODAŘENÍ S FKSP ZA ROK 2025

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů, mzdy a náhrady mezd a odměn za pracovní pohotovost, odměny a ostatní plnění za vykonávanou práci.

Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů, se pro příspěvkové organizace s účinností od 1. 1. 2025 se zákonem č. 349/2023 Sb. zrušila a MF vydalo jen Metodické doporučení k zajištění jednotného postupu při tvorbě a hospodaření s FKSP.

v Kč

Přidělené finanční prostředky na platy	40 096 277,00
platy od zřizovatele	130 966,00
platy sportovní hala	297 079,00
platy bazén	2 407 492,00
platy bufet	p
platy DČ	120 302,00
Šablony	85 297,00
náhrada na DPN	351 909,00
z toho příspěvek do FKSP	438 145,00
Příjmy	43 814 474,00
Zůstatek z roku 2024	965 881,51
Příděl do fondu za rok 2025	438 145,00
Celkem	1 404 026,51
Výdaje	
§ 4 Zlepšení pracovního prostředí	0,00
§ 7 Stravování	414 048,00
§ 8 Rekreace a zájezdy	0,00
§ 9 Kulturní a těl. akce	179 836,79
§ 12 Penzijní připojištění	259 500,00
§ 14 Peněžní dary	6 400,00
Celkem	859 784,79
Příjmy	1 404 026,51
Výdaje	859 784,79
Rozdíl	544 241,72
Zůstatek na účtu k 31. 12. 2025	547 339,72
Zůstatek pokladny	112,00
Uhrazená záloha za stravné	-34 086,00
Penzijní připojištění 12/2025	-21 500,00
Vyúčtování bankovních poplatků	767,00
Příspěvky za 12/2025	56 409,00
Převod za odměny vyplacené z FKSP na BÚ	-4 800,00
Zůstatek k 1. 1. 2026	544 241,72

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ UZÁVĚRCE SESTAVENÉ KE DNI 31. 12. 2025

ZÁKLADNÍ INFORMACE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Název účetní jednotky: Základní škola Vojtěcha Martíčka Brušperk, okres Frýdek-Místek

Sídlo: Sportovní 584, 739 44 Brušperk

IČ: 60043792

DIČ: CZ60043792

Právní forma: příspěvková organizace

Statutární orgán: Mgr. Aleš Vyvial, ředitel školy

Předmět činnosti:

Hlavní činnost – výchovně vzdělávací

Doplňková činnost:

Realitní činnost – pronájmy,

Pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti

Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a zařízení sloužících regeneraci a rekondici

Specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím

Hostinská činnost

Poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti plavání

ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Platná legislativa:

- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona 263/2024 Sb., se zohledněním zákona č. 183/2017 Sb.
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané jednotky, se zohledněním vyhlášek č. 273/2017 Sb. a č. 397/2017 Sb.
- České účetní standardy č. 701-710.
- Vyhláška č. 411/2017 Sb., která novelizuje vyhlášku č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku.
- Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.
- Zákon 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech upravuje u příspěvkových organizací rozdělování zlepšeného výsledku hospodaření do fondů, v § 56 odst. 2 a to:
 - do fondu odměn se přidělí částka do výše 20 %
 - do fondu reprodukce majetku do výše 80 %
 - do rezervního fondu bez omezení
- Zákon 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, byly pro rok 2025 aktualizovány zákony č. 262/2024 Sb.
- Vyhláška č.114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů, se pro příspěvkové organizace s účinností od 1. 1. 2024 se zákonem č. 349/2023 Sb. ruší a MF vydává jen Metodické doporučení k zajištění jednotného postupu při tvorbě a hospodaření s FKSP.
- Podle § 189 ZP byla vydána vyhláška č. 373/2024 Sb., která s účinností od 1. 1. 2025 stanovuje výše základních sazeb zahraničního stravného pro rok 2025. V závěru roku vydalo MPSV ČR vyhlášku č.475/2024 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních

motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad pro rok 2025.

POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Dle ustanovení § 9 odst. 3 písm. c) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vede Základní škola Vojtěcha Martíňka Brušperk od 1. 1. 2010 účetnictví ve zjednodušeném rozsahu.

ZPŮSOBY OCENĚNÍ

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn v pořizovacích cenách. Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidovaný v pořizovací ceně.

Náklady zahrnované do pořizovací hodnoty majetku: náklady související s jejich přepravou, pojistné, apod.

Nakupované zásoby jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Účtování o zásobách je realizováno způsobem B.

Nakupované zásoby pro školní bufet a bufet spojený se sportovní halou a bazénem jsou účtovány způsobem A.

DOPLŇJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE

Dlouhodobý majetek je oceněn v pořizovacích cenách:

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:	Stav k 31.12.2025
021 - budovy, stavby	125 028 617,92
022 - stroje, přístroje, zařízení	20 150 002,30
031 - pozemky	378 470,00

U drobného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je hranicí pořizovací ceny, od které jsou vedeny složky majetku na účtech 018 ve výši od 7 000,- Kč a 028 ve výši od 3 000,- Kč.

Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:	Stav k 31.12. 2025
032 - umělecká díla a předměty	50 000,00
018 - DDNM	295 276,51
028 - DDHM do 40 000,-	22 009 884,34

Drobný materiál v hodnotě do 3 000,- Kč a učebnice jsou vedeny na podrozvahových účtech a v operativní evidenci.

Finanční majetek k 31.12. 2025	
Pokladna ZŠ	771,00
Pokladna sportovní hala	3 015,00
Pokladna plavecký bazén	20 085,00
Pokladna FKSP	112,00
Peníze na cestě	767,00
BÚ u Moneta Bank	36 192 613,48
BÚ FKSP	547 339,72

Krátkodobé závazky a pohledávky

Závazky	
Závazky za soc. a zdrav. poj.	2 600 428,00

Daň z přidané hodnoty	142 437,93
Spoření zaměstnanců	4 675 531,00
Daň zálohová, srážková	581 550,00
Výnosy příštích období – (permanentky)	2 608 595,44
Závazky dodavatelům	441 405,45
Srážky za zaměstnance, odbory, zákonné pojištění	81 349,00
Krátkodobé přijaté zálohy na transféry	60 822,00
Daň z prodeje elektřiny	836,00
Krátkodobá záloha	1 108,00
Šablony V. – OP JAK	1 217 191,86
Výdaje příštích období	538 605,12
	12 949 859,80
Pohledávky	
Zboží na skladě	61 014,34
Materiálové zásoby (testy ant.)	21 147,00
Odběratelé	172 852,38
Ostatní krátkodobé zálohy	4 709,00
Pohledávky za zaměstnanci - pokl. limit	3 200,00
Příjmy příštích období	403,32
Náklady příštích období	131 733,21
Krátkodobé pohledávky	47 494,88
Nedokončený dlouhodobý majetek	
Dohadné účty aktivní	
	442 554,13

Hospodářský výsledek k 31. 12. 2025	Hlavní činnost	Doplňková činnost
968 789,55	246 994,93	721 794,62

Finanční a peněžní fondy k 31. 12. 2025

(viz tabulka Rozbor hospodaření s finančními fondy)

FKSP	544 241,72
Rezervní fond ZŠ	11 127 005,76
Rezervní fond z darů	131 000,00
Fond odměn ZŠ	1 504 214
Investiční fond	9 982 146,5

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Podrobný rozpis všech nákladů a výnosů je zachycen v tabulkách (viz přílohy). Náklady a výnosy na hlavní a doplňkovou činnost jsou analyticky rozděleny a ve výkazu zisku a ztrát jsou vedeny samostatně.

INFORMACE O VÝZNAMNÝCH UDÁLOSTECH ZA 4. ČTVRTLETÍ 2025

V posledním čtvrtletí byla provedena oprava teraca ve spojovací chodbě mezi pavilóny C a D. Dále byly opraveny dva kabinety v pavilónu C a dovybaveny nábytkem. Především z důvodů prevence útoků na měkké cíle bylo provedeno technické zhodnocení školního rozhlasu s možností obsluhy online.

Na podzim byla podaná žádost o dotaci v rámci projektu modernizace 5 odborných učeben. Dnes už víme, že projekt byl doporučen k financování a čeká se na tzv. právní akt.

DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Hospodaření v doplňkové činnosti je od hlavní činnosti analyticky odděleno. Hospodářský výsledek za celou doplňkovou činnost činí 721 794,62 Kč. Příspěvek zřizovatele na provoz sportovišť byl 1.650.000 Kč. „Čistý náklad“ zřizovatele na sportoviště tak činil 1.288.007,39 Kč (945.853,70 Kč bazén, 342.153,69 Kč sportovní hala).

V roce 2025 škola v rámci DČ provozovala:

- Realitní činnost – pronájmy
- Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a zařízení sloužících regeneraci a rekondici
- Specializovaný maloobchod a maloobchod se smíšeným zbožím
- Hostinská činnost
- Poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti plavání

SPORTOVNÍ HALA

Celkové náklady jsou rozepsány v tabulce (viz příloha). Pro novou halovou sezónu byla zvýšena cena vstupného. Bylo zadáno zpracování statického posudku v souvislosti s plánovanou úpravou akustiky a rozšíření o předělovací síť. Dílčí hospodářský výsledek z DČ ze sportovní haly chceme v r. 2026 použít na realizační projektovou dokumentaci akustiky a na statický posudek, výběrové řízení a další náklady spojené na přípravu realizace.

Příspěvek na provoz	650 000,00
Pronájem sportovní haly	693 650,00
Jiné ostatní výnosy	9 000,00
Celkem výnosy	1 352 650,00
Celkem náklady	1 044 803,69
Rozdíl	307 846,31

PLAVECKÝ BAZÉN A BUFET

Provoz bazénu byl i v posledním čtvrtletí standardní. Nabídka sortimentu v bufetu byla lehce obměněná tak, aby návštěvníci měli možnost komplexních služeb souvisejících s návštěvou sportovišť. Z provozního hlediska máme aktuálně mimo provoz dílčí část technologie ozónu a začal propouštět i druhý pískový filtr. Hrazení oprav nás čekají až v roce 2026. Životnost obou kogeneračních jednotek končí, v roce 2026 dojde buď ke generálnímu repasu, anebo pořízení nových jednotek o stejném výkonu (záleží bude na finanční výhodnosti). Předpokládané výdaje se plánují v ceně 2,5 mil. Kč, které budeme hradit z investičního fondu. Dílčí hospodářský výsledek DČ ze střediska bufetu chceme převést do fondu odměn.

výnosy - bazén - plavání (převod zaplacených permanentek v roce 2024)	6 132 220,94
výnosy z plavecké školy	2 570 885,00
výnosy z prodané elektřiny	29 525,01
výnosy z prodeje - perm. karty, čip. hod.	31 590,00
podpora KVET	79 076,43
přijaté transfery z územních rozpočtů	1 000 000,00
Celkem výnosy	9 843 297,38
Celkem náklady	9 789 151,08
Rozdíl	54 146,30

604 0100 08	výnosy z prodaného zboží - bufet ZŠ	272 932,86
604 0110 08	výnosy z prodaného zboží - bufet bazén	2 131 208,21
CELKEM		2 404 141,07
Celkem náklady		2 202 823,17
Rozdíl		201 317,9

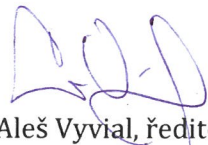
DOPLŇKOVÁ ČINNOST - PRONÁJMY V ZŠ

V roce 2025 byly (oproti minulým letům) uspořádány dvě veřejné akce (přednášky) v sále školy s prodejem prostřednictvím Ticketportal. Ekonomicky byly akce zajímavé (obě akce byly vyprodány). Čistý zisk z těchto dvou akcí činil 65 tis. Kč.

Výnosy					
603 0130 03	pronájem sálu				34 850,00
603 0120 03	pronájem tělocvičny				216 650,00
603 0110 03	pronájem místností a učeben				43 461,12
602 0030 03	příjem za kulturní vystoupení				209 967,21
					504 928,33
Náklady					346 444,22
Rozdíl					158 484,11

Brušperk 10. února 2025

Ekonomické údaje zpracovaly: Mgr. Bohdana Buryová, DiS. a Yvetta Daňková


Mgr. Aleš Vyvial, ředitel škol

Výsledky hospodaření Základní školy Brušperk k 31.12. 2025 v Kč			
	provozní	státní	doplňková činnost
Dotace	6 550 000,00	53 154 489,00	1 650 000,00
Příspěvek na odpisy	2 407 482,00		
Příspěvek na opravy			
Dotace na mzdy NP		1 363 615,00	
Projekt Šablony	937 319,30		
Dotace spec.ped.		775 477,00	
Vlastní příjmy	614 462,61		12 455 016,78
Investiční transfer	987 568,00		
Investiční fond	2 785 179,31		
Celkem	14 282 011,22	55 293 581,00	14 105 016,78

Finanční a peněžní fondy			
FKSP	544 241,72		
Rezervní fond ZŠ 413	11 127 005,76		
Rezervní fond z darů 414	131 000,00		
Fond odměn ZŠ 411	1 504 214,00		
Investiční fond 416	9 982 146,50		
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení			
Hospodářský výsledek k 31.12.2025	246 994,93	0,00	721 794,62
	23 535 602,91		721 794,62

Zůstatky na účtech	
Běžný účet	36 192 613,48
Účet FKSP	547 339,72
Účet cizích prostředků	
Peníze na cestě	767,00
Zůstatek v pokladně	23 983,00
Finanční prostředky celkem	36 764 703,20

Závazky	
321 Závazky dodavatelům	441 405,45
324 Krátkodobá záloha	1 108,00
331 Spoření zaměstnanců splatné	4 675 531,00
336 Závazky za soc. pojištění	1 815 430,00
337 Závazky za zdrav. poj.	784 998,00
342 Daň zálohová a srážková	581 550,00
343 DPH	142 437,93
384 Výnosy příštích období (peramentky)	2 608 595,44
472 JAK Šablony V.	1 217 191,86
341 Daň z prodeje elektřiny	836,00
378 Krátkodobé zálohy (zák.poj,odbory,...)	81 349,00
383 Výdaje příštích období	538 605,12
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transféry	60 822,00
	12 949 859,80

Pohledávky			
112 Zboží na skladě - testy, respirátory, roušky			21 147,00
132 Zboží na skladě			61 014,34
311 Odběratelé			172 852,38
314 Ostatní krátkodobé zálohy			4 709,00
335 Pohledávky za zaměstnanci			3 200,00
342 Daň z příjmu			
385 Příjmy příštích období			403,32
348 Pohledávky za zřizovatelem			
377 Krátkodobé pohledávky			47 494,88
381 Náklady příštích období			131 733,21
388 Dohadné účty aktivní			
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			
			442 554,13

Příjmy z hlavní činnosti k 31.12. 2025	
609 0300 02 úplata za vzdělávání	373 800,00
648 0800 02 převod z investičního fondu	2 785 179,31
649 0500 02 pojistné události	2 650,00
649 0500 02 Jiné ostatní výnosy (poškozený majetek, učebnice,...)	17 575,00
649 0300 02 bezúplatné převzetí mat. zásob(ant.testy,roušky)	
662 0300 02 úroky přijaté	220 437,61
Celkem	3 399 641,92
FINANCE NA PROVOZ ZŠ	
Příspěvek na provoz	6 550 000,00
Příspěvek na odpisy	2 407 482,00
Přeúčtován odepsaný transfér	987 568,00
Projekt Šablony	937 319,30
Vlastní příjmy	3 399 641,92
Fond odměn	
Celkem výnosy na provoz	14 282 011,22
Celkem náklady na provoz	13 097 696,99
Celkem náklady na projekt Šablony	937 319,30
Rozdíl	246 994,93

FINANCE NA NÁKLADY PRO PŘÍMÉ VZDĚLÁVÁNÍ	
Dotace	54 746 742,00
Dotace na spec.ped ÚZ 33353	546 839,00
Celkem výnosy	55 293 581,00
Celkem náklady na přímé vzdělávání	55 293 581,00
Rozdíl	0,00
Celkem výnosy	69 575 592,22
Celkem náklady	69 328 597,29
Rozdíl	246 994,93

PŘEHLED NÁKLADŮ A VÝNOSŮ ZŠ K 31.12.2025

HLAVNÍ ČINNOST			
Výnosy	Skutečnost 2024 v Kč	Rozpočet 2025 v Kč	Skutečnost 2025 v Kč
Na provoz	6 290 000,00	5 600 000,000	5 600 000,00
Na opravy	0,00	750 000,000	750 000,00
Na mzdy	200 000,00	200 000,000	200 000,00
Na odpisy	2 238 474,00	2 247 000,000	2 407 482,00
Investiční fond		4 000 000,000	
Na VZ MR			
Odepsaný transfér	980 447,34	980 000,000	987 568,00
PŘÍSPĚVEK Město Brušperk	9 708 921,34	13 777 000,000	9 945 050,00
ÚSC dotace-vzděl.	52 055 735,00		54 746 742,00
Dotační program na spec.ped.		836 299,000	546 839,00
Dotační program na digitální technologie	20 000,00		
Dotační program na digitální technologie			
DOTACE	52 075 735,00	836 299,000	55 293 581,00
Celkem výnosy z HČ	61 784 656,34	14 613 299,000	65 238 631,00
Úplata za vzdělávání	367 600,00	370 000,000	373 800,00
Úroky	375 917,26		220 437,61
Projekt Šablony	2 188 349,58	672 153,210	937 319,30
IF			2 785 179,31
Vlastní příjmy	52 966,37		20 225,00
VLASTNÍ PŘÍJMY	2 984 833,21	1 042 153,210	4 336 961,22
Náklady na přímé vzdělávání	52 075 735,00		55 293 581,00
Náklady na provoz	9 051 847,83		13 097 696,99
Šablony	2 188 349,58		937 319,30
Celkem náklady HČ	63 315 932,41		69 328 597,29
Výnosy HČ	61 784 656,34		65 238 631,00
Vlastní příjmy	2 984 833,21		4 336 961,22
Náklady	63 315 932,41		69 328 597,29
ROZDÍL	1 453 557,14		246 994,93

INVESTIČNÍ FOND 2025		
ČERPÁNÍ		
DHM	886 179,750	
TZ	411 817,030	
Převod do rozpočtu na opravy	2 785 179,300	
CELKEM	4 083 176,080	0,00 Kč

INVESTIČNÍ FOND		
PŘÍJMY		
Příspěvek zřizovatele	4 000 000,000	
CELKEM	4 000 000,000	

PŘEHLED VÝNOSŮ A NÁKLADŮ DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI ORGANIZACE

DOPLŇKOVÁ ČINNOST				
	Rozpočet	Výnosy	Náklady	HV
Výnosy SH		702 650,00		
Dotace		650 000,00		
Náklady SH			1 044 803,69	307 846,31
Výnosy bazén		8 843 297,38		
Dotace		1 000 000,00		
Dotace Covid Gastro				
Náklady bazén			9 789 151,08	54 146,30
Výnosy bufet		2 404 141,07		
Náklady bufet			2 202 823,17	201 317,90
Výnosy DČ		504 928,33		
Náklady			346 444,22	158 484,11
HV doplňkové činnosti	0,000	14 105 016,78	13 383 222,16	721 794,62

Přímé náklady na vzdělávání			Skutečnost 2024 v Kč	Rozpočet 2025 v Kč	Úprava rozpočtu v Kč	Rozpočet 2025 po úpravě v Kč	Skutečnost 2025 v Kč	v %
Spotřeba materiálu								
501 0800 01		učební pomůcky	91 708,40	55 200,000		55 200,000	55 561,59	100,66%
501 0810 01		učeb. pom. 1. třída	27 485,15	81 000,000		81 000,000	80 418,18	99,28%
501 0820 01		učebnice 1. stupeň	196 418,00	5 000,000	2 500,000	7 500,000	41 603,00	554,71%
501 0830 01		učebnice 2. stupeň	51 891,00	5 000,000	120 228,000	125 228,000	167 962,01	134,12%
501 0840 01		potřeby pro IŽ	2 100,00	2 100,000		2 100,000	2 069,58	98,55%
501 0850 01		osobní ochranné pomůcky	7 824,00	1 500,000	500,000	2 000,000	2 127,00	106,35%
501 0841 01		podpůrná opatření R43 a R44	11 750,50	500,000		500,000	3 865,00	773,00%
			389 177,05	150 300,000	123 228,000	273 528,000	353 606,36	129,28%
Cestovné								
512 0800 01		cestovné (školení, kabinety, v	83 799,00	48 500,000	41 500,000	90 000,000	88 638,00	98,49%
			83 799,00	48 500,000	41 500,000	90 000,000	88 638,00	98,49%
Ostatní služby								
518 0800 01		výukový software	55 423,50	12 000,000		12 000,000	19 296,50	160,80%
518 0820 01		povinná školení	5 000,00	0,000		0,000	5 000,00	0,00%
518 0830 01		plavecký výcvik	114 525,00	43 000,000	57 000,000	100 000,000	131 490,00	131,49%
			174 948,50	55 000,000	57 000,000	112 000,000	155 786,50	139,10%
Mzdové náklady								
521 0800 01		mzdové nákl.	37 670 196,00	38 929 551,000	-298 771,000	38 630 780,000	38 353 282,00	99,28%
521 0801 01		mzdové nákl. PP			874 105,000	874 105,000	1 167 715,00	
521 0811 01	33353	mzdové nákl. SpP		620 400,000	-45 120,000	575 280,000	575 280,00	100,00%
521 0810 01		Dohody PP	90 000,00	80 000,000	3 000,000	83 000,000	82 110,00	98,93%
521 0812 01		Dohody NP				0,000	890,00	#####
521 0600 01		náhrady mzdy	257 470,00	300 000,000	-25 972,000	274 028,000	261 352,00	95,37%
521 0602 01		náhrady mzdy NP				0,000	12 676,00	#####
			37 760 196,00	39 929 951,000	533 214,000	40 437 193,000	40 453 305,00	100,04%
Zákonné sociální pojištění								
524 0800 01		soc.poj. org.	9 308 141,00	9 748 768,000	-102 376,000	9 646 392,000	9 461 056,00	98,08%
524 0801 01		soc.poj. org. NP			216 778,000	216 778,000	289 595,00	133,59%
524 0812 01	33353	soc.poj. org. SP		153 859,000	-11 190,000	142 669,000	188 839,00	132,36%
524 0810 01		zdrav.poj. org.	3 393 681,00	3 537 860,000	-36 422,000	3 501 438,000	3 452 206,00	98,59%
524 0814 01					78 669,000	78 669,000	62 707,00	
524 0811 01	33353	zdrav.poj. org. ZP		55 836,000	-4 061,000	51 775,000	45 052,00	87,01%
			12 701 822,00	13 496 323,000	141 398,000	13 637 721,000	13 499 455,00	98,99%
Zákonné sociální náklady								
527 0800 01		zák. př. FKSP	379 276,00	393 096,000	-4 048,000	391 548,000	395 661,00	101,05%
527 0800 01					8 741,000	8 741,000	2 289,00	
527 0810 01	33353	zák. př. FKSP SP	379 277,00	6 204,000	-451,000	5 753,000	5 753,00	100,00%
527 0830 01		poplatek za vstupní prohlídky	3 484,00	3 000,000	5 000,000	5 500,000	5 456,00	99,20%
527 0811 01		vzd. učitelů	3 190,00		10 000,000	10 000,000	10 910,00	
			385 950,00	402 300,000	19 242,000	421 542,000	420 069,00	99,65%
558 0870 01	33087	mobilní dig. technologie	0,00			0,000		0,00%
558 0800 01		učební pomůcky DDHM	143 200,45	155 000,000		155 000,000	153 115,14	98,78%
558 0870 01	33088	mobilní dig. technologie	20 000,00			0,000		0,00%
558 0841 01		podpůrná opatření R43 a R44				0,000		0,00%
			163 200,45	155 000,000	0,000	155 000,000		0,00%
Jiné ostatní náklady								
525 0800 01		zák. pojištění	158 422,00	158 378,00		158 378,000	168 106,00	106,14%
549 0810 01		ořadné	750,00	1 500,00		1 500,000	1 500,00	100,00%
			159 172,00	159 878,000		159 878,000		0,00%
Celkem			51 818 265,00	54 397 252,000	915 582,000	55 312 834,000	55 293 581,00	99,97%

Provozní náklady hrazené Městem Brušperk		Skutečnost 2024 v Kč	Rozpočet 2025 v Kč	Úprava rozpočtu v Kč	Rozpočet 2025 po úpravě v Kč	Skutečnost 2025 v Kč	v %
Spotřeba materiálu							
501 0300 02	čist. prostředky	227 831,11	230 000,00		230 000,000	368 321,89	160,14%
501 0310 02	kancel. potřeby	24 438,73	30 000,00		60 000,000	60 113,69	100,19%
501 0320 02	spotřební materiál	72 803,62	50 000,00		50 000,000	50 226,41	100,45%
501 0330 02	materiál údržba školy	185 396,01	160 000,00		140 000,000	141 733,40	101,24%
501 0340 02	materiál pro PC	23 371,00	40 000,00		70 000,000	112 461,69	160,66%
501 0350 02	materiál (500-3000)	124 110,76	35 000,00		65 000,000	65 246,34	100,38%
501 0360 02	odborné příručky, práv. předp., čas.	10 222,00	10 000,00		25 000,000	23 578,00	94,31%
501 0370 02	pracovní sešity pro žáky, žák.knižky,...		20 000,00		5 000,000	4 542,00	90,84%
501 0388 02	učebnice angličtiny		10 000,00		25 000,000	34 999,99	140,00%
501 0390 02	potřeby pro ŠD	80 523,83	200 000,00		105 000,000	103 265,18	98,35%
		748 697,060	785 000,00	0,00	785 000,000	964 488,590	122,86%
Spotřeba energie							
502 0300 02	elektrická energie	355 198,87	400 000,00		400 000,000	363 163,13	90,79%
502 0310 02	plyn	604 989,22	650 000,00		650 000,000	709 818,58	109,20%
		960 188,090	1 050 000,000	0,000	1 050 000,000	1 072 981,710	102,19%
503 0300 02	voda	106 488,55	130 000,00		130 000,000	144 281,24	110,99%
503 0310 02	pohonné hmoty, olej	9 221,90	10 000,00		10 000,000	7 217,90	72,18%
503 0320 02	ostatní		3 000,00		3 000,000	2 320,50	77,35%
		115 710,450	143 000,000	0,000	143 000,000	153 819,640	107,57%
Opravy a udržování							
511 0300 02	malování, nátěry	23 190,00	50 000,00		50 000,000	38 959,58	0,00%
511 0310 02	revize	193 237,43	190 000,00		190 000,000	93 606,96	49,27%
511 0320 02	kotelna	104 196,60	150 000,00		150 000,000	110 390,43	73,59%
511 0321 02	oprava a údržba KGJ	127 775,11	250 000,00		250 000,000	113 959,01	0,00%
511 0340 02	ostatní	515 890,85	350 000,00		350 000,000	218 030,87	62,29%
511 0360 02	opravy audiovizuální techniky	5 000,00	10 000,00		10 000,000	3 588,00	35,88%
511 0370 02	větší opravy	767 851,09	750 000,00	2 674 979,000	3 424 979,000	4 024 028,54	117,49%
		1 737 141,080	1 750 000,000	2 785 179,310	4 535 179,310	4 602 563,390	101,49%
Cestovné							
512 0300 02	cestovné	5 895,00	6 000,00		6 000,000	96,00	1,60%
513 0300 02	reprefond	8 341,25	10 000,00		10 000,000	9 083,40	90,83%
		14 236,25	16 000,000	0,000	16 000,000	9 179,40	57,37%
Služby							
518 0300 02	mzdová služba	171 524,29	180 000,00		180 000,000	186 426,00	103,57%
518 0302 02	bankovní poplatky	14 811,02	15 000,00		15 000,000	14 975,00	99,83%
518 0301 02	školení zaměstnanců	86 313,00	90 000,00		90 000,000	105 511,00	117,23%
518 0310 02	poštovné	832,00	3 000,00		3 000,000	1 325,00	44,17%
518 0320 02	GORDIC spol.s.r.o.	21 843,48	30 000,00		30 000,000	109 253,88	364,18%
518 0340 02	tel. poplatky	39 903,39	40 000,00		40 000,000	39 274,56	98,19%
518 0341 02	tel. poplatky ŠD	9 811,00	10 000,00		10 000,000	10 466,26	104,66%
518 0360 02	plavecký výcvik	89 075,00	80 000,00		80 000,000	110 600,00	138,25%
518 0370 02	pronájem kopírovacího stroje	88 827,27	110 000,00		110 000,000	92 603,87	84,19%
518 0380 02	aktualizace programu	59 426,00	65 000,00		65 000,000	94 301,80	145,08%
518 0382 02	připojení k internetu	36 274,00	40 000,00		40 000,000	39 600,00	99,00%
518 0383 02	služby spojené s ICT	154 980,00	160 000,00	6 500,000	166 500,000	155 986,53	93,69%
518 0390 02	ostatní služby	71 173,02	150 000,00	55 000,000	205 000,000	231 199,16	112,78%
518 0391 02	stočné	103 913,50	120 000,00		120 000,000	135 765,61	113,14%
518 0392 02	Projektové dokumentace	24 200,00		380 000,000	380 000,000	378 950,50	99,72%
		972 906,970	1 093 000,00	441 500,000	1 534 500,000	1 706 239,170	111,19%
Mzdové náklady							
521 310 02	dohody o provedení práce	64 414,00	150 000,000		30 000,000	22 660,00	75,53%
521 321 02	hrubé mzdy	10 838,00			120 000,000	130 966,00	109,14%
521 323 02	DPN				0,000		0,00%
		75 252,000	150 000,00	0,000	150 000,000	153 626,000	102,42%
524 0320 02	soc. poj. org. - zřizovatele	11 176,00	33 500,00		33 500,000	1 191,00	3,56%
524 0310 02	zdrav. poj. org. zřizovatele	4 055,00	13 500,00		13 500,000	44 697,00	331,09%
		15 231,000	47 000,000	0,000	47 000,000	45 888,000	97,63%
525 0300 02	zákonné pojištění	5 126,00	2 000,00		2 000,000	1 549,00	77,45%
527 0300 02	FKSP od zřizovatele	108,00	3 000,00		3 000,000	1 310,00	43,67%
528 0300 02	stravování zaměstnanců	264 250,00	280 000,00		280 000,000	272 400,00	97,29%
		269 484,000	285 000,000	0,000	285 000,000	275 259,000	96,58%
Ostatní náklady							
547 0300 02	Manka a škody (roušky)	0,00			0,000		
549 0300 02	ostatní služby	78 440,00	70 000,00		70 000,000	45 603,54	0,00%
549 0310 02	pojistné	925,00	1 000,00		1 000,000		0,00%
549 0320 02	neuplatněné DPH	-0,23			0,000		
549 0330 02	náklady na údržbu trafostanice				0,000		
549 0321 02	technické zhodnocení				0,000		
		79 364,77	71 000,000	0,000	71 000,000	45 603,54	64,23%
Odpisy							
551 0300 02	odpisy ZŠ	1 872 132,00	1 872 000,00	146 581,000	2 018 581,000	2 018 582,00	100,00%
551 0320 02	odpisy bazén	480 027,00	480 000,00	-3 153,000	476 847,000	476 849,00	100,00%
551 0310 02	odpisy sportovní hala	874 452,00	875 000,00	7 946,000	882 946,000	882 946,00	100,00%
	odepsaný transfér				0,000		#####
		3 226 611,00	3 227 000,000	151 374,000	3 378 374,000	3 378 377,00	100,00%
Drobný dlouhodobý majetek							
558 0370 02	DDHM	837 025,25	900 000,00		900 000,000	689 671,55	76,63%
		837 025,25	900 000,000	0,000	900 000,000	689 671,55	76,63%
Celkem							
		9 051 847,92	9 517 000,000	3 378 053,310	12 895 053,310	13 097 696,99	101,57%

Výnosy doplňkové činnosti k 31. 12. 2025

		Skutečnost 2024	Rozpočet	Úprava	Skutečnost
603 0130 03	pronájem sálu	14 105,79	15 000,00		34 850,00
603 0120 03	pronájem tělocvičny	177 600,00	150 000,00		216 650,00
603 0110 03	pronájem místností a učeben	49 009,59	35 000,00		43 461,12
649 0110 03	zaokrouhlení				
602 0030 03	příjem za kulturní vystoupení				209 967,21
CELKEM		240 715,38	200 000,00		504 928,33

Náklady na doplňkovou činnost		Skutečnost 2024 v Kč	Rozpočet 2025 v Kč	Upravený rozpočet	Skutečnost 2025 v Kč
501 0051 03	spotřební materiál	4 122,70			26 750,24
502 0050 03	energie				
511 0051 03	opravy a údržba budovy	6 647,00			4 840,00
518 0050 03	služby z DČ	4 969,00			119 115,60
521 0051 03	mzdy z DČ	155 891,00			120 302,00
521 0052 03	dohoda o provedení práce				3 063,00
524 0050 03	záonné sociální odvody ZP	14 030,00			10 828,00
524 0051 03	záonné sociální odvody SP	38 659,00			34 109,00
525 0050 03	záonné pojištění	32,00			0,00
527 0050 03	záonné sociální odvody FKSP	1 559,00			1 203,00
549 0030 03	Ostatní náklady				14 594,38
558 0050 03	DDHM				11 639,00
CELKEM		225 909,70	0,000		346 444,22

Celkem výnosy	504 928,33
Celkem náklady	346 444,22
Rozdíl	158 484,11

Provozní náklady sportovní haly hrazené Městem Brušperk			Skutečnost 2024 v Kč	Rozpočet 2025 v tis. Kč	Úprava rozpočtu v tis. Kč	Rozpočet 2025 po úpravě v tis. Kč	Skutečnost 2025 v Kč	v %
Spotřeba materiálu 501								
501 0040	04	čist. prostředky	0,00	10 000,00	8 800,00	18 800,00	18 638,23	99,14%
501 0042		spotř. materiál		5 000,00		5 000,00		0,00%
501 0043		materiál údržba	7 200,00	5 000,00	1 300,00	6 300,00	6 270,00	99,52%
501 0044		materiál o 500-3000	3 431,56	5 000,00	-3 800,00	1 200,00	1 194,00	99,50%
501 0046		OOPP		5 000,00		5 000,00		0,00%
			10 631,56	30 000,00	6 300,00	36 300,00	26 102,23	71,91%
Spotřeba energie 502								
502 0040	04	elektrická energie	178 628,95	230 000,00	-50 000,00	180 000,00	178 818,58	99,34%
502 0041		plyn		100 000,00	-36 300,00	63 700,00	32 027,35	50,28%
			178 628,95	330 000,00	-86 300,00	243 700,00	210 845,93	86,52%
Spotřeba ostatních neskl.dodávek 503								
503 0040	04	voda	28 286,49	30 000,00	-10 000,00	20 000,00	23 712,33	118,56%
503 0041		ostatní		0,00		0,00		
			28 286,49	30 000,00	-10 000,00	20 000,00	23 712,33	118,56%
Opravy a udržování 511								
511 0040	04	malování, nátěry		20 000,00		20 000,00		0,00%
511 0042		revize	38 659,90	20 000,00	20 000,00	40 000,00	43 977,45	109,94%
511 0041		opravy	206 892,50	50 000,00	-30 000,00	20 000,00	18 240,00	91,20%
			245 552,40	90 000,00	-10 000,00	80 000,00	62 217,45	77,77%
Ostatní služby 518								
518 0042	04	telefonní poplatky	891,00	2 000,00	-500,00	1 500,00	1 337,05	89,14%
518 0040		školení		2 000,00		2 000,00	1 585,10	79,26%
518 0041		ostatní služby	15 153,10	36 000,00	10 500,00	46 500,00	46 330,10	99,63%
518 0043		stočné	27 602,93	10 000,00	13 000,00	23 000,00	22 493,50	97,80%
			43 647,03	50 000,00	23 000,00	73 000,00	71 745,75	98,28%
Mzdové náklady 521								
521 0040	04	mzdové nákl.	311 810,00	370 000,00		300 000,00	297 079,00	99,03%
521 0042		DPP	168 826,00	140 000,00	80 000,00	220 000,00	228 849,00	104,02%
521 0045		Náhrada mzdy	4 824,00	5 000,00		5 000,00	7 957,00	0,00%
			485 460,00	515 000,00	80 000,00	595 000,00	533 885,00	89,73%
Zákonné sociální pojištění 524								
524 0040	04	soc.poj. org.	79 128,00	91 800,00		91 800,00	80 577,00	87,77%
524 0041		zdrav.poj. org.	28 705,00	33 300,00		33 300,00	29 229,00	87,77%
			107 833,00	125 100,00	0,00	125 100,00	109 806,00	87,77%
Zákonné sociální náklady 527								
525 0040	04	zák.pojištění	1 340,00	1 500,00		1 500,00	1 365,00	91,00%
527 0040	04	odvod do FKSP	3 166,00	7 400,00	-4 000,00	3 400,00	3 050,00	89,71%
527 0044		popl.prev.prohl.	600,00	1 000,00	1 000,00	2 000,00	2 074,00	103,70%
			5 106,00	9 900,00	1 000,00	6 900,00	6 489,00	94,04%
Jiné ostatní náklady 549								
549 0040		Ostatní finanční náklady		0,00		0,00		0,00%
558 0040		DDHM		0,00		0,00		0,00%
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Celkem			1 105 145,43	1 180 000,00	4 000,00	1 180 000,00	1 044 803,69	88,54%

Výnosy za pronájem sportovní haly k 31.12. 2025	
603 0140 pronájem sportovní haly	693 650,00
603 0141 pronájem nebytových prostor	
603 0142 pronájem reklamní plochy	
649 0040 jiné ostatní výnosy	9 000,00
CELKEM	702 650,00
Město Brušperk	
Příspěvek na provoz	650 000,00
Vlastní výnosy	702 650,00
Celkem výnosy	1 352 650,00
Celkem náklady	1 044 803,69
	307 846,31

Výnosy DČ bazén k 31.12.2025

		Skutečnost 2024	Rozpočet	Úprava	Skutečnost
602 0110 07	výnosy - bazén - plavání	5 310 847,85	2 811 404,56		6 132 220,94
602 0100 07	výnosy z plavecké školy	1 702 960,00	1 800 000,00		2 570 885,00
609 0100 07	výnosy z prodané elektřiny	11 070,83	10 000,00		29 525,01
604 0100 07	výnosy z prodeje - perm.karty,čip.hod.	33 200,00	15 000,00		31 590,00
649 0100 07	pojistné události	200,00			
672 0100 07	podpora KVET	0,00	50 000,00		79 076,43
672 0070 07	přijaté transféry z územních rozpočtů	2 018 000,00	1 000 000,00		1 000 000,00
672 0110 07					
CELKEM		9 076 278,68	5 686 404,56	0,00	9 843 297,38

Celkem výnosy	9 843 297,38
Celkem náklady	9 789 151,08
	54 146,30

Výnosy DČ bufety k 31.12.2025

		Skutečnost 2024	Rozpočet	Úprava	Skutečnost
604 0110 08	výnosy z prodaného zboží - bufet bazén	1 727 268,97	2 000 000,00		2 131 208,21
604 0100 08	výnosy z prodaného zboží - bufet ZŠ	274 681,34	230 000,00		272 932,86
CELKEM		2 001 950,31	2 230 000,00		2 404 141,07

Celkem výnosy	2 404 141,07
Celkem náklady	2 202 823,17
	201 317,90

Provozní náklady bufetu			Skutečnost 2024 v Kč	Rozpočet 2025 Kč	Úprava rozpočtu v Kč	Rozpočet 2025 po úpravě v Kč	Skutečnost 2025 v Kč	v %
Spotřeba materiálu 501								
501 0101	08	spotřební materiál	26 889,97	25 000,00		25 000,000	25 143,56	100,57%
501 0111		kancelářské potřeby	3 806,00	5 000,00		5 000,000		0,00%
501 0110		materiál 500-3000	9 524,80	10 000,00	-5 000,000	5 000,000	4 604,00	92,08%
501 0150		hyg. a čistící materiál	5 440,83	10 000,00	-7 000,000	3 000,000	2 547,04	84,90%
			45 661,60	50 000,000	-5 000,000	45 000,000	32 294,60	71,77%
Spotřeba ostatních neskl.dodávek 502, 503								
503 0110		ostatní - benzín	6 734,96	15 000,000	-6 500,000	8 500,000	8 176,69	96,20%
502 0110		elektrická energie			18 500,000	18 500,000	28 264,91	152,78%
			6 734,96	15 000,000	18 500,000	33 500,000	36 441,60	108,78%
504								
504 0100	08	zboží k prodeji - bufety	843 557,40	1 300 000,000	-310 000,000	990 000,000	980 488,46	99,04%
504 0110		zboží k prodeji - ostatní				0,000		#####
			843 557,40	1 300 000,000	-310 000,000	990 000,000	980 488,46	99,04%
Udržování a opravy 511								
511 0121	08	opravy a údržba sl.auta	10 930,74	15 000,00		15 000,000	14 447,32	96,32%
511 0110		revize		2 000,00		2 000,000	3 515,00	175,75%
			10 930,74	17 000,00	0,00	17 000,00	17 962,32	105,66%
Služby 518								
518 0100	08	bankovní poplatky	12 282,34	10 000,00		10 000,000	15 087,18	0,00%
518 0140		zprac.mezd, ostat.sl.	2 418,00	20 000,00		20 000,000	10 285,00	51,43%
518 0145		ostatní služby bufet	35 995,40	20 000,00	20 000,000	40 000,000	41 300,00	103,25%
518 0142		školení	7 800,00	3 000,00		3 000,000		0,00%
			58 495,74	53 000,00	20 000,00	73 000,00	66 672,18	91,33%
Mzdové náklady 521								
521 0100	08	dohody	277 448,00	200 000,00	160 000,000	360 000,000	356 754,00	99,10%
521 0111		hrubé mzdy	419 760,00	400 000,00		400 000,000	325 152,00	81,29%
521 0120		náhrada za DPN		0,00		0,000		0,00%
			697 208,00	600 000,000	160 000,000	760 000,000	681 906,00	89,72%
Zákonné sociální pojištění 524								
524 0101	08	soc.poj. org.	118 293,00	100 000,00	50 000,000	150 000,000	147 661,00	98,44%
524 0111		zdrav.poj. org.	43 686,00	36 000,00		36 000,000	38 377,00	106,60%
			161 979,00	136 000,000	50 000,000	186 000,000	186 038,00	100,02%
Zákonné sociální náklady 527								
527 0101	08	odvod do FKSP	4 201,00	4 000,000		4 000,000	3 252,00	81,30%
527 0121		popl.za vst.a prev.prohlídky		0,000		0,000		
525 0100		Jiné sociální pojištění	2 039,00	3 000,000		3 000,000	1 790,00	59,67%
531 0100		silniční daň				0,000		0,00%
			6 240,00	7 000,00	0,00	7 000,000	5 042,00	72,03%
547 0100	08	Manka a škody	6 566,35	10 000,000		10 000,000	4 906,74	49,07%
549 0101	08	Ostatní náklady	-0,49	5 000,00		5 000,000	-0,71	-0,01%
549 0102		Neuplatněný odpočet DPH		0,00		0,000	2 875,00	#####
549 0120		Technické zhodnocení	5 233,41	0,000		0,000		
			11 799,27	5 000,00	0,00	5 000,000	7 781,03	155,62%
DDHM a DDNM 558								
558 0101	08	DDHM	32 884,30	47 000,000	80 000,000	127 000,000	188 196,98	148,19%
			32 884,30	47 000,000	0,000	47 000,000	188 196,98	
C e l k e m			1 875 491,01	2 230 000,00	-66 500,000	2 163 500,000	2 202 823,17	101,82%

Provozní náklady bazénu hrazené Městem Brušperk			Skutečnost 2023 v Kč	Rozpočet 2025 Kč	v	Úprava rozpočtu v Kč	Rozpočet 2025 po úpravě v Kč	Skutečnost 2025 v Kč	v %
Spotřeba materiálu 501									
501 0100	07	spotřební materiál	2 323,00	3 000,00			3 000,000	5 946,00	198,20%
501 0110		kancelářský materiál (IPKarty)	3 000,00	3 000,00			3 000,000	2 520,43	84,01%
501 0120		materiál 500 - 3000	16 221,00	20 000,00			20 000,000	21 381,00	106,91%
501 0131		materiál pro PC	65 960,02	50 000,00			50 000,000	13 469,00	26,94%
501 0140		bazénová chemie	188 482,71	250 000,00			250 000,000	254 662,30	101,86%
501 0150		hygienické a čistící prostř.	100 420,20	120 000,00			120 000,000	66 813,18	55,68%
501 0160		materiál pro plaveckou školu	48 479,75	10 000,00			10 000,000		0,00%
501 0170		OOPP	5 673,00	10 000,00			10 000,000	4 501,00	45,01%
501 0180		materiál pro údržbu	83 368,70	110 000,00			110 000,000	24 032,00	21,85%
			513 928,38	576 000,00		0,000	576 000,000	393 324,91	68,29%
Spotřeba energie 502									
502 0100	07	spotřeba plyn	1 779 474,68	1 800 000,00			1 800 000,000	2 195 608,21	121,98%
502 0110		spotřeba el.energie	119 758,71	125 000,00			125 000,000	360 597,67	288,48%
502 0111		reg.platby -výroba elektřiny					0,000		
			1 899 233,39	1 925 000,00		0,000	1 925 000,000	2 556 205,88	132,70%
Spotřeba ostatních neskl.dodávek 503									
503 0100	07	voda	186 791,67	199 000,00			199 000,000	302 417,14	151,97%
503 0120		ostatní	1 203,50	1 000,00			1 000,000	3 558,80	355,88%
504 0110	07	permanentní karty	24 102,89	15 000,000			15 000,000	20 392,78	
			212 098,06	215 000,000		0,000	215 000,000	326 368,72	151,80%
Údržování a opravy 511									
511 0110	07	opravy a údržba	418 853,23	432 000,00			432 000,000	308 408,26	71,39%
511 0120		revize	122 515,72	120 000,00			120 000,000	45 629,10	38,02%
			541 368,95	552 000,000		0,000	552 000,000	354 037,36	64,14%
Cestovné 512									
512 0100	07	cestovné		0,000			0,000	0,00	
			0,00	0,000		0,000	0,000	0,00	
Náklady na reprezentaci 513									
513 0100	07	reprefond		0,000			0,000	0,00	
			0,00	0,000		0,000	0,000	0,00	
Služby 518									
518 0100	07	bankovní poplatky	41 221,45	40 000,00			40 000,000	46 198,62	115,50%
518 0102		poplatky - benefit karty,multisp	11 509,00	10 000,00			10 000,000	24 367,36	243,67%
518 0110		telefonní poplatky	3 819,00	5 000,00			5 000,000	2 673,53	53,47%
518 0120		služby spojené s ICT		0,00			0,000		
518 0130		programátorský servis	8 800,00	5 000,00			5 000,000		0,00%
518 0145		ostatní služby	50 003,00	45 000,00			45 000,000	83 720,20	186,04%
518 0141		konntrrola vzorků vody	124 388,00	140 000,00			140 000,000	174 168,00	124,41%
518 0142		školení zaměstnanců	2 600,00	5 000,00			5 000,000	17 651,00	353,02%
518 0150		zajištění plavecké výuky	864 240,00	880 000,00			880 000,000	1 126 498,00	128,01%
518 0160		stočné, srážková voda	229 601,86	250 000,00			250 000,000	337 039,18	134,82%
			1 336 182,31	1 380 000,000		0,000	1 380 000,000	1 812 315,89	131,33%
Mzdové náklady 521									
521 0100	07	dohody	477 515,00	570 000,00			570 000,000	922 322,00	161,81%
521 0110		hrubé mzdy	2 023 868,00	2 200 000,00			2 200 000,000	2 407 492,00	109,43%
521 0120		náhrada za DPN	34 342,00	45 000,00			45 000,000	69 924,00	155,39%
			2 535 725,00	2 815 000,000		0,000	2 815 000,000	3 399 738,00	120,77%
Zákonné sociální pojištění 524									
524 0100	07	soc.poj. org.	493 301,00	556 000,00			556 000,000	621 296,00	111,74%
524 0110		zdrav.poj. org.	183 337,00	202 000,00			202 000,000	247 307,00	122,43%
			676 638,00	758 000,000		0,000	758 000,000	868 603,00	114,59%
Zákonné sociální náklady 527									
527 0100	07	odvod do FKSP	20 582,00	22 450,00			22 450,000	24 774,00	110,35%
527 0120		popl.za vst.a prev.prohlídky	1 500,00	5 000,00			5 000,000	3 700,00	74,00%
525 0100		Jiné sociální pojištění	8 557,00	9 000,00			9 000,000	11 543,00	0,00%
			30 639,00	36 450,000		0,000	36 450,000	40 017,00	109,79%
541 0100	07	Pokuty a sankce					0,000		
547 0100	07	Manka a škody		0,000			0,000		
549 0100	07	Ostatní náklady	12 529,40	12 550,000			12 550,000	10 682,00	85,12%
549 0130	07	Náklady na provoz trafostanice		0,000			0,000		#DĚLENÍ, NULOUI
			12 529,40	12 550,000		0,000	12 550,000	10 682,00	85,12%
DDHM a DDNM 558									
558 0100	07	DDHM	4 377,00	15 000,000			15 000,000	17 105,32	114,04%
538 0120		Daň z prodeje elektřiny	8 773,00	10 000,000			10 000,000	10 753,00	107,53%
			13 150,00	25 000,000		0,000	25 000,000	27 858,32	111,43%
Celkem			7 771 492,49	8 295 000,000		0,000	8 295 000,000	9 789 151,08	118,01%

Rozbor hospodaření s finančními fondy v roce 2025										
	Stav k 1.1.2025 v Kč	Úprava rozdělení HV za rok 2024	Příspěvek na odpisy + investiční příspěvek od zřizovatele	Investiční dotace ze státních fondů Příjem darů	Čerpání na DHM + TZ	Převod z RF do IF	Odvod zřizovateli	Čerpání na rekonstrukce opravy DHM	Čerpání na platy	Konečný stav v Kč
Fond odměn 411	1 354 214,00	150 000,00								1 504 214,00
Investiční fond 416	8 878 254,58		2 390 809,00	4 000 000,00	1 297 996,77		1 203 741,00	2 785 179,31		9 982 146,50
Fond rezerv 413	8 219 439,88	2 907 565,88								11 127 005,76
Fond rezerv bazén 414	121 000,00			10 000,00						131 000,00
FONDY CELKEM	18 572 908,46	3 057 565,88	2 390 809,00	4 100 000,00	1 297 996,77	0,00	1 203 741,00	2 785 179,31	0,00	22 744 366,26

Výnosy dotačního programu Šablony EU k 31.12.2024

	Skutečnost	Rozpočet	Úprava		Skutečnost
672 0550 05 053	dotace na projekt šablony III.				
672 0550 05 055	dotace na projekt šablony IV.JAK				2 188 349,58
CELKEM					2 188 349,58

Náklady na dotační program Šablony EU		Rozpočet 2024 v Kč	Upravený rozpočet v Kč		Skutečnost 2024 v Kč
501 0450 055	materiál, knihy				141 233,81
518 0451 055	školení				1 750,00
518 0420 055	administrace projektu				10 000,00
521 0350 055	mzdy spec. Pedagoga	750 000,00			1 043 177,00
521 0320 053	mzdy ŠsP				
521 0351 055	DPP				44 500,00
521 0352 055	DPN				1 683,00
524 0351 055	zákonné sociální odvody ZP IV.JAK				93 887,00
524 0311 053	zákonné sociální odvody ZP Š III				0,00
524 0350 055	zákonné sociální odvody SP IV. JAK				258 711,00
524 0321 053	zákonné sociální odvody SP Š III				
527 0350 055	školení IV. JAK				49 505,00
527 0352 055	zákonné sociální odvody FKSP IV. JAK				10 448,00
527 0302 053	zákonné sociální odvody FKSP III				0,00
558 0350 055	DDHM IV. JAK				6 219,00
558 0450 55	DDHM				527 235,77
CELKEM ŠABLONY IV. JAK		750 000,00			2 188 349,58
CELKEM ŠABLONY III		1 500 000,00			0,00
					2 188 349,58

Celkem výnosy	2 188 349,58
Celkem náklady	2 188 349,58
Rozdíl	0,00

