

č.j. zusdka/12/2026

## **Výroční zpráva o hospodaření**

# **Základní umělecké školy, Dobruška, Kostelní 428 za rok 2025**



V Dobrušce 28.1.2026

Zpracovala: Bc. Martina Rašková

Schválil:

.....

Mgr. Lukáš Koblása  
ředitel školy

Obsah:

1. **Text výroční zprávy** – stručný rozbor hospodaření školy za rok 2025

2. **Tabulky k rozborové části výroční zprávy** –

tabulka č. 1 Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajem za rok 2025

3. **Přílohy k roku 2025** –

- č.1 - Kopie Ukazatele rozpočtu přímých NIV UZ 33353 k 15.12.2025
- č.2 - Kopie Plánu inventur majetku a závazků roku 2025
- č.3 - Kopie Inventarizační zprávy za rok 2025
- č.4 - Kopie Přehled přírůstků a úbytků majetku za rok 2025
- č.4 - Kopie Zprávy o výsledku finančních kontroly za rok 2025

## Stručný rozbor hospodaření školy za rok 2025

Škola v roce 2025 hospodařila s:

### 1) Příjmy:

|                                                           |                 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|
| a) provozní dotace                                        | 15.463.858,- Kč |
| b) tržby z prodeje služeb – úplata za vzdělání a výpůjčné | 1.024.647,50 Kč |
| c) využití dotace OP JAK                                  | 41.231,- Kč     |
| d) výnosy z cashpoolingu                                  | 30.871,72 Kč    |

CELKEM: 16.560.608,22 Kč

### Rozbor provozní dotace:

|                                                  |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| Neinvestiční výdaje – přímé výdaje na vzdělávání | 15.463.858,- Kč |
| limit mzdových prostředků                        | 11.452.722,- Kč |
| z toho: MP na platy                              | 11.383.409,- Kč |
| OON                                              | 19.400,- Kč     |
| náhrady za nemoc                                 | 49.913,- Kč     |
| zákonné odvody                                   | 3.719.145,- Kč  |
| FKSP                                             | 114.333,22 Kč   |
| ONIV                                             | 177.657,78 Kč   |

### Výnosy z cashpoolingu

10.6.2025 uzavřelo město Dobruška spolu se svými zřízenými organizacemi Dohodu o poskytování cash – poolingů fiktivního pro ekonomicky spjatou skupinu s Komerční bankou, a.s.

Díky této smlouvě se nám skvěle úročí zůstatky na našem účtu.

Po předchozím souhlasu zřizovatele jsme tyto prostředky získané do výnosů roku 2025 využili na: výmalbu tříd, kde se měnila okna a na zastínění těchto oken.

|                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| Výnosy cash –poolingu v roce 2025 (úroky minus daň z úroků) | 30.871,72 |
| Využití – faktura 40076/25 – 13.023,00 (výmalba)            | 30.871,72 |
| 40085/25 – 17.848,72 (žaluzie v částce 19.300,71)           |           |

### 2) Výdaje:

#### a) Investiční výdaje

V roce 2025 jsme neměli žádné investiční výdaje.

#### b) Neinvestiční výdaje

##### 1) Tvorba a použití FKSP

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| převod z roku 2024 | 46.319,88 Kč  |
| tvorba roku 2025   | 114.333,22 Kč |

CELKEM příjmy 160.653,10 Kč

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| kulturní a sportovní akce          | 38.654,- Kč |
| príspevek na pripojištení ve stáří | 7.000,- Kč  |
| ostatní využití                    | 17.047,- Kč |

CELKEM výdaje 62.701,- Kč

Stav fondu na účtu 412 je 97.952,10 Kč.

Stav na účtu 243 (účet FKSP) je 84.883,56 Kč - rozdíl o zbytek neodvedené tvorby FKSP z mezd 12/25 ve výši 12.906,54 Kč, dorovnání poplatků roku 2025 162,- Kč.

2) Neinvestiční náklady:

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| CELKEM                           | 16.460.428,21 Kč |
| z toho:                          |                  |
| a) učební a výchovné pomůcky     | 139.939,- Kč     |
| b) náklady na platy              | 11.405.502,- Kč  |
| c) zákonné odvody SP a ZP        | 3.719.145,- Kč   |
| d) ost.soc.nákl. – náhrady nemoc | 49.913,- Kč      |
| e) odvod na FKSP                 | 114.333,22 Kč    |
| f) pojištění Kooperativa         | 47.810,32 Kč     |
| g) náklady na údržbu             | 36.866,87 Kč     |
| h) el. proud, voda, plyn         | 434.478,35 Kč    |
| ch) pojistné plnění a poplatky   | 14.852,40 Kč     |
| i) materiálové náklady           | 161.185,59 Kč    |
| j) DHIM do 40 tis. a DNHIM       | 46.782,- Kč      |
| k) drobný majetek do 3.000,-     | 4.798,- Kč       |
| l) školení zaměstnanců           | 17.480,- Kč      |
| m) ostatní náklady               | 267.342,46 Kč    |

Doplňková činnost

Doplňkovou činnost má škola od 1.1.2014 v oblasti pronájmu nebytových prostor a pronájmu a půjčování věcí movitých. V roce 2025 jsme tak částku 41.172,50 Kč ze zapůjčených hudebních nástrojů využili na jejich opravy a renovace.

3) Hospodářský výsledek

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Upravený rozpočet: | 16.560.608,22 Kč |
| Čerpání            | 16.460.428,21 Kč |
| Úspora             | 100.264,01 Kč    |

Hospodářský výsledek CELKEM      **100.180,01 Kč**

**Krytí účtů peněžních fondů**

Fond odměn

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Stav fondu na účtu 411 | 100.000,00 Kč |
| Stav na účtu 241.11    | 100.000,00 Kč |
| Rozdíl – nekryto       | 0,00 Kč       |

Fond odměn je tvořen od roku 2006 přidělem z kladného HV předchozího roku:

| rok  | tvorba    | čerpání | zůstatek  |
|------|-----------|---------|-----------|
| 2006 | 2 000,00  | 0,00    | 2 000,00  |
| 2007 | 15 800,00 | 0,00    | 17 800,00 |

|      |           |           |            |
|------|-----------|-----------|------------|
| 2010 | 0,00      | 904,00    | 16 896,00  |
| 2017 | 30 000,00 | 0,00      | 46 896,00  |
| 2018 | 30 000,00 | 40 832,00 | 36 064,00  |
| 2021 | 23 936,00 | 0,00      | 60 000,00  |
| 2022 | 30 000,00 | 0,00      | 90 000,00  |
| 2024 | 10 000,00 | 0,00      | 100 000,00 |

Čerpání v roce 2025: nebyly čerpány žádné prostředky

Fond kulturních a sociálních potřeb

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Stav fondu na účtu 412       | 97.952,10 Kč  |
| Stav na účtu 243 (účet FKSP) | 84.883,56 Kč  |
| Rozdíl – neodvedeno na BÚ    | -13.068,54 Kč |

**Rozdíl** tvoří neodvedená tvorba FKSP z mezd ve výši 12.906,54 Kč + dorovnání poplatků za 12/25 ve výši 162,- Kč,

FKSP byl v roce 2025 tvořen základním přidělem ve výši 1% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů:

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| převod z roku 2024                 | 46.319,88 Kč         |
| tvorba roku 2025                   | 114.333,22 Kč        |
| <b>CELKEM příjmy</b>               | <b>160.653,10 Kč</b> |
| <br>kulturní a sportovní akce      | <br>38.654,- Kč      |
| příspěvek na připojištění ve stáří | 7.000,- Kč           |
| ostatní využití                    | 17.047,- Kč          |
| <b>CELKEM výdaje</b>               | <b>62.701,- Kč</b>   |

Fond rezervní

|                                                          |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| Stav fondu na účtu 413 – ze zlepšeného výsl. hospodaření | 296.166,68 Kč |
| Stav na účtu 241.13                                      | 296.166,68 Kč |
| Rozdíl – nekryto                                         | 0,00 Kč       |

Fond je tvořen od roku 2006 přidělem z kladného HV předchozího roku:

| rok  | tvorba     | čerpání    | zůstatek   |
|------|------------|------------|------------|
| 2006 | 863,95     | 0,00       | 863,95     |
| 2007 | 3 972,47   | 0,00       | 4 836,42   |
| 2010 | 1 097,03   | 0,00       | 5 933,45   |
| 2012 | 1 571,87   | 0,00       | 7 505,32   |
| 2016 | 0,00       | 4 126,47   | 3 378,85   |
| 2017 | 101 052,57 | 0,00       | 104 431,42 |
| 2018 | 149 638,89 | 0,00       | 254 070,31 |
| 2019 | 0,00       | 19 669,01  | 234 401,30 |
| 2020 | 0,00       | 234 401,30 | 0,00       |
| 2021 | 158 090,53 | 0,00       | 158 090,53 |
| 2022 | 198 741,47 | 68 282,74  | 288 579,26 |
| 2023 | 0          | 71.464,15  | 217.115,11 |
| 2024 | 0          | 0          | 217.115,11 |
| 2025 | 79.051,57  | 0          | 296.166,68 |

Rezervní fond nebyl v roce 2025 použit.

#### Fond reprodukce investičního majetku

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| Stav fondu na účtu 416 | 31.140,- Kč |
| Stav na účtu 241.16    | 31.140,- Kč |
| Rozdíl – nekryto       | 0,00 Kč     |

FRIM je od roku 2023 tvořen odpisy pořízeného pianu z nadace Karla Komárka. Pravidelné měsíční odpisy jsou ve výši 1.038,- Kč, nástroj je odepisován od července roku 2023.

#### Návrh na rozdělení výsledku hospodaření

| <b>Fond</b>               | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2025</b> | <b>Příděl ze zlepšeného<br/>výsledku hospodaření</b> | <b>Stav<br/>po přídělu</b> |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------|
| Rezervní fond - účet 413  | 296.166,68                     | 90.180,01                                            | 386.346,69                 |
| Fond odměn - účet 411     | 100 000,-                      | 10.000,-                                             | 110.000,-                  |
| <b>Celkem k rozdělení</b> |                                |                                                      |                            |

#### DVPP v roce 2025

Dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků se v roce 2025 účastnilo 13 pedagogických pracovníků.

| <b><i>Semináře a školení v oblasti</i></b> | <b><i>Počet seminářů,<br/>školení</i></b> | <b><i>Počet<br/>zúčastněných<br/>pracovníků</i></b> |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Prohloubení odbornosti učitelů             | 7                                         | 13                                                  |
| Vedení školy                               | 3                                         | 1                                                   |

#### Počty žáků v roce 2025

K 30.9.2025 bylo v zahajovacích výkazech ZUŠ uveden stav **442 žáků**.

K žádným výrazným výkyvům v průběhu roku nedochází.

#### Údaje o pracovnících školy

Aprobovanost pedagogických pracovníků je 96% (s výjimkami ve vzdělání).

V průběhu roku 2024/2025 pracovalo na škole celkem 26 pedagogických pracovníků, z toho 18 žen. Dvě učitelky jsou na rodičovské dovolené.

O provoz školy se starají 2 pracovnice.

#### Pohledávky a závazky k 31.12.2025

K 31.12.2025 zbývá organizaci doplatit (v době splatnosti) faktury v celkové výši **53.130,54 Kč**

|                                                    |             |
|----------------------------------------------------|-------------|
| DOF/40143 – O2 – telefon 12/2025                   | 1.263,54 Kč |
| DOF/40144 - Aquaservis – vodné, stočné, srážk.vody | 11.497,- Kč |
| DOF/40145 – Česká pošta - certifikát podpis        | 440,-Kč     |
| DOF/40146 – DLNK – laserový projektor              | 39.930,- Kč |

Z ostatních závazků zbývá:

- zaplatit zákonné pojištění Kooperativa ve výši **13.900,66** na 1. čtvrtletí roku 2026,
- převést na účty zaměstnanců jejich výplaty za měsíc prosinec 2025 ve výši **1.030.790,- Kč**,
- zaplatit zdravotní a sociální pojištění z mezd za měsíc prosinec 2025: **113.181,- Kč** (VZP)  
**35.839,-Kč** (ZPMV)  
**22.825,- Kč** (VojZP)  
**2.406,- Kč** (ZP Škoda)  
**381.991,- Kč** (OSSZ),  
**132.509,- Kč** (FÚ)
- zaplatit zálohovou daň ve výši

## **Záměry v oblasti financování v roce 2026**

V oblasti DVPP je naším cílem efektivně využívat prostředky na další vzdělávání pedagogických pracovníků. Podporovat profesní růst a umožnit získávání nových poznatků využitelných v praxi. To se v současné době stále daří, především díky on-line vzdělávání, které nabízejí školicí střediska i školy. Po zapojení do projektu OP JAK II, šablony na vzdělávání (reg.č. projektu CZ.02.02.XX/00/22\_034/0017297) máme navíc i tyto finance, a to právě na vzdělávání zaměstnanců. Nový OP JAK s názvem Se ZUŠKou do praxe ve výši 592.454,- Kč (v této vlně je nutná spoluúčast ve výši 5%) bude využit opět na vzdělávání zaměstnanců, ale také na hromadné projekty jednotlivých oborů, kdy chceme žákům umožnit nahlédnout na výuku daného oboru i z jiné strany, s využitím nových technologií, propojit obor s praktickým využitím v životě a možnost navázat tak do budoucna na výuku ve škole i poté, co školu žák opustí. Chceme provázat teoretické i praktické výuky žáků s pohledem veřejnosti - rodičů a zákonných zástupců při setkání v závěru školního roku pro další posun výuky a jejího přínosu všem.

### Potřeba obnovy nábytku a hudebních nástrojů

V roce 2025 jsme z ušetřených financí díky slevě na sociální pojištění (5% z odvodů zaměstnavatele při zaměstnávání osob na kratší úvazky) zakoupili vybavení pro kapelu (kytarové a basové kombo), nový keyboard, saxofon, doprovodné hudební nástroje pro hudební nauku. Ve stejném duchu chceme pokračovat i v dalším roce (pokud bude umožněno nakupovat ONIV z těchto ušetřených státních prostředků).

### V rámci větších oprav a údržby je nutné zajistit:

- |                                         |                                         |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| - nátěr zbývajících částí střechy školy | - <b>výměnu oken a zateplení budovy</b> |
| - postupnou kontrolu a opravu radiátorů | - postupnou výmalbu školy               |

Jsme opravdu moc rádi, že se v rozpočtu zřizovatele pro rok 2025 podařilo najít 300.000,- Kč na první část výměny oken, bylo jich vyměněno 11. Pro rok 2026 je v rozpočtu města 660.000,- Kč na dalších 17 oken (bude tak dokončena výměna v č.p.2 = starší budova) a na nová umyvadla – do učebny č.11 a spodní malou chodbu, kde vznikne umyvadlo pro učebny 15, 16 a 17. Věříme, že ani tato částka nebude poslední a postupně se podaří vyměnit okna všechna.

## **Celkové hodnocení hospodaření v roce 2025**

**Naše poděkování za rok 2025, stejně jako za roky předešlé, náleží v největší míře našemu zřizovateli, Městu Dobrušce.** Je skvělé, že se v roce 2025 podařilo zapojit bankovní účty všech organizací do cashpoolingu, díky němu i naše škola měla v roce 2025 navíc 30.871,72 Kč, které využila na výmalbu tříd po výměně oken a nové zastínění do těchto tříd.

Děkujeme také za vstřícnost a pomocnou ruku, za bezplatné pronájmy dobrušských prostor pro naše mimoškolní aktivity, za možnost ukázat práci našich učitelů a žáků při dobrušských akcích pro veřejnost (vernisaže výstav, vystoupení pro školy a rodiče v Kině 70, zahraniční návštěvy, doprovodný program k akcím města), za odměny pro žáky za jejich úspěchy a vystoupení a za

spolupráci v zajištění mnohých zážitků (včetně partnerské spolupráce s našimi zahraničními školami).

Děkujeme i Spolku rodičů a přátel Základní umělecké školy, které je škole nápomocné po finanční stránce především pro dary pro žáky. Pro rok 2026 plánujeme velkou společnou akci, a to První ples ZUŠ (27.3.2026).

Děkujeme!

Zpracovala: Bc. Martina Rašková

.....  
Mgr. Lukáš Koblása, ředitel školy

Výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2025 byla schválena pedagogickou radou dne 11.2.2026