**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2022**

**předaná zřizovateli do 31. 03. 2023**

**Zřizovatel:** Město Kuřim, Jungmannova 968/75, 664 34 Kuřim, IČ: 00281964

**Název organizace:** Základní škola, Kuřim, Jungmannova 813, okres Brno-venkov, příspěvková organizace

**Sídlo organizace:** Jungmannova 813/5, 664 34 Kuřim

**IČ organizace:** 70988285

**Statutární orgán:** Mgr. Richard Mach

**Předmět činnosti:** základní škola, školní jídelna, školní družina

**Místa výkonu činnosti:** Jungmannova 813/5, Otevřená 978/17, 664 34 Kuřim

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2021** | **2022** |
| **Kapacita školy** | 710 | 710 | 710 |
| **Kapacita školní jídelny** | 750 | 750 | 750 |
| **Kapacita školní jídelny - výdejny** | 0 | 0 | 0 |
| **Kapacita školní družiny**  | 300 | 300 | 300 |
| **Počet míst výkonu činnosti** | 2 | 2 | 2 |
| **Počet tříd** | 25 | 25 | 25 |
| **Počet žáků** | 646 | 645 | 665 |
| **Přímé výdaje na vzdělávání - SR\*** (ÚZ 33353 + další přidělené prostředky z RP) | **47.097.685,69** | **52.260.104,00** | **55.980.198,00** |
| **Provozní rozpočet - PR\*** (bez prostředků přidělených zřizovatelem navíc na investiční akce) | **7.653.600,00** | **7.200.000,00** | **11.300.000,00** |
| **Celkový přepočtený počet zaměstnanců SR + PR:**  | **69,68** | **73,58** | **82,16** |
| **z toho:**1. **přepočtený počet zaměstnanců** (SR)
 | 68,59 | 73,31 | 80,56 |
| **z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců**  (SR) | 51,95 | 56,48 | 60,450 |
| **přepočtený počet neped. zaměstnanců** (SR) | 16,64 | 16,83 | 20,107 |
| 1. **přepočtený počet zaměstnanců** (PR)
 | 1,09 | 0,27 | 1,60 |
| **z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců**  (PR) | 0 | 0 | 0 |
| **přepočtený počet neped. zaměstnanců** (PR) | 1,09 | 0,27 | 1,60 |

\* SR – státní rozpočet, PR – provozní rozpočet, RP – rozvojový program

OBSAH:

1. Vyhodnocení hospodaření organizace
2. Hlavní činnost
3. Doplňková činnost
4. Rozpočtová opatření – změny závazných ukazatelů
5. Zlepšený výsledek hospodaření a návrh na jeho rozdělení do fondů / krytí ztráty
6. Investiční akce v roce 2022 a jejich vyhodnocení
7. Stav fondů k 31. 12. 2022 – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů
8. Stav bankovních účtů k 31. 12. – přehled
9. Přehled přijatých darů v roce 2022
10. Kontrolní činnost
11. **Vyhodnocení hospodaření organizace**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2021** | **2022** |
|  |
| náklady | 57.327.100,55 | 63.727.990,17 | 73.280.589,58 |
| výnosy  | 57.528.336,14 | 63.828.319,11 | 73.710.507,84 |
| **Výsledek hospodaření v hlavní činnosti** | 201.235,59 | 100.328,94 | 429.918,26 |
|  |
| náklady | 625.107,80 | 752.722,15 | 1 502.469,08 |
| výnosy  | 798.442,00 | 888.920,00 | 1 704.145,78 |
| **Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti** | 173.334,20 | 136.197,85 | 201.676,70 |

1. **Hlavní činnost**

**Náklady hlavní činnosti:**

**501-035 – ŠJ – čistící, úklidové a hygienické prostředky 132.198,08**

Účet tvoří nákup čistících, úklidových a hygienických potřeb a chemie do myčky. Finanční rozdíl oproti minulému roku je způsoben zvýšením cen čistících prostředku a důslednějším rozpočítávání faktur na ŠJ. V minulých letech některé nákupy účtovány na ZŠ.

**501-038 – Materiál na opravy 185.904,27**

Nákup drobného materiálu na opravy a údržbu školy, nákup desek na opravu školních lavic.

**501-041 –Tonery, kancelářský papír 160.816,50**

V roce 2022 došlo k nárůstu cen a nakoupení většího množství papíru i ke spotřebě v roce 2023.

**501-042 – Kancelářské potřeby a reklamní předměty 94.024,21**

Nákup kancelářských potřeb pro zaměstnance a žáky (fixy na magnetickou tabuli, laminovací

folie apod.) Z projektu Erasmus+ nakoupeno v částce 51 608,16.

**502-031 – Elektřina 1.158.807,18**

Důvodem vyšší spotřeby elektrické energie je zejména její rostoucí cena na trhu a částečně i

zvyšující se energetická náročnost školy. V rámci národního plánu obnovy a prevence digitální propasti zakoupeny 2 mobilní učebny a 3d tiskárny.

**511-031 – Opravy a údržba 1.342.001,98**

V roce 2022 provedena oprava sklepa ve ŠJ, oprava přístrojů ve ŠJ (mycí stroj Meiko, škrabka Vares,

pánev Fagor, konvektomat Zanussi) a oprava a seřízení vah. Byla provedena oprava WC 2.patro, 3.patro a výměna stupaček. Na zahradě proběhla oprava stávajícího oplocení, revitalizace trávníku a instalace zavlažovacího systému trávníku. V budově školy byl rozšířen uzamykatelný systém, oprava mechanických

dveří, oprava a instalace nového střídače na fotovoltaické elektrárně a další drobné opravy přístrojů a zařízení.(kopírky, kotel, hasící přístroje)

**512-031 – Cestovné 98.255,00**

Zaúčtovány cestovní náhrady zaměstnanců a stravné při školních exkurzích a výletech. V roce 2022 – se uskutečnilo 5 lyžařských kurzů, školní zájezd do Anglie a v rámci projektu ČNFB partnerství škol - výlet do Bavorska.

**518-034 – Softwarové služby, servis PC 620.591,68**

Na účtu zaúčtována technická pomoc PAP, technická pomoc DPH, obnovená přístupová licence k elektronické žákovské knížce – Edookit, roční udržovací poplatek účetního a mzdového programu, aktualizace programu ŠJ, poplatky za doménu, webhosting, technickou pomoc a servisní práce na PC, instalační práce na zprovoznění nových kamer**.**

**518-031 – Likvidace odpadu 112.081,70**

K mírnému navýšení došlo zvýšením cen za likvidaci odpadu, odvoz biologického odpadu a vyčištění odlučovače tuku.

**518-041 – Nákup služeb ostatní 1.407.199,51**

Účet zahrnuje veškeré náklady na ubytování pedagogů na LVK, ŠVP, školní výlety, skipasy, autobusovou přepravu žáků (částečně LVK, sportovní turnaje, soutěže), výukové polepy schodů, servis zelených střech, technické zabezpečení kulturních akcí, přistavení, vývoz a pronájem VOK, grafické práce a tisk materiálů, služby v oblasti BOZP, provozní náklady za plavání žáků v rámci TV, pronájem sportovišť (hala, zimní stadion), lékařské prohlídky zaměstnanců a kopírování a nájemné za kopírovací stroje.

**558-030 – DDHM – neevidovaný 12.067,00**

Zúčtován nákup metrážového koberce do vestibulu, který bude po rekonstrukci vestibulu odstraněn a

rozdělen do tříd a budovy školy dle potřeby.

**558-032 – DDNM 20.247,00**

Nakoupeny licence – OV, ČR, Lidské tělo a upgrade didaktika Dějepis

**Výnosy hlavní činnosti:**

**ZVH** **429 918,26**

Zlepšený výsledek hospodaření tvoří rozdíl mezi výnosy a náklady provozního příspěvku města. Přidělené finanční prostředky zřizovatele, MŠMT i ESF byly čerpány efektivně a hospodárně v souladu s danými pravidly určení.

1. **Doplňková činnost**

**Náklady doplňkové činnosti:**

**501-001 – Spotřeba materiálu – knihy, učební pomůcky 53.968,00**

Na účtu zaúčtován nákup volejbalových, basketbalových a házenkářských míčů.

**501-004 – Spotřeba materiálu – čistící, úklidové a hygienické prostředky 80.405,00**

K nárůstu spotřeby čistících, úklidových a hygienických prostředku došlo v důsledku zvýšeného

počtu hodin pronájmu.

**501-008 – Spotřeba materiálu – materiál na opravy 2.833,00**

Nákup speciální barvy na opravu podlahy v TV.

**501-012 – Spotřeba materiálu – kancelářské potřeby, reklamní předměty 11.229,00**

Nákup upomínkových šňůrek s karabinkou.

**501-013 – Spotřeba materiálu – DDHM do 3.tis. 1.845,00**

Nákup mikrovlnné trouby do cvičné kuchyňky – pronájem DDM/kroužek

**511-001 – Spotřeba materiálu – opravy a údržba 130.246,00**

Na účtu zaúčtováno část opravy stávajícího oplocení školního hřiště, část revitalizace

trávníku a zavlažovací systém.

**521-002 – Mzdové náklady - OON 81.325,00**

Vzhledem k vyššímu počtu pronájmů došlo i vyššímu počtu proplacených hodin za úklid

školy a tělocvičen.

**538-001 – Jiné daně a poplatky – DPH 78.511,38**

Od dubna škola nově plátcem DHP.

**542-001 – Mzdové náklady – pokuty a penále 2.000,00**

Pokuta vyměřená FÚ za pozdní podání kontrolního hlášení.

**558-001 – DDHM 31.175,00**

Zaúčtována část kamer instalovaných v prostranství chodeb a šaten.

**Výnosy doplňkové činnosti:**

**602-001 – ŠJ – výnosy z prodeje služeb – cizí strávníci 0,00**

Výnosy z prodej služeb u cizích strávníků účtovány na účet 602-002.

1. **Rozpočtová opatření – změny závazných ukazatelů**

Rozpočtovým nařízením č. 10 ze dne 13. 09. 2022 byly navýšeny prostředky provozního rozpočtu z důvodu extrémního nárůstu cen energií o 3.300.000,00 Kč.

1. **Zlepšený výsledek hospodaření a návrh na rozdělení do fondů**

V roce 2022 vytvořila organizace kladný hospodářský výsledek. Veškeré peněžní prostředky byly použity efektivně a hospodárně na krytí nezbytných potřeb, nutných oprav a zabezpečení nerušeného provozu školy. Návrh rozdělení ZVH do rezervního fondu a fondu odměn je v poměru 65%:35% ve prospěch fondu rezervního. Příděl do rezervního fondu bude účelně použit dle aktuální potřeby organizace. Příděl do fondu odměn bude použit na vyplacení odměn zaměstnancům na konci kalendářního roku a k posílení mzdových prostředků na zástupy za chybějící a nemocné zaměstnance.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 v Kč** | **2021 v Kč** | **2022 v Kč** |
| **Zlepšený výsledek hospodaření celkem** | 374.569,79 | 236.526,79 | 631.594,96 |
| **Návrh na rozdělení ZHV:** |  |  |  |
| fond rezervní (min. 20% ZHV)\* | 112.370,79 (30%) | 47.305,79 (20%) | 410.536,96 (65%) |
| fond odměn (max. 80% ZHV)\* | 262.199,00 (70%) | 189.221,00 (80%) | 221.058,00 (35%) |
| úhrada ztráty za předchozí léta (z RF)\*  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

\* RF – rezervní fond, ZHV – zlepšený výsledek hospodaření

1. **Investiční akce a jejich vyhodnocení v roce 2022**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Název investiční akce nebo opravy** | **Akce realizovaná dle „Plánu investic“ ANO/NE** | **Plánovaná cena CELKEM** | **Skutečná cena CELKEM** | **Zdroje financování** |
| **fond investic** | **rozpočet org.** | **zřizovatel** | **jiné zdroje** |
| oprava sklepa ŠJ | NE | 0,00 | 185.481,00 | 0,00 | 185.481,00 | 0,00 | 0,00 |
| traktor VARI RL 102H | ANO | 80.000,00 | 88.990,00 | 88.990,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zavlažovací systém trávníku | NE | 0,00 | 128.744,00 | 0,00 | 128.744,00 | 0,00 | 0,00 |
| oprava WC a stupaček | ANO | 200.000,00 | 320.287,00 | 0,00 | 320.287,00 | 0,00 | 0,00 |
| oprava WC – 3.patro | NE | HAVÁRIE | 287.980,00 | 0,00 | 287.980,00 | 0,00 | 0,00 |
| oprava stávajícího oplocení | ANO | 100.000,00 | 134.157,95 | 0,00 | 134.157,95 | 0,00 | 0,00 |
| oplocení ZŠ včetně brány | ANO | 200.000,00 | 258.091,00 | 25. 091,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| vjezdová brána | ANO | 200.000,00 | 310.647,72 | 310.647,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **CELKEM** |  | **780.000,00** | **1 714 378,67** | **657 728,72** | **1 056 649,95** | **0,00** | **0,00** |

1. **Stav fondů k 31. 12. – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Název fondu** | **Účet** | **Stav k 31. 12. 2022** |
| Fond odměn | 411 | 3 809,00 |
| FKSP | 412 | 99 810,20 |
| Rezervní fond celkem | 413 + 414 | 4 478 960,85 |
| v tom: RF tvořený ze ZVH | 413 | 362 039,83 |
|  RF z ostatních titulů | 414 | 4 116 921,02 |
| Fond investic | 416 | 1 665 028,45 |

**Fond odměn** je tvořen ze ZVH. V roce 2022 čerpáno na odměny zaměstnanců 91.000,00 Kč.

**FKSP** tvořen v zákonné výši 2% z HM, a jeho čerpání se řídí vyhláškou MF ČR č.114/2002 Sb., o FKSP,

v platném znění.

**Rezervní fond** je tvořen ze ZVH. V roce 2022 čerpáno 32.578,00 na úhradu sociálního pojištění, zdravotního pojištění a FKSP z odměn vyplacených z FO.

**Rezervní fond** **z ostatních titulů** tvoří nevyčerpané finanční prostředky z šablon ESF – OP JAK.

**Fond investic** je tvořen z odpisů DDHM, dle schváleného odpisového plánu. V roce 2022 byl čerpán na nákup traktoru VARI RL 102H, na oplocení areálu ZŠ a na novou vjezdovou bránu na školní hřiště. V srpnu

byl proveden odvod ve výši 3 300 000,00 do rozpočtu zřizovatele.

K 31. 12. 2022 byly peněžní fondy plně kryty na účtech organizace.

1. **Stavy na bankovních účtech k 31. 12.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Číslo účtu** | **2020** | **2021** | **2022** |
| běžný účet 1- ZŠ | 27-9326280277/0100 | 6.476.904,66 | 8.486.524,79 | 11.523.088,01 |
| běžný účet 2- ŠJ | 6939641/0100 | 216.016,00 | 364.809,00 | 448.122,00 |
| Termínovaný účet FI | 107-3828570277/0100 | 1.207.468,90 | 1.207.723,98 | 1.208.017,46 |
| FKSP | 27-9326310237/0100 | 149.826,41 | 159.514,66 | 89.595,98 |
| **CELKEM** |  | **8.050.215,97** | **10.218.572,43** | **13.268.823,45** |

1. **Přehled přijatých darů v roce 2022**

V roce 2022 nepřijala příspěvková organizace žádný finanční ani věcný dar.

1. **Kontrolní činnost**

|  |  |
| --- | --- |
| Název kontroly: | VZP – platby pojistného na ZP |
| Datum kontroly: | 26. 8. 2022 |
| Kontrolu provedl(a): | Marta Zezulová |
| Předmět kontroly: | Platby pojistného na veřejném ZP a dodržování ostatních povinností plátce pojistného  |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: | 1. 6. 2018 - 31. 7. 2022 kontrola bez závad – o přeplatek pojistného ve výši 2.743,00 Kč bude ponížen odvod pojistného v následujícím měsíci. |

V Kuřimi dne: 31. 03. 2023

Zpracovala: Eliška Homolová, Ing. Markéta Kováčiková

Schválil: Mgr. Richard Mach

**Přílohy:**

Příloha č. 1 – Rozbor hospodaření – hlavní činnost 2020 – 2022, náklady a výnosy.

Příloha č. 2 – Rozbor hospodaření – doplňková činnost 2020 – 2022, náklady a výnosy.

Příloha č. 3 – Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2022.