**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2021**

**předaná zřizovateli do 31. 03. 2022**

**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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2019** | **2020** | **2021** |
| **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** | 24 | 25 | 25 |
| **Počet žáků** | 594 | 646 | 645 |
| **Přímé výdaje na vzdělávání - SR\*** (ÚZ 33353 + další přidělené prostředky z RP) | **39.429.939,16** | **47.097.685,69** | **52.260.104,00** |
| **Provozní rozpočet - PR\*** (bez prostředků přidělených zřizovatelem navíc na investiční akce) | **7.100.000,00** | **7.653.600,00** | **7.200.000,00** |
| **Celkový přepočtený počet zaměstnanců SR + PR:** | **65,94** | **69,68** | **73,58** |
| **z toho:**   1. **přepočtený počet zaměstnanců** (SR) | 63,66 | 68,59 | 73,31 |
| **z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců**  (SR) | 49,86 | 51,95 | 56,48 |
| **přepočtený počet neped. zaměstnanců** (SR) | 13,80 | 16,64 | 16,83 |
| 1. **přepočtený počet zaměstnanců** (PR) | 2,28 | 1,09 | 0,27 |
| **z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců**  (PR) | 0 | 0 | 0 |
| **přepočtený počet neped. zaměstnanců** (PR) | 2,28 | 1,09 | 0,27 |

\* 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 2021 a jejich vyhodnocení
7. Stav fondů k 31. 12. 2021 – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů
8. Stav bankovních účtů k 31. 12. – přehled
9. Přehled přijatých darů v roce 2021
10. Kontrolní činnost
11. **Vyhodnocení hospodaření organizace**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2019** | **2020** | **2021** |
|  | | | |
| náklady | 53.889.788,36 | 57.327.100,55 | 63.727.990,17 |
| výnosy | 53.985.838,56 | 57.528.336,14 | 63.828.319,11 |
| **Výsledek hospodaření v hlavní činnosti** | 96.050,20 | 201.235,59 | 100.328,94 |
| **Doplňková činnost:** | | | |
| náklady | 1.075.476,28 | 625.107,80 | 752.722,15 |
| výnosy | 1.331.880,32 | 798.442,00 | 888.920,00 |
| **Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti** | 256.404,04 | 173.334,20 | 136.197,85 |

1. **Hlavní činnost**

**Náklady hlavní činnosti:**

**501-036 - Léky, zdravotnický materiál 33.464,00**

Účet tvoří nákup testů na Covid 19 a doplnění zdravotního materiálu v lékárničkách.

**511-031 - Opravy a udržování 884.255,33**

V roce 2021 provedena oprava žaluzií, mytí oken a fasády školy, dokončena výměna zámkových vložek,

montáž hnízd pro jiřičky, oprava podlah ve 2 učebnách a 2 kabinetech, výměna stropních svítidel, oprava kotlů, oprava přístrojů ve ŠJ (pánev Fagor, mlýnek na maso), nová elektroinstalace ve školní kuchyňce, výmalba tříd, zahradnické práce, instalatérské a sklenářské práce na budově ZŠ.

**518-034 - Softwarové služby, servis PC 291.062,62**

Na účtu zaúčtována obnovená přístupová licence k elektronické žákovské knížce – Edookit, roční udržovací poplatek účetního a mzdového programu, rozšíření programu FLUXPAM 5, aktualizace programu ŠJ, poplatky za doménu, webhosting, technickou pomoc a servisní práce na PC, instalační práce na zprovoznění nových projektorů.

**518-036 - Poradenské právní služby zpracování mezd, účetnictví, projekt. Dokumentace 155.317,98**

Náklady tvoří vypracování spisového a skartačního plánu, služby v oblasti BOZP, vypracování arch., investiční studie – Skatepark ZŠ Jungmannova, vypracování stavebního projektu – dvůr ZŠ.

**557-031 - Náklady z vyřazených pohledávek 32. 300,00**

Náklady z nedobytných pohledávek r. 2017 - 2019.

**648-032 - Čerpání rezervního fondu 292 554,80**

RF použit na nákup 6 ks třídílných tabulí STAB a úhradu sociálního, zdravotního pojištění a FKSP z odměn vyplacených z FO.

**Výnosy hlavní činnosti:**

**ZVH 236.526,79**

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:**

**518-0111 - Nákup služeb ostatní 72.010,60**

Účet tvoří vstupné do aquaparku - kroužek plavání, náklady na výrobu propagačních materiálů a další služby.

**Výnosy doplňkové činnosti:**

**649-001 - Ostatní výnosy z činnosti 17.400,00**

Výnosy z prodeje vstupenek na organizované akce.

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

Příspěvková organizace v roce 2021 neměla žádné rozpočtové opatření.

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

V roce 2021 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 20%:80% ve prospěch fondu odměn. 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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 v Kč** | **2020 v Kč** | **2021 v Kč** |
| **Zlepšený výsledek hospodaření celkem** | 352.454,24 | 374.569,79 | 236.526,79 |
| **Návrh na rozdělení ZHV:** |  |  |  |
| fond rezervní (min. 20% ZHV)\* | 140.981,57 (40%) | 112.370,79 (30%) | 47.305,79 (20%) |
| fond odměn (max. 80% ZHV)\* | 211.472,67 (60%) | 262.199,00 (70%) | 189.221,00 (80%) |
| 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 2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| herní prvky ŠD | NE | 416.782,00 | 416.782,00 | 416.782,00 | - | - | - |
| myčka provoz.  nádobí | NE | 419.700,60 | 419.700,60 | 419.700,60 | - | - | - |
| projektor EPSON | NE | 290.320,15 | 290.320,15 | 290.320,15 | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CELKEM** | **1.126.802,75** | **1.126.802,75** | **1.126.802,75** |  |  |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Název fondu** | **Účet** | **Stav k 31. 12. 2021** |
| Fond odměn | 411 | 199,00 |
| FKSP | 412 | 223 065,02 |
| Rezervní fond celkem | 413 + 414 | 1 159 940,63 |
| v tom: RF tvořený ze ZVH | 413 | 252 701,04 |
| RF z ostatních titulů | 414 | 907 239,59 |
| Fond investic | 416 | 2 991 279,17 |

**Fond odměn** je tvořen ze ZVH. V roce 2021 čerpáno na odměny zaměstnanců 266.000,00 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 2021 převedeno do IF 416.782,00 na nákup herních prvků v zahradě ŠD, 95.228,00 čerpáno na úhradu sociálního a zdravotního pojištění, FKSP z odměn vyplacených z FO a 197.326,80 na nákup 6 ks třídílných tabulí STAB.

**Rezervní fond z ostatních titulů** tvoří nevyčerpané finanční prostředky projektu ESF - ÚZ 33 063 a ERASMUS+.

**Fond investic** je tvořen z odpisů DDHM, dle schváleného odpisového plánu. V roce 2021 čerpán na nákup herních prvků v zahradě ŠD (lanová pyramida, herní sestava, trampolína, parkur Fortuna), myčku provozního nádobí MEIKO a 5 ks projektorů EPSON.

K 31. 12. 2021 byly peněžní fondy plně kryty na účtech organizace.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Číslo účtu** | **2019** | **2020** | **2021** |
| běžný účet 1- ZŠ | 27-9326280277/0100 | 5.512.335,18 | 6.476.904,66 | 8.486.524,79 |
| běžný účet 2- ŠJ | 6939641/0100 | 286.266,00 | 216.016,00 | 364.809,00 |
| Termínovaný účet FI | 107-3828570277/0100 | 734.164,22 | 1.207.468,90 | 1.207.723,98 |
| FKSP | 27-9326310237/0100 | 98.678,25 | 149.826,41 | 159.514,66 |
| **CELKEM** |  | **6.631.443,65** | **8.050.215,97** | **10.218.572,43** |

1. **Přehled přijatých darů v roce 2021**

V roce 2021 nepřijala příspěvková organizace žádný finanční ani věcný dar.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Název dárce** | **Typ daru**  **(peněžní, nepeněžní)** | **Účelovost daru**  **(účelový, neúčelový)** | **Částka v Kč**  **(dle darovací smlouvy)** |
|  | - | - | - |

1. **Kontrolní činnost**

|  |  |
| --- | --- |
| Název kontroly: | Krajská hygienická stanice JK, Kontrola mimořádných opatření Ministerstva zdravotnictví nařízených postupech podle § 69 odst.1 písm. i) a odst. 2 zákona č.258/2000 Sb. |
| Datum kontroly: | 14 . 06 . 2021 |
| Kontrolu provedl(a): | MUDr. Eva Lysá, Mgr. Martina Vojtišová |
| Předmět kontroly: | * kontrola mimořádného opatření v oblasti testování dětí a žáků * kontrola mimořádného opatření v oblasti testování zaměstnanců * kontrola mimořádného opatření v oblasti provozu škol * kontrola mimořádného opatření – ochrana dýchacích cest |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: | Kontrola podle §10 odst. 2 – nebylo zjištěno porušení |
| Název kontroly: | Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR, Kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného |
| Datum kontroly: | 7. 12. 2021 |
| Kontrolu provedl(a): | Marta Zezulová |
| Předmět kontroly: | * dodržování oznamovací povinnosti * stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného * dodržování termínů splatnosti pojistného * dodržován podávání přehledů o platbách pojistného |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: | Nebyly zjištěny žádné splatné závazky vůči VZP ČR |

V Kuřimi dne: 31. 03. 2022

Zpracovala: Eliška Homolová

Schválil: Mgr. Richard Mach

**Přílohy:**

Příloha č. 1 – Rozbor hospodaření – hlavní činnost 2019 – 2021, náklady a výnosy.

Příloha č. 2 – Rozbor hospodaření – doplňková činnost 2019 – 2021, náklady a výnosy.

Příloha č. 3 – Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2021.