

Základní škola, Praha 4, Jižní IV. 1750/10

VÝROČNÍ ZPRÁVA

o hospodaření školy

za rok 2022



č.j.

412	2023	A7	Jeř	A	10
-----	------	----	-----	---	----

V Praze dne 27. března 2023

Předkládá: Mgr. Bc. Daniel Kaiser (ředitel)

Zpracovala: Eva Jeřelová (ekonom)

Osnova

1. Úvod

2. Výsledek hospodaření

3. Analýza výnosů a nákladů

3.1. Příspěvky a dotace z veřejných zdrojů

3.1.1. Dotace od MŠMT

3.1.2. Provozní dotace od zřizovatele

3.2. Doplnková činnost

4. Fondy

4.1. Rezervní fond

4.2. Fond kulturních a sociálních potřeb

4.3. Fond reprodukce majetku, investiční fond

4.4. Fond odměn

5. Projekty spolufinancované z evropských fondů

1. Úvod

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2022 je zpracována na základě § 10 odst. 3 zákona č. 561/2004 Sb. Zákon o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon).

Základní škola hospodář dle schváleného rozpočtu. Výnosovou část rozpočtu tvoří zejména prostředky poskytnuté státem prostřednictvím MŠMT na platy, OON (ostatní osobní náklady), ONIV (ostatní neinvestiční výdaje) a tyto prostředky jsou každoročně plně vyčerpány. Další část rozpočtu je tvořena provozním příspěvkem od zřizovatele MČ Praha 4 a nejmenší podíl je tvořen doplňkovou činností.

Významné jsou rovněž grantové prostředky, z nichž se snažíme dofinancovávat nadstandardní vzdělávací činnosti.

V uplynulém roce jsme prostřednictvím MHMP a MČ Praha 4 získali prostředky z těchto rozvojových programů: grantový program primární prevence Zdravá Praha.

Z prostředků Evropských fondů jsme v rámci Operačního programu Věda, výzkum a vzdělávání (OP VVV) získali nemalé prostředky v programech Šablony III (tento projekt končil v srpnu 2022) a Šablony OP JAK, z Operačního programu Praha – Pól růstu (OP PPR) ve výzvě číslo 54 - Multikulturní vzdělávání (projekt byl ukončen v prosinci 2022).

2. Výsledek hospodaření v Kč

VH v hlavní činnosti	0
VH v doplňkové činnosti	259 247
Daň z příjmů právnických osob	0
Celkem	259 247
Dodatečné odvody a vratky	0
Úhrada ztráty minulých let	0
Další položky upravující VH	0
Upravený VH (+ zisk, - ztráta)	259 247

Hospodaření školy skončilo v roce 2022 ziskem v doplňkové činnosti ve výši 259 247,27 Kč. Tento zisk bude po schválení zřizovatelem rozdělen do rezervního fondu (209 247,27 Kč) a fondu odměn 50 000,- Kč).

V hlavní činnosti byla dotace vyčerpána v plné výši, pouze na energiích byla vykázána ztráta ve výši 472 097,90 Kč. Během podzimu nám byl zřizovatelem rozpočet na energie navýšen, toto navýšení však nepokrylo plně zvýšení cen. Po schválení závěrečného účtu by měla být tato ztráta zřizovatelem dokryta.

3. Analýza výnosů a nákladů

3.1. Příspěvky a dotace z veřejných zdrojů

3.1.1. Dotace z MŠMT

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31. 12. 2022	Použito k 31. 12. 2022	Vratka dotace při finančním vypořádání
a	b	1	2	3 = 1 - 2
	Neinvestiční dotace celkem	68 180 148	68 180 148	0,00
	v tom:			
33353	Přímé náklady na vzdělávání celkem	66 949 148	66 949 148	0,00
	a) platy	47 708 282	47 708 282	0,00
	b) OON	690 000	690 000	0,00
	c) ostatní (odvody + FKSP + ONIV)	18 550 866	18 550 866	0,00
33086	Národní plán obnovy-doučování v základních školách, středních školách a konzervatořích	351 000	351 000	0,00
33087	Národní plán obnovy-digitální učební pomůcky	747 000	747 000	0,00
33088	Národní plán obnovy-pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky	133 000	133 000	0,00

Stručný komentář k výše uvedené tabulce:

- Škola hospodaří s finančními prostředky pocházejícími z různých zdrojů. Největší část nákladů školy tvoří náklady na přímé vzdělávání zabezpečované ze státního rozpočtu prostřednictvím odboru školství MHMP. Tyto přímé náklady se dělí na náklady mzdové a s nimi spojené zákonné odvody finančních prostředků a ostatní neinvestiční náklady (ONIV). Jako každoročně byly i v roce 2022 prostředky na přímé vzdělávání čerpány v plné výši. Mimo to nám byly poskytnuty prostředky z Národního plánu obnovy, sloužící ke zmírnění dopadů důsledků uzavření škol během Covidové pandemie v minulých letech.

3.1.2. Provozní dotace od zřizovatele

Rozbor hospodaření ZŠ Jižní IV. 1750 (z prostředků MČ P4)	Účet	Schválený	Upravený	Skutečnost k	Doplňková činnost
		rozpočet	rozpočet	31. 12. 2022	
		v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč
spotřeba materiálu	501	4 195,0	822,4	5 447,8	413,9
<i>v tom: spotřeba potravin</i>		3 700,0	792,4	4 476,3	134,0
spotřeba energie	502	1 800,0	491,3	2 763,4	317,1
spotřeba ost. neskl. dodáv.	503	0,0	0,0	0,0	0,0
prodané zboží	504	0,0	0,0	0,0	0,0
Celkem spotřeb. nákupy	50	5 995,0	1 313,7	8 211,2	731,0
opravy a udržování	511	180,0	240,0	357,2	259,1
cestovné	512	5,0	0,0	2,6	0,0
náklady na reprezentaci	513	2,0	0,0	6,4	0,0
ostatní služby	518	1 611,0	47,5	1 854,7	193,7
<i>nájemné</i>		581,0	0,0	581,0	0,0
Celkem služby	51	1 798,0	287,5	2 220,9	452,8
mzdové náklady	521	0,0	1 525,4	1 990,8	291,8
zákonné sociální pojištění	524	0,0	480,3	648,1	37,1
jiné sociální pojištění	525	0,0	0,0	17,5	0,4
zákonné sociální náklady	527	40,0	36,9	64,0	1,5
jiné sociální náklady	528	0,0	0,0	0,0	0,0
Celkem osobní náklady	52	40,0	2 042,6	2 720,4	330,8
daň silniční	531	0,0	0,0	0,0	0,0
daň z nemovitostí	532	0,0	0,0	0,0	0,0
ostatní daně a poplatky	538	0,0	0,0	0,0	0,0
Celkem daně a poplatky	53	0,0	0,0	0,0	0,0
smluv.pokuty a úroky z prod.	541	0,0	0,0	0,0	0,0
jiné pokuty a penále	542	0,0	0,0	0,0	0,0
dary	543	0,0	0,0	0,0	0,0
prodaný materiál	544	0,0	0,0	0,0	0,0
dary	546	0,0	0,0	0,0	0,0
manka a škody	547	0,0	0,0	0,0	0,0
tvorba fondů	548	0,0	0,0	0,0	0,0
ostatní náklady z činnosti	549	0,0	0,0	1,0	0,0
Celkem ostatní náklady	54	0,0	0,0	1,0	0,0
odpisy dlouhodobého majetku	551	182,0	0,0	343,5	0,0
zúst. cena prod. DNHM	552	0,0	0,0	0,0	0,0
zúst. cena prod. DHM	553	0,0	0,0	0,0	0,0
prodané pozemky	554	0,0	0,0	0,0	0,0
tvorba a zúčtování rezerv	555	0,0	0,0	0,0	0,0
tvorba a zúčt. opravných pol.	556	0,0	0,0	0,0	0,0
náklady z odepsaných pohledáv.	557	0,0	0,0	0,0	0,0
náklady z drobného DHM	558	30,0	0,0	956,7	0,0
Celkem seskupení položek	55	212,0	0,0	1 300,2	0,0
úroky	562	0,0	0,0	0,0	0,0
kurzové ztráty	563	0,0	0,0	0,0	0,0
nákl. na přec. reál. hodnotou	564	0,0	0,0	0,0	0,0
ostatní finanční náklady	569	0,0	0,0	0,0	0,0
Celkem seskupení položek	56	0,0	0,0	0,0	0,0
daň z příjmů	591	0,0	0,0	0,2	0,0
Celkem seskupení položek	59	0,0	0,0	0,2	0,0
NÁKLADY CELKEM		8 045,0	3 643,8	14 453,9	1 514,6

Rozbor hospodaření ZŠ Jižní IV. 1750 (z prostředků MČ P4)	Účet	Schválený rozpočet v tis. Kč	Upravený rozpočet v tis. Kč	Skutečnost.k 31. 12. 2022 v tis. Kč	Doplňková činnost v tis. Kč
výnosy z prodeje vlastních výr.	601	0,0	0,0	0,0	0,0
výnosy z prodeje služeb - stravné	602	3 700,0	0,0	4 371,0	314,6
školné	602	770,0	0,0	859,3	216,8
výnosy z pronájmu	603	0,0	0,0	0,0	1 079,0
výnosy z prodaného zboží	604	0,0	0,0	0,0	0,0
jiné výnosy z vlast. výkonů	609	0,0	0,0	0,0	0,0
Celkem seskupení položek	60	4 470,0	0,0	5 230,3	1 610,4
změna stavu zás.nedok.výroby	611	0,0	0,0	0,0	0,0
změna stavu zás. polotovaru	612	0,0	0,0	0,0	0,0
změna stavu zásob výrobků	613	0,0	0,0	0,0	0,0
změna stavu ostatních zásob	614	0,0	0,0	0,0	0,0
Celkem seskupení položek	61	0,0	0,0	0,0	0,0
aktivace materiálu a zboží	621	0,0	0,0	0,0	0,0
aktivace vnitroorg. služeb	622	0,0	0,0	0,0	0,0
aktivace DNHM	623	0,0	0,0	0,0	0,0
aktivace DHM	624	0,0	0,0	0,0	0,0
Celkem seskupení položek	62	0,0	0,0	0,0	0,0
smluv. pokuty a úroky z prodlení	641	0,0	0,0	0,0	0,0
jiné pokuty a penále	642	0,0	0,0	0,0	0,0
výnosy z odepsaných pohledávek	643	0,0	0,0	0,0	0,0
výnosy z prodeje materiálu	644	0,0	0,0	0,0	0,0
výnosy z prodeje DNHM	645	0,0	0,0	0,0	0,0
výnosy z prodeje DHM	646	0,0	0,0	0,0	0,0
výnosy z prodeje pozemků	647	0,0	0,0	0,0	0,0
čerpání fondů	648	0,0	0,0	1 059,3	0,0
ostatní výnosy z činnosti	649	0,0	0,0	540,6	163,4
Celkem seskupení položek	64	0,0	0,0	1 599,9	163,4
úroky	662	0,0	0,0	1,4	0,0
kurzové zisky	663	0,0	0,0	0,0	0,0
výnosy z přecenění reál.hodnotou	664	0,0	0,0	0,0	0,0
ostatní finanční výnosy	669	0,0	0,0	0,0	0,0
Celkem seskupení položek	66	0,0	0,0	1,4	0,0
VÝNOSY CELKEM		4 470,0	0,0	6 831,6	1 773,8
PŘÍSPĚVEK	672,0	3 575,0	926,2	4 501,2	0,0
k tomu:					
<i>výzva č. 54 podíl UZ 104</i>		0,0	0,0	664,1	0,0
<i>odměny UZ 00096</i>		0,0	1 759,5	1 759,5	
<i>balíček pomoci MHMP UZ 0138</i>		0,0	927,4	123,0	0,0
<i>soc. pat. Jevy UZ 00115</i>		0,0	30,7	30,7	
<i>Covid 19 UZ 00127</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>odpisy majetku z výzvy podíl EU</i>	672 0750	0,0	0,0	71,7	0,0
POSKYTNUTÝ PŘÍSPĚVEK		3 575,0	3 643,8	7 150,2	0,0
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK		0,0	0,0	-472,1	259,2

Stručný komentář k výše uvedené tabulce:

❖ **spotřeba materiálu – 501**

- 4.476,3 tis. tj. 99,6% rozpočtované částky, tvoří náklady na potraviny. Další velkou položkou ve spotřebě materiálu činí nákup čistících prostředků 224 tis. Kč, drobný materiál na opravy 76 tis. Kč, materiál pro ŠD a výtvarné potřeby 104 tis. Kč. Oproti nákladům na nákup čipů pro ŠJ a ŠD a pracovní sešity ve výši 363 tis. jsou během roku příjmy ve výnosech.

❖ **spotřeba energie - 502**

- v energiích se oproti minulým letům promítlo výrazné zdražení energií. Přesto, že nám zřizovatel navýšil rozpočet na energie o 491 tis. Kč, vykazujeme ztrátu 472 tis. Kč. Rozpis nákladů na jednotlivé energie: elektřina 1.050 tis., plyn 1.253,2 tis., vodné 460,2 tis.

❖ **opravy a udržování - 511**

- jedná se především o opravy ve ŠJ (myčka, plynová pánev, výdejní vany), vybavení ŠJ je 18 let staré a projevuje se jeho značné opotřebení. V nejbližších letech bude potřeba rekonstrukce celé kuchyně. Velký podíl nákladů v této rozpočtové položce činily náklady na malování ve výši 204 tis.

❖ **osobní náklady - 521**

- na účtech 521, 524, 525 a 527 jsou rozpočtovány náklady na topiče, odměny MHM UZ 96 a na sociálního pedagoga z Balíčku pomoci MHMP Pražanům. S těmito náklady souvisí i náklady na odvody v zákonné výši. Rozpočet se zdá překročen, což je způsobeno částkou 438 tis., která byla vyplacena v rámci dotace z výzvy č. 54 Multikulturní vzdělávání a v rozpočtu bylo zahrnuto v minulých letech. Tento projekt jsme ukončili k 31. 12. 2022.

❖ **ostatní služby - 518**

- zde se promítají náklady především na odvoz odpadu, zpracování mezd a účetnictví, údržbu a koupi SW a kopírování, veškeré revize, deratizaci, bankovní výlohy atd.

❖ **odpisy DNM a DHM - 551**

- odpisy majetku. Do procentuálního přečerpání rozpočtu se promítají náklady na odpisy skleníku pořízeného z dotace EU, které zřizovatel nefinancuje.

❖ **nákup DDHM – 558**

- z FKSP byl pořízen nábytek do sboroven I. stupně a asistentů ve výši 670,0 tis., z RF byly pořízeny tablety pro jednu učebnu na 1. stupni, tři PC a vyměněna stará IT v učebně IV. E. Z provozních prostředků byl zakoupen program na vedení pokladny GordicPok.

3.2. Doplnková činnost

- ❖ Přehled o příjmech a výdajích v doplňkové činnosti je vidět v oddílu 3.1.2 v rozborové tabulce v posledním sloupci.

4. Fondy

4.1. Rezervní fond

Stav k 1. 1.2022	PS	508 821,84
	Převedené fin. prostředky ze šablon III	394 690,80
	Převedené fin. prostředky z výzvy č. 54	1 380 698,50
tvorba	příděl z HV DČ 2021	224 727,26
	převedené fin. prostředky z OP JAK	6 302 587,94
	dary	295 067,00
čerpání	Čerpání	395 852,02
	čerpání šablony a výzvy	1 722 919,30
Stav k 31. 12. 2022		6 987 822,02
V tom: převod prost.z OP JAK	převod prostředků z OP JAK	6 802 530,82
	zůstatek z darů a finančního vypřádání	185 291,20

4.2. Fond kulturních a sociálních potřeb

Stav k 1. 1. 2022	PS	2 516 640,30
tvorba	příděl z DČ	1 521,36
	příděl z hl. činnosti	1 028 145,66
čerpání	příspěvek na stravné zaměstnanců	60 744,00
	kultura a tělovýchova	149 036,50
	příspěvek na penzijní pojištění	142 300,00
	ostatní použití	0
	zlepšení pracovního prostředí	710 760,96
	peněžní dary k životním jubileím	4 000,00
	Stav k 31. 12. 2022	KS

4.3. Fond reprodukce majetku, investiční fond

Stav k 1. 1. 2022	PS	103 401,79
tvorba	tvorba z odpisů hmotného majetku	271 838,00
		0
		0
čerpání	Pořízení hmotného majetku	111 354,00
	Dofinancování nekrytých odpisů	89 838,00
Stav k 31. 12. 2022	KS	174 047,79

4.4. Fond odměn

Stav k 1. 1. 2022	PS	461 744,32
tvorba	příděl z HV DČ 2021	50 000,00
čerpání	čerpání na mzdy	0
Stav k 31. 12. 2022	KS	511 744,32

5. Projekty spolufinancované z evropských fondů

V roce 2022 jsme pokračovali v čerpání projektu OPVVV „Podpora škol formou projektů zjednodušeného vykazování – šablony III pro MŠ a ZŠ“, který plynule navazoval na šablony I a II z roku 2018 a 2019. Tyto prostředky byly vynaloženy na mzdy školního speciálního pedagoga, školního asistenta, vzdělávání pedagogických pracovníků v oblasti matematické gramotnosti, inkluze, na čtenářský klub a vybavenost školní knihovny, doučování žáků ohrožených školním neúspěchem. Projekt Šablony III byl ukončen k 31. 8. 2022. Na Šablony III jsme navázali projektem OP JAK (Operační program Jan Amos Komenský), díky kterému financujeme pozici školního speciálního pedagoga, dvojjazyčného asistenta, vzdělávání pracovníků v ZŠ i ŠD. Tento projekt by měl být ukončen k 31. 12. 2024.

Dále jsme čerpali finanční prostředky, o něž jsme žádali v programu OP PPPR ve výzvě č. 54 „Inkluze a multikulturní vzdělávání“. V žádosti nám bylo schváleno celkem 2.769.448,- Kč na období září 2020 až prosinec 2022. Tyto prostředky jsou určené především na platy dvojjazyčných asistentů a doučování pro děti s OMJ. Tento operační program navazuje na výzvu č. 28 z roku 2018 a byl ukončen k 31.12.2022.

❖ Přehled čerpaných finančních prostředků z EU od roku 2018:

Operační program	částka	
OPVVV Šablony I	1 874 567	ukončeno
OPVVV Šablony II	2 990 658	ukončeno
OPVVV Šablony III	1 365 374	ukončeno
OP JAK	7 195 564	do konce r. 2024
OPPPR Výzva č. 20 (učebna)	1 799 832	ukončeno
OPPPR Výzva č. 28 (inkluze)	2 587 281	ukončeno
OPPPR Výzva č. 54 (inkluze)	2 769 448	ukončeno
OPPPR Výzva č. 37 (skleník)	2 202 676	ukončeno

Výroční zpráva byla projednána a schválena Školskou radou dne 29. 3. 2023.