

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

VÝROČNÍ ZPRÁVA

o hospodaření školy

za rok 2021



Č.j.

407	2022	A7	Jeř	A	10
-----	------	----	-----	---	----

V Praze dne 29. března 2022

Předkládá: Mgr. Bc. Daniel Kaiser (ředitel)

Zpracovala: Eva Jeřelová (ekonom)

Schváleno Školskou radou dne 12. 4. 2022

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 2021 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 hospodaří 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 dofinancovat 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 II, III a z Operačního programu Praha – Pól růstu (OP PPR) ve výzvě číslo 54 - Multikulturní vzdělávání a ve výzvě č. 37 rekonstrukce a rozšíření skleníku.

2. Výsledek hospodaření v Kč

VH v hlavní činnosti	0
VH v doplňkové činnosti	274 727
Daň z příjmů právnických osob	0
Celkem	274 727
Dodatečné odvody a vratky	0
Úhrada ztráty minulých let	0
Další položky upravující VH	0
Upravený VH (+ zisk, - ztráta)	274 727

Hospodaření školy skončilo v roce 2021 ziskem v doplňkové činnosti ve výši 274.727,26 Kč. V hlavní činnosti byla dotace vyčerpána v plné výši, pouze na energiích a odpisech byla vykázána úspora ve výši 111.983,77 Kč (energie 68,4 tis., odpisy 43,5 tis.), kterou bude po schválení závěrečného účtu, zřizovateli vracet.

Rok 2021 byl v prvním pololetí ovlivněn uzavřením školy v důsledku pandemie Covidu-19, což se projevilo i na celkovém hospodaření školy. Na jedné straně se projevila malá úspora na energiích, avšak na straně druhé také propadla příjmová část rozpočtu.

V hlavní činnosti poklesly příjmy za školní družinu a v doplňkové činnosti klesly příjmy z pronájmů tělocvičen a hřišť. Nicméně jsme se snažili udržet, i přes nižší příjmy z pronájmů, co nejvyšší zisk v doplňkové činnosti. Tento zisk bude po schválení zřizovatelem rozdělen do rezervního fondu a fondu odměn.

3. Analýza výnosů a nákladů

3.1. Příspěvky a dotace z veřejných zdrojů

3.1.1. Dotace z MŠMT

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2021	Použito k 31.12.2021	Vratka dotace při finančním vypořádání
a	b	1	2	3 = 1 - 2
	Neinvestiční dotace celkem	64 794 955,00	64 794 955,00	0,00
	v tom:			
33353	Přímé náklady na vzdělávání celkem	64 794 955,00	64 794 955,00	0,00
	a) platy	46 122 530,00	46 122 530,00	0,00
	b) OON	292 990,00	292 990,00	0,00
	c) ostatní (odvody + FKSP + ONIV)	18 379 435,00	18 379 435,00	0,00
33075	Podpora vzdělávání cizinců ve školách			0,00
33081	Dotační program „Letní kempy 2021“			0,00
33083	Výdaje spojené s epidemií COVID-19 (zajištění neinvazivního RT-PCR testování dětí, žáků, studentů a zaměstnanců v souladu s příslušným mimořádným opatřením Ministerstva zdravotnictví)			0,00
33085	Výdaje spojené s epidemií COVID-19 – Fond solidarity EU (zajištění neinvazivního RT-PCR testování dětí a žáků v souladu s Mimořádným opatřením Ministerstva zdravotnictví č.j. MZDR 14600/2021-19/MIN/KAN)			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 2021 prostředky na přímé vzdělávání čerpány v plné výši.

3.1.2.Provozní dotace od zřizovatele

spotřeba materiálu	501	4 175,0	4 175,0	4 174,9	239,5
<i>v tom: spotřeba potravin</i>		3 700,0	3 700,0	3 026,7	142,2
spotřeba energie	502	2 000,0	1 907,6	1 839,2	207,4
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	6 175,0	6 082,6	6 014,1	446,9
opravy a udržování	511	250,0	428,0	237,8	85,2
cestovné	512	10,0	10,0	2,1	0,0
náklady na reprezentaci	513	5,0	5,0	1,8	0,0
ostatní služby	518	1 592,0	1 609,0	1 677,1	123,8
<i>nájemné</i>		581,0	581,0	581,0	0,0
Celkem služby	51	1 857,0	2 052,0	1 918,8	209,0
mzdové náklady	521	0,0	1 087,3	1 498,4	178,9
zákonně sociální pojištění	524	0,0	335,8	473,6	19,2
jiné sociální pojištění	525	0,0	0,0	201,8	0,2
zákonně sociální náklady	527	0,0	79,8	217,2	1,2
jiné sociální náklady	528	0,0	0,0	0,0	0,0
Celkem osobní náklady	52	0,0	1 502,9	2 391,0	199,5
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	0,0	0,0
Celkem ostatní náklady	54	0,0	0,0	0,0	0,0
odpisy dlouhodobého majetku	551	226,0	226,0	202,8	0,0
zůst. cena prod. DNHM	552	0,0	0,0	0,0	0,0
zůst. 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	0,0	0,0	24,6	0,0
Celkem seskupení položek	55	226,0	226,0	227,4	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	0,3	0,0
Celkem seskupení položek	59	0,0	0,0	0,3	0,0
N Á K L A D Y C E L K E M		8 258,0	9 863,5	10 551,6	855,4

Rozbor hospodaření ZŠ Jižní IV. 1750 (z prostředků MČ P4)	Účet	Schv. rozp. v tis. Kč	Uprav. rozp. v tis. Kč	Skut.k 31.12.21 v tis.Kč	Doplňková činn. 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	3 700,0	3 025,3	315,1
školné	602	800,0	800,0	459,3	124,8
výnosy z pronájmu	603	0,0	0,0	0,0	572,4
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	4 500,0	4 500,0	3 484,6	1 012,3
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	112,2	0,0
ostatní výnosy z činnosti	649	0,0	0,0	1 064,5	117,8
Celkem seskupení položek	64	0,0	0,0	1 176,7	117,8
úroky	662	0,0	0,0	1,8	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	1,8	0,0
V Ý N O S Y C E L K E M		4 500,0	4 500,0	4 663,1	1 130,1
PŘÍSPĚVEK	672,0	3 758,0	4 033,3	3 921,3	0,0
k tomu:					
<i>výzva č. 28 a 54 podíl UZ 104</i>		0,0	0,0	616,7	0,0
<i>odměny UZ 00096</i>		0,0	1 307,5	1 307,5	0,0
<i>cizinci MHMP UZ 00108</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>soc. pat. jevy UZ 00115</i>		0,0	22,7	22,7	0,0
<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	20,3	0,0
POSKYTNUTÝ PŘÍSPĚVEK		3 758,0	5 363,5	5 888,5	0,0
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK		0,0	0,0	0,0	274,7

Stručný komentář k výše uvedené tabulce:

➤ **spotřeba materiálu**

3.026,7 tis. tj. 81,8% rozpočtované částky, činí náklady na potraviny. Z ostatního materiálu se jedná především o nákup pracovních sešitů ve výši 503 tis., čipů pro ŠD ve výši 23,3 tis. a ŠJ ve výši 15,3 tis. Proti těmto výdajům jsou i příjmy od rodičů. Z ostatního se jednalo o nákup čistících, úklidových a desinfekčních prostředků, materiálu pro běžnou údržbu a materiálu pro ŠD:

➤ **spotřeba energie**

Elektrina 692,2 tis., plyn 825 tis., voda 322 tis. Úspora ve výši 68,4 tis. bude vrácena MČ dle Zásad o hospodaření.

➤ **opravy a udržování**

Jednalo se především o drobné opravy ve ŠJ, opravy EZS a školního rozhlasu. Na malování bylo vynaloženo 183 tis. Kč.

➤ **osobní náklady**

Na účtech 521, 524, 525 a 527 jsou rozpočtovány náklady na čerpání prostředků především z výzvy č. 54 Multikulturní vzdělávání a odměny od MHMP UZ 96. S těmito náklady souvisí i náklady na odvody v zákonné výši.

➤ **náklady na reprezentaci**

S ohledem na podíl výše uvedených nákladů na celkových nákladech ZŠ bez komentáře

➤ **ostatní služby**

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**

Odpisy majetku.

➤ **nákup DDHM**

Byl pořízen nábytek do vrátnice (z FKSP) a tiskárna k řediteli a zástupci školy.

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. I přes výrazně nižší příjmy se podařilo udržet doplňkovou činnost v zisku

4. Fondy

4.1. Rezervní fond

Stav k 1. 1.2021	PS	795 943,53
	Převedené fin.prostř. ze šablon II	146 595,12
	Převedené fin.prostř. z výzvy č. 28	37 308,00
tvorba	příděl z HV DČ 2020	183 452,80
	převedené fin. prostř.z výzvy č.37	153 000,00
	převedené fin.prostř. z výzvy č. 54	2 494 153,50
	Převod zůstatku šablon III	394 690,80
	dary	295 354,00
	čerpání	117 379,28
čerpání	Úhrada ztráty z min. let (dle fin. Vypořádání)	245 047,21
	převod do IF (posílení dle schválení zřizovatele)	400 000,00
	čerpání šablony a výzvy	1 453 860,12
Stav k 31. 12. 2021		2 284 211,14

4.2. Fond kulturních a sociálních potřeb

Stav k 1. 1. 2021	PS	1 893 795,43
tvorba	příděl z DČ	1 216,70
	příděl z hl. činnosti	980 899,16
čerpání	příspěvek na stravné zaměstnanců	49 044,00
	kultura a tělovýchova	135 506,84
	příspěvek na penzijní pojištění	138 550,00
	ostatní použití	9 214,15
	zlepšení pracovního prostředí	12 456,00
	peněžní dary k životním jubileím	14 500,00
Stav k 31. 12. 2021	KS	2 516 640,30

4.3. Fond reprodukce majetku, investiční fond

Stav k 1. 1. 2021	PS	1 911 136,91
tvorba	tvorba z odpisů hmotného majetku	182 460,00
	posílení z RF na skleník	400 000,00
	doplatek výzva č. 37 (skleník)	1 099 230,30
čerpání	čerpání výzva č. 37 (skleník)	2 067 676,20
	vlastní dofinancování akce skleník	1 421 749,22
Stav k 31. 12. 2021	KS	103 401,79

4.4. Fond odměn

Stav k 1. 1. 2021	PS	416 744,32
tvorba	příděl z HV DČ 2020	45 000,00
čerpání	čerpání na mzdy	0
Stav k 31. 12. 2020	KS	461 744,32

5. Projekty spolufinancované z evropských fondů

V roce 2021 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.

Dále jsme čerpali finanční prostředky, o něž jsme žádali v programu OPPPR 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.

Další akcí z evropských strukturálních fondů byla výzva č. 37 z OPPPR rekonstrukce skleníku. Projekt k žádosti byl zpracován v roce 2017, žádost podána v březnu 2018, financování schváleno v roce 2020 a realizace akce proběhla v roce 2021. Během této časové prodlevy výrazně narostly ceny materiálu i prací, takže z původních 250 tis. (10% z rozpočtovaných způsobilých výdajů) bylo nutno dofinancovat z vlastních zdrojů 1.421 tis. Kč, což se nám výrazně promítlo do nízkého zůstatku na IF. Nicméně i přes tato úskalí můžeme konstatovat, že projekt rekonstrukce a rozšíření skleníku se podařilo dotáhnout do zdárného konce. Celkové investiční náklady činily 3.489 tis. Kč, z toho proplaceno dotací 2.068 tis., vlastní financování 1.421 tis. Kč.

- Přehled čerpaných finančních prostředků z EU od roku 2018:

Operační program	částka
OPVVV Šablony I	1 874 567
OPVVV Šablony II	2 990 658
OPVVV Šablony III	1 365 374
OPPPR Výzva č. 20 (učebna)	1 799 832
OPPPR Výzva č. 28 (inkluze)	2 587 281
OPPPR Výzva č. 54 (inkluze)	2 769 448
OPPPR Výzva č. 37 (skleník)	2 202 676

