

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

VÝROČNÍ ZPRÁVA

o hospodaření školy

za rok 2023



č.j.

467	2024	A7	Jeř	A	10
-----	------	----	-----	---	----

V Praze dne 27. března 2024

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. Doplňková 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 2023 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 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, UNICEF-pomoc uprchlíkům, balíček pomoci Pražanům.

Z prostředků Evropských fondů jsme v rámci Operačního programu Věda, výzkum a vzdělávání (OP VVV) čerpali prostředky z projektu OP JAK I (Operační program Jan Amos Komenský).

2. Výsledek hospodaření v Kč

VH v hlavní činnosti	-66 423,46
VH v doplňkové činnosti	225 190,52
Daň z příjmů právnických osob	0
Celkem	158 767,06
Dodatečné odvody a vratky	0
Úhrada ztráty minulých let	0
Další položky upravující VH	0
Upravený VH (+ zisk, - ztráta)	158 767,06

Hospodaření školy skončilo v roce 2023 ziskem v doplňkové činnosti ve výši 225 190,52 Kč. Tento zisk bude po schválení zřizovatelem rozdělen do rezervního fondu (175 190,52 Kč) a fondu odměn (50 000,- Kč).

V hlavní činnosti byla dotace vyčerpána v plné výši, pouze na energiích byla vykázána ztráta ve výši 66 423,46 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. 2023	Použito k 31. 12. 2023	Vratka dotace při finančním vypořádání
a	b	1	2	3 = 1 - 2
	Neinvestiční dotace celkem	74 219 951	74 219 951	0,00
	v tom:			
33353	Přímé náklady na vzdělávání celkem	72 809 792	72 809 792	0,00
	a) platy	52 563 972	52 563 972	0,00
	b) OON	130 000	130 000	0,00
	c) ostatní (odvody + FKSP + ONIV)	20 115 820	20 115 820	0,00
33086	Národní plán obnovy-doučování v základních školách, středních školách a konzervatořích	236 640	236 640	0,00
33087	Národní plán obnovy-digitální učební pomůcky	0	0	0,00
33088	Národní plán obnovy-pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky	311 000	311 000	0,00
33352	Ukrajinský asistent pedagoga ve školách	862 519	862 519	

Stručný komentář:

- 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 2023 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 a prostředky na ukrajinské asistenty pedagoga s ohledem na nárůst počtu žáků z Ukrajiny.
- Magistrát HMP poskytl tzv. Balíček pomoci Pražanům, z něhož byly placeny obědy, ŠD a výlety dětem, jejichž rodiny se ocitli v hmotné nouzi díky vysokým nákladům na energie. V tomto balíčku byla vyčleněna i částka na mzdu sociálního pedagoga, který poskytoval těmto rodinám součinnost. Celkem jsme v roce 2023 vyčerpali celkem 530 tis.
- Dále bylo z programu UNICEF – pomoc uprchlíkům vyhrazeno na zlepšení materiálového vybavení pro naši školu celkem 270 tis. Z této částky jsme vyčerpali na vybavení učeben 200 tis. a materiálové vybavení pro žáky 32 tis. 38 tis. zbývá k dočerpání v roce 2024

3.1.2. Provozní dotace od zřizovatele

Rozbor hospodaření ZŠ Jižní IV. 1750 (z prostředků MČ P4)	Účet	Schv. rozp. v tis. Kč	Úpravy rozp. v tis. Kč	Skut.k 31.12. 23 v tis. Kč	Doplňková činn. v tis. Kč
spotřeba materiálu	501	5 017,0	166,0	6 323,0	265,3
<i>v tom: spotřeba potravin</i>		4 500,0	0,0	4 820,8	190,7
spotřeba energie	502	2 000,0	315,0	2 381,4	562,4
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	7 017,0	481,0	8 704,4	827,7
opravy a udržování	511	180,0	0,0	130,8	88,8
cestovné	512	5,0	0,0	0,1	0,0
náklady na reprezentaci	513	2,0	0,0	0,6	0,0
ostatní služby	518	1 671,0	150,7	1 825,2	232,0
<i>nájemné</i>		581,0	0,0	581,0	0,0
Celkem služby	51	1 858,0	150,7	1 956,7	320,8
mzdové náklady	521	0,0	1 645,7	1 686,7	549,0
zákonné sociální pojištění	524	0,0	540,1	557,7	81,6
jiné sociální pojištění	525	0,0	0,0	0,0	0,3
zákonné sociální náklady	527	10,0	31,2	36,0	28,0
jiné sociální náklady	528	0,0	0,0	0,0	0,0
Celkem osobní náklady	52	10,0	2 217,0	2 280,4	658,9
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	294,0	0,0	351,0	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	35,0	200,0	566,6	0,0
Celkem seskupení položek	55	329,0	200,0	917,6	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	0,4	0,0
Celkem seskupení položek	59	0,0	0,0	0,4	0,0
NÁKLADY CELKEM		9 214,0	3 048,7	13 859,5	1 807,4

Rozbor hospodaření ZŠ Jižní IV. 1750 (z prostředků MČ P4)	Účet	Schv. rozp. v tis. Kč	Úpravy rozp. v tis. Kč	Skut.k 31.12.2023 v tis.Kč	Doplňková činn. v tis. Kč
výnosy z prodeje vlastních výr.	601	0,0	0,0	0,0	0,0
výnosy z prod. služeb - stravné	602	4 500,0	0,0	4 668,4	444,9
školné	602	700,0	0,0	756,3	270,2
výnosy z pronájmu	603	0,0	0,0	0,0	1 115,0
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	5 200,0	0,0	5 424,7	1 830,1
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. pok. 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 pohl.	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	700,5	0,0
ostatní výnosy z činnosti	649	0,0	0,0	598,3	202,5
Celkem seskupení položek	64	0,0	0,0	1 298,8	202,5
úroky	662	0,0	0,0	2,1	0,0
kurzové zisky	663	0,0	0,0	0,0	0,0
výnosy z přec.real.hod.	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	2,1	0,0
VÝNOSY CELKEM		5 200,0	0,0	6 725,6	2 032,6
PŘÍSPĚVEK	672,0	4 014,0	437,5	4 418,7	
k tomu:					
<i>výzva č. 54 podíl UZ 104</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
<i>odměny UZ 00096</i>		0,0	1 782,5	1 782,5	0,0
<i>zařízení a pomůcky UA UZ 00147</i>		0,0	270,0	231,9	0,0
<i>soc. pat. Jevy UZ 00115</i>		0,0	28,7	28,7	0,0
<i>balíček pomoci MHMP UZ 00138</i>		0,0	530,0	530,0	0,0
<i>odpisy majetku z výzvy podíl EU</i>	672 0750	0,0	0,0	75,7	0,0
POSKYTNUTÝ PŘÍSPĚVEK		4 014,0	3 048,7	7 067,5	0,0
HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK		0,0	0,0	-66,4	225,2

Stručný komentář k výše uvedené tabulce:

❖ **spotřeba materiálu – 501**

- 4.820,8 tis. rozpočtované částky, tvoří náklady na potraviny. Další velkou položkou ve spotřebě materiálu činí nákup čistících prostředků 168 tis. Kč, drobný materiál na opravy 120 tis. Kč, materiál pro ŠD a výtvarné potřeby 163 tis. Kč. Oproti nákladům na nákup čipů pro ŠJ a ŠD a pracovní sešity ve výši 515,8 tis. jsou během roku příjmy ve výnosech. Poslední velkou nákladovou položkou je materiál profinancovaný z RF z čehož bylo vynaloženo na nákup židliček do učeben zařazených do OE 205 tis., na nákup potravin hrazených z daru WFW a Unicef 90 tis., a z daru KPŠ pro jednotlivé třídy 70 tis.

❖ **spotřeba energie - 502**

- náklady na energie v minulém byly stále zvýšené. Přesto, že nám zřizovatel navýšil rozpočet na energie o 315 tis. Kč, vykazujeme ztrátu 66,4 tis. Kč. Rozpis nákladů na jednotlivé energie: elektřina 879 tis., plyn 1.099 tis., vodné 403 tis.

❖ **opravy a udržování - 511**

- jedná se především o opravy ve ŠJ (myčka, plynová pánev, výdejní vany), vybavení ŠJ je 19 let staré a projevuje se jeho značné opotřebení. V nejbližších letech bude potřeba rekonstrukce celé kuchyně.

❖ **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.

❖ **ostatní služby - 518**

- zde se promítají náklady především na nájemné 4 Majetkové, 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. Náklady na odpisy skleníku pořízeného z dotace EU zřizovatel nefinancuje hradíme z IF.

❖ **nákup DDHM – 558**

- byly nakoupeny lavice do několika učeben, židle do sborovny 1. stupně a pro pedagogy do učeben, switch pro posílení Wifi, 5 ks PC, dataprojektor do 8.O, elektrické promítací plátno s projektorem do VV.

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. 1.2023	PS	6 987 822,02
tvorba	příděl z HV DČ 2022	259 247,27
	dary - neúčelové	241 200,00
	dary - účelové	88 510,00
čerpání	Čerpání	599 868,12
	čerpání šablony a výzvy	3 211 247,17
Stav k 31. 12. 2023		3 765 664,00

4.2. Fond kulturních a sociálních potřeb

Stav k 1. 1. 2023	PS	2 479 465,86
tvorba		0
	příděl z hl. činnosti	1 153 146,94
čerpání	příspěvek na stravné zaměstnanců	105 158,00
	kultura a tělovýchova	195 126,00
	příspěvek na penzijní pojištění	248 350,00
	ostatní použití	156 651,84
	zlepšení pracovního prostředí	0
	peněžní dary k životním jubileím	30 000
Stav k 31. 12. 2023	KS	2 897 326,96

4.3. Fond reprodukce majetku, investiční fond

Stav k 1. 1. 2023	PS	174 047,79
tvorba	tvorba z odpisů hmotného majetku	275 352,00
		0
		0
čerpání	Pořízení hmotného majetku	0
	Dofinancování nekrytých odpisů	0
Stav k 31. 12. 2023	KS	449 399,79

4.4. Fond odměn

Stav k 1. 1. 2023	PS	511 744,32
tvorba	příděl z HV DČ 2022	0
čerpání	čerpání na mzdy	0
Stav k 31. 12. 2023	KS	511 744,32

5. Projekty spolufinancované z evropských fondů

Počátkem roku 2023 jsme plynule navázali na projekt Šablony III. který byl ukončen v prosinci 2022, projektem OP JAK (Operační program Jan Amos Komenský). Prostředky tohoto programu čerpáme především na mzdy školního speciálního pedagoga, dvojjazyčného asistenta, vzdělávání pedagogických pracovníků, volnočasové aktivity dětí ve ŠD, spolupráci a vzdělávání pracovníků ve ŠD. Tento projekt bude ukončen k 31.12.2024.

❖ 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 (inkluzie)	2 587 281	ukončeno
OPPPR Výzva č. 54 (inkluzie)	2 769 448	ukončeno
OPPPR Výzva č. 37 (skleník)	2 202 676	ukončeno