

Ekonomická část výroční zprávy o hospodaření školy
 (r. 2017 + I. pololetí 2018)

I. Úvod

Ekonomická část výroční zprávy o hospodaření školy je předkládána za období školního roku 2017/2018, zatím co celkové hospodaření školy se podle zákona o účetnictví vyhodnocuje za kalendářní rok. Následující ekonomické údaje jsou proto předkládány jak za kalendářní rok 2017, tak za I. pololetí roku 2018.

Výsledky hospodaření školy jsou čtvrtletně zpracovány do účetních výkazů vytvářené účetním programem GORDIC a předkládány dle požadavků zřizovateli, t.j. MČ Praha 5. Tyto rozborů jsou čtvrtletně hodnoceny a srovnávány s rozpočtem a výsledky minulých let.

II. Dlouhodobý majetek

Škola hospodář v budovách dostavěných v r. 1986, které jsou majetkem Městské části Praha 5. V účetnictví vede škola dlouhodobý majetek, který jí byl svěřen do užívání při zřízení školy. Dále škola získala dlouhodobý majetek převodem, sloučením s jinými školami, darem od zřizovatelem nebo převodem po rekonstrukci anebo pořízením novým nákupem.

Druh dlouhodobého majetku		K 31. 12. 2017				K 30. 6. 2018			
		Počáteční hodnota	Nákup	Vyřazení	Zůstatková hodnota	Pořizovací hodnota	Nákup	Vyřazení	Zůstatková hodnota
Dlouhodobý nehmotný majetek celkem		244 072,50		0,00	244 072,50	244 072,50		0,00	244 072,50
Z toho	Software	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	244 072,50		0,00	244 072,50	244 072,50		0,00	244 072,50
Dlouhodobý hmotný majetek celkem		29 342 297,00	1 070 570,00	910 507,00	29 502 360,00	29 502 360,00		0,00	29 502 360,00
Z toho	Samostatné movité věci	5 696 989,00	100 000,00	189 248,00	5 607 741,00	5 607 741,00			5 607 741,00
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	23 640 308,00	970 570,00	721 259,00	23 889 619,00	23 889 619,00	448 376,00		24 337 995,00
	Umělecká díla	5 000,00			5 000,00	5 000,00			5 000,00

Přesto, že škola postupně vybavení modernizuje, stále zůstává množství vybavení až z roku 1986, které již neodpovídá moderním způsobům výuky, je nefunkční nebo silně zastaralé, a tak škola přistupuje také k modernizaci tříd (odborné třídy fyziky a cvičné kuchyňky), ale i kmenových tříd, kde ve třídách je

vyměňováno osvětlení, kryty na topení, PVC, tabule. Dále také postupně dokupujeme žákovské židle pro 1. třídy (kratší posed). Dále je nutné vybavení audiovizuální technikou (dataprojektory, tiskárny, počítače), do chodeb školy pro relaxaci dětí byly zakoupeny sedací soupravy, koberce a stolní fotbálky, které zároveň slouží i pro školní družinu. Školní počítačové učebny jsou postupně vyměňovány novými počítači, protože software výukových multilicencí nekomunikuje se zastaralými počítači.

Mateřská škola byla vybavena novým počítačem a projektorem. V mateřské škole byla provedena rekonstrukce třídy pro ne tříleté děti. Tato třída byla vybavena 2x relaxační plochou, interaktivním prvkem (auto), lehátky pro ne tříleté děti, boxy na náhradní oblečení, přebalovacím stolem a dále bylo nutno snížit mísy WC, stolky a židle, nábytek, tak aby odpovídalo antropometrickým požadavkům této věkové skupiny. A dále bylo nutno na venkovní prostory dokoupit nové slunečníky a vybavení vhodné pro tuto věkovou skupinu – lavičky, herní prvky apod.

Dále škola pro údržbu venkovního areálu zakoupila žací traktor Viking. A do majetku školy byly převedeny po rekonstrukci venkovního sportovního areálu mobilní fotbalové branky, tréninkové fotbalové branky včetně sítí, mobilní doskočiště a kryt na toto doskočiště a skladový kontejner na sportovní vybavení.

III. Výnosy

Specifikace výnosů (příjmů) školy je uvedena následujícím způsobem:

- A) Výnosy z transferů
- B) Výnosy z prodeje služeb
- C) Výnosy z doplňkové činnosti

A) Výnosy z transferů

Druh výnosů - příjmů	Ke dni 31. 12. 2017		Nevyčerpaná dotace	Ke dni 30. 6. 2018	
	Upravený rozpočet	Skutečnost		Upravený rozpočet (polovina)	Skutečnost
Dotace MHMP	35 737 297,00	35 737 297,00	0,00	20 593 171,00	18 868 898,00
*Účelová dotace MHMP	920 495,52	913 167,76	7 327,76		
**MHMP školní obědy pro děti	53 156,25				26 431,65
***Dotace MČ Praha 5	10 031 500,00	10 031 500,00	0,00	5 076 750,00	5 467 172,65
Účelová dotace MČ Praha 5	867 300,00	867 300,00	0,00	358 900,00	63 000,00
****Obědy do škol	202 000,00	50 269,00	151 731,00	151 731,00	41 539,00
Investiční dotace MČ Praha 5	100 000,00	100 000,00	0,00		
Neinvestiční příspěvek HMP přes MČ	1 129 000,00	1 129 000,00	0,00	489 100,00	244 885,68
*****Šablony	2 112 419,00				2 000 279,00
Rozpočtové výnosy celkem	51 153 167,77	48 828 533,76	2 324 634,01	26 669 652,00	26 712 205,98

*Nevyčerpaná účelová dotace MHMP ve výši 7327,76 Kč byla vrácena z důvodu nedočerpání rozvojového programu R-24.

**Projekt - školní obědy dostupné pro každé dítě, byl zahájen 01.09.2017 a ukončen 30.06.2018. Celková částka nebyla vyčerpána z důvodu odhlášení dítěte ze školy a možnosti nevyužití dotace ze zdravotních důvodů.

***Z důvodu rekonstrukce školní dílny pro další možný pronájem veřejnosti a rekonstrukci cvičné kuchyňky, kdy práce začaly už v červnu 2018, byla tato dotace překročena. Dotace MČ, mimo jiné i na opravy a údržbu, jsou škole zasílány měsíčně. Tzn., že překročení dotace bylo vyrovnáno v červenci 2018.

****O dotované obědy bylo zažádáno a vyčerpáno v uvedené výši. Nedočerpaná dotace byla vrácena do rozpočtu MČ Prahy 5.

*****Dotace na personální výdaj na zaměstnance (tedy super hrubá mzda).

B) Výnosy z prodeje služeb

Druh výnosů - příjmů	Ke dni 31. 12. 2017		Nevyčerpaná dotace	Ke dni 30. 6. 2018	
	Upravený rozpočet	Skutečnost		Upravený rozpočet (polovina)	Skutečnost
Školné (ŠD + MŠ)	1 108 000,00	1 108 000,00	0,00	1 767 000,00	1 767 000,00
Stravné školní jídelny	2 163 000,00	2 163 000,00	0,00	3 882 000,00	3 882 000,00
Rozpočtové výnosy celkem	3 271 000,00	3 271 000,00	0,00	5 649 000,00	5 649 000,00

C) Výnosy z doplňkové činnosti

Výnosy z doplňkové činnosti		Ke dni 31. 12. 2017		Ke dni 30. 6. 2018	
		Upravený rozpočet	Skutečnost	Upravený rozpočet (polovina)	Skutečnost
Z toho	Tržby z pronájem TV	752 697,00	752 697,00	293 237,00	293 237,00
	Tržby z pronájem učeben	259 734,00	259 734,00	91 114,00	91 114,00
	Pronájem vestibulu	6 000,00	6 000,00	9 600,00	9 600,00
	Stravné cizí strávníci	92 795,00	92 795,00	236 110,00	236 110,00
	Platba za kroužky dětí	238 066,00	238 066,00	96 520,00	96 520,00

Nájemné z bytů	309 243,00	309 243,00	105 389,00	105 389,00
Pronájem venkovního hřiště	696 053,00	696 053,00	423 449,00	423 449,00
Pronájem kinosálu	74 779,00	74 779,00	28 013,00	28 013,00
Příjmy za sběr	17 234,00	17 234,00	12 696,00	12 696,00
Stravné cizí školy	400 866,00	400 866,00	79 316,00	79 316,00
Výnosy z doplňkové činnosti celkem	2 847 467,00	2 847 467,00	1 375 444,00	1 375 444,00

IV. Náklady

Specifikace nákladů (výdajů) školy je uvedena v následujícím přehledu:

Osobní náklady (rozpočtové)		Ke dni 31. 12. 2017		Ke dni 30. 6. 2018	
		Upravený rozpočet	Skutečnost	Upravený rozpočet (polovina)	Skutečnost
Z toho	MHMP - mzdy, vč. dohod	26 406 007,00	26 406 007,00	11 976 660,00	11 719 211,00
	MHMP - odvody + FKSP + ostatní	10 251 785,00	10 251 785,00	5 970 090,00	5 970 090,00
	MČ - mzdy, vč. dohod	21 000,00	21 000,00	215 000,00	177 385,00
	MČ - odvody + ostatní	10 010 500,00	10 010 500,00	5 076 750,00	5 467 172,00
Osobní náklady (rozpočtové) celkem		46 689 292,00	46 689 292,00	23 238 500,00	23 333 858,00

Celkové čerpání nákladů na hlavní činnost, bez doplňkové činnosti byly čerpány v souladu s rozpočtem. Náklady na UZ 57 – Obědy dětem byly čerpány dle skutečně odebraných jídel. Také UZ 13014 – Potravinová a materiální pomoc dětem byl čerpán podle skutečné spotřeby. Ostatních 17 účelových dotací bylo vyčerpáno bezezbytku.

Finanční náklady čerpané za I. pololetí roku 2018 z MŠMT byly čerpány rovnoměrně dle závazných změn ukazatelů ekonomického odboru MČ Prahy 5.

Finanční prostředky poskytnuté na Podporu škol formou projektů zjednodušeného vykazování – Šablony pro MŠ a ZŠ I, byly čerpány v souladu s pokyny a budou plně vyčerpány k srpnu 2018.

Rozpočet MČ Prahy byl za I. pololetí 2018 čerpán na 53,84 % z důvodu zahájení oprav v květnu 2018. Většina oprav a údržby školy i školky probíhá v období prázdnin, také zálohy na studenou vodu jsou vyčíslovány k 08/2018.

Vzhledem k velikosti objektu školy je detailní specifikace oprav a čerpání prostředků obtížná, v průběhu roku 2017 bylo přijato celkem 1165 faktur, z toho ZŠ 602 a ŠJ 563 faktur a v I. polovině roku 2018 celkem 589 faktur, z toho ZŠ 278 a ŠJ 311 faktur.

Ve školním roce 2017/2018 byly provedeny práce, o nichž vypovídá následující tabulka:

Akce	Rok 2017 v Kč	I. polovina roku 2018 v Kč
Revize a opravy hydrantů a ručních hasicích přístrojů	13 347,51	22 694,16
Havárie kanalizační přípojky	6 700,00	22 849,00
Drobné opravy na ZŠ a MŠ	215 602,00	32 021,00
Opravy zařízení ve školní jídelně	61 849,00	25 736,28
Údržba a servis výtahů ve škol. jídelně	15 251,51	5 575,39
Praní koberců a čalouněného nábytku	248 962,00	
Oprava a úprava venkovního areálu ZŠ	269 467,00	54 450,00
Oprava a úprava venkovního areálu MŠ	288 969,00	35 090,00
Oprava klimatizační jednotky	11 483,47	13 856,20
Revize elektro	33 139,00	
Deratizace objektu	4 860,00	
Servis a opravy kopírek	120 437,64	60 810,43
Instalatérské práce, opravy ústředního topení, vody apod.	22 736,00	21 780,00
Opravy podlahových krytin (vč. PVC, dlaždic apod.)	576 457,00	
Malování	377 338,00	99 698,20
Opravy světel a osvětlení budov	452 880,33	123 546,00
Opravy signalizačního zařízení	2 396,00	30 384,00
Servis a oprava jazykových učeben	3 900,00	
Truhlářské práce - kryty na topení	22 869,00	
Výměna pisku v MŠ	50 608,30	
Servis a seřízení plastových oken	253 334,00	
Údržba podlahových ploch - vosky	160 000,00	
Oprava internetových linek		16 247,00
Revize a opravy keramických pecí	9 680,00	11 349,80
Zajištění provozu předávacích stanic a klimatizačních jednotek	176 600,00	157 798,20
Revize kol a koloběžek	12 300,00	
Oprava a zhotovení kontejnerového stání	70 070,00	
Výměna osvětlení v MTV		148 454,00

U prázdných políček v tabulce budou práce provedeny v 2. pololetí roku 2018.

V. Hospodářský výsledek

Škola dosahuje dlouhodobě dobré hospodářské výsledky zejména z pronájmů kinosálu, učeben, tělocvičen a sportovního areálu. MČ Praha 5 byla škola vyhodnocena jako škola, která nejvíce využívá mož-

nosti doplňkové činnosti. V roce 2017 byl zisk ve výši 254 830,70 Kč. V I. polovině roku 2018 byl zatím vytvořen zisk ve výši 43 075,46 Kč.

Celkovou tvorbu hospodářského výsledku vykazuje tabulka:

Tvorba hospodářského výsledku (v tis. Kč) z doplňkové činnosti			
Rok 2017		Rok 2018 - I. pololetí	
Výnosy	2 870 899,00	Výnosy	1 369 748,00
Náklady	2 616 069,00	Náklady	1 326 672,00
Hospodářský výsledek - zisk	254 830,00	Hospodářský výsledek - zisk	43 076,00

Škola vytváří v souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/1991Sb., Českými účetními standardy a dalšími zákonnými předpisy a vyhláškami jednotlivé majetkové, finanční a peněžní fondy. Jejich tvorba a použití je uvedena v následujícím přehledu.

Druh fondu

<u>Rok 2017</u>	Počáteční stav	Tvorba	Použití	Konečný stav
Fond dlouhodobého majetku	1 443 952,44	200 000,00	446 936,99	1 197 015,45
Fond odměn	50 436,19	160 000,00	0,00	210 436,19
Fond kulturních a sociálních potřeb	350 291,57	1 525 909,36	1 321 337,18	554 863,75
Fond rezervní z ostatních titulů	20 768,52	1 870 560,83	773 153,87	1 118 175,48
Fond rezervní z VHČ	136 771,36	0,00	0,00	136 771,36
Fond reprodukce majetku	500 338,83	993 873,98	646 936,99	847 275,82
<u>I. pololetí 2018</u>	Počáteční stav	Tvorba	Použití	Konečný stav
Fond dlouhodobého majetku	1 197 015,45	0,00	169 168,00	1 027 847,45
Fond odměn	210 436,19	160 000,00	0,00	370 436,19
Fond kulturních a sociálních potřeb	554 863,75	300 242,04	240 879,00	614 226,79
Fond rezervní z ostatních titulů	1 118 175,48	79 990,00	441 454,69	756 710,79
Fond rezervní z VHČ	136 771,36	94 830,70	0,00	231 602,06
Fond reprodukce majetku	847 275,82	169 168,50	0,00	1 016 444,32

Součástí ekonomické výroční zprávy jsou i přílohy:

Rozvaha sestavená k 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2017

Příloha k 31. 12. 2017

Rozvaha sestavená k 30. 6. 2018

Příloha k 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztrát k 30. 6. 2018

V Praze dne 25. 9. 2018

Zpracovala: Jana Rynešová

Mgr. Jana Fričová
ředitelka ZŠ a MŠ Barrandov