

Ekonomická část výroční zprávy o hospodaření školy  
(r. 2018 + I. pololetí 2019)

**I. Úvod**

Ekonomická část výroční zprávy o hospodaření školy je předkládána za období školního roku 2018/2019, zatím co celkové hospodaření školy se podle zákona o účetnictví vyhodnocuje za kalendářní rok. Následující ekonomické údaje jsou proto předkládány jak za kalendářní rok 2018, tak za I. pololetí roku 2019.

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 hospodaří v budovách, 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. 2018				K 30. 6. 2019			
		Počát. hodnota	Nákup	Vyřazení	Zůstat. hodnota	Požiz. hodnota	Nákup	Vyřazení	Zůstat. 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		29 502 361,44	1 460 452,44	980 723,25	29 982 090,63	29 982 090,63		0,00	29 982 090,63
Z toho	Samostatné movité věci	5 607 741,98	120 274,00	596 255,98	5 131 760,00	5 131 760,00		0,00	5 131 760,00
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	23 889 619,46	1 340 178,44	384 467,27	24 845 330,63	24 845 330,63	182 029,30	0,00	25 027 359,93
	Umělecká díla	5 000,00			5 000,00	5 000,00			5 000,00

Přestože 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, přírodopis a cvičné kuchyňky), ale i kmenových tříd, kde ve třídách je vyměňováno osvětlení, kryty na topení, PVC, tabule. Dále také postupně dokupujeme žakovské židle pro 1. třídy

(kratší posed). Dále je nutné vybavení audiovizuální technikou (dataprojektory, tiskárny, počítače). Zejména obnova počítačů a modernizace počítačových učeben je nezbytně nutná. Platné výukové softwary nekorrespondují se stávajícím technickým vybavením. Dále škola pořídila nový server a to z důvodu vyššího zabezpečení internetové sítě, rozšíření kapacity a celkové modernizace sítě.

Postupně do chodeb školy pro relaxaci dětí byly zakoupeny sedací soupravy, koberce a stolní fotbálky, které zároveň slouží i pro školní družinu.

Dále se modernizovalo osvětlení v malé tělocvičně, včetně výměny hliníkových elektro rozvodů do mědi od rozvaděče a v roce 2019 výměna světel, včetně rozvodů v tělocvičně VTII.

Velkým problémem je také vybavení školní jídelny, kdy škola vaří mimo žáky a zaměstnance školy, i pro spádové školy Prahy 5 i pro cizí školy. V roce 2018 školní jídelna uvařila celkem 158 250 obědů. Při takovém zatížení odcházejí myčky, konvektomat a elektrické pánve, které škola postupně obměňuje. Škola stále také po zřizovateli požaduje celkovou rekonstrukci školní jídelny, mimo jiné i kvůli odpadům, elektroinstalaci apod.

V mateřské škole byla provedena rekonstrukce třídy pro netříleté děti. Tato třída byla vybavena 2x relaxační plochou, interaktivním prvkem (auto), lehátko pro netříleté 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. Také v první polovině roku 2019 byla zahájena rekonstrukce školky, vč. opravy střechy, instalace slunečních panelů apod. Tyto práce mají být dokončeny v průběhu září až října 2019.

Dále škole pro plynulý provoz venkovní areálu byly do majetku převedeny šatny, včetně zázemí. Tyto šatny se však potýkají stále se skrytými vadami – špatný odtok ze sprch, rozpadlá kanalizace. Provoz těchto šaten vede ke zvýšeným nákladům pro školu. Jedná se plat správce areálu, úklid po sobotních a nedělních aktivitách, hygienických a úklidových prostředků apod. V roce 2018 skončila záruka na údržbu fotbalového hřiště, a proto škola o prázdninách 2019 zajistila zásyp a údržbu hřiště. Cena za tyto práce je 74tisíc Kč. Venkovní areál je v provozu 7 dní v týdnu mimo dnů, kdy jsou státní svátky, školní prázdniny nebo jiná volna v rámci školy a to 10 měsíců v roce. Ceny za pronájem venkovního areálu jsou srovnatelné s uveřejněnými cenami v rámci Prahy 5. Dále byla ukončena rekonstrukce dopravního hřiště, kde škola koupila dětská kola a stojany na kola. Dopravní hřiště funguje v dopoledních hodinách pro školy Prahy 5 v rámci dopravní výchovy a pro veřejnost je otevřeno v pracovní dny od 15hodin do 18hodin. Největší problém je s kontrolou a ukázněností návštěvníků. Kdy správce areálu je nucen řešit vandalismus a úmyslné ničení vybavení, počínaje posprejovanými zdmi, utrženými umyvadly, zničeným „pítkem“ a škola musí zajistit opravu a někdy i celkovou výměnu zničené věci. Největší problém byl při opravě „pítka“, kdy projektová dokumentace neodpovídala skutečnosti dodané na hřišti. Od září roku 2019 bude škola zajišťovat údržbu celého areálu a i pozemku dopravního hřiště, sekání trávy, údržba zeleně, revize kol a zázemí pro lektory. Do této doby v rámci záruky údržbu fotbalového hřiště a dopravního hřiště zajišťovaly dodavatelské firmy.

### **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. 2018		Nevyčerpaná dotace	Ke dni 30. 6. 2019	
	Upravený rozpočet	Skutečnost		Upravený rozpočet (polovina)	Skutečnost
Dotace MHMP	42 201 119,00	42 201 119,00	0,00	23 107 150,00	22 723 286,22
*Účel. dotace MHMP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
***Dotace MČPraha 5	10 153 500,00	10 153 500,00	0,00	5 662 250,00	6 067 286,42
Účel. dotace MČ Praha 5	1 029 900,00	1 029 900,00	0,00	349 250,00	95 148,00
****Obědy do škol	75 000,00	75 000,00	0,00	40 000,00	49 221,00
Neinvest. Přísp. HMP přes MČ	1 964 100,00	1 964 100,00	0,00	0,00	0,00
Investiční dotace MČ Praha 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*****Šablony I	2 814 259,24	2 702 119,24	112 140,00		
*****Šablony II	2 936 709,00	559 508,98	2 377 200,02	2 377 200,02	846 083,74
Rozpočtové výnosy celkem	61 174 587,24	58 685 247,22	2 489 340,02	29 158 650,00	28 934 941,64

\*účelová dotace MHMP byla v plné výši vyčerpána.

\*\*Projekt - školní obědy dostupné pro každé dítě, byl zahájen 1.09.2017 a ukončen 30.06.2018.

\*\*\*Z důvodu rekonstrukce světel v tělocvičně II a rekonstrukce mateřské školy byla tato dotace v pololetí roku 2019 překročena. Dotace MČ, mimo jiné i na opravy a údržbu, jsou škole zasílány měsíčně. Tzn., že překročení dotace bude vyrovnáno do konce roku 2019.

\*\*\*\*O dotované obědy bylo požádáno a vyčerpáno v uvedené výši. Částka pro rok 2019 bude dorovnána ze strany MČ Praha 5 do konce kalendářního roku 2019.

\*\*\*\*\*Šablony I. byly ukončeny k 31.8.2018. Nedočerpaná částka byla vrácena na účet MŠMT. Tato částka nebyla dočerpána z důvodů dlouhodobé nemoci zaměstnance.

\*\*\*\*\*Šablony II. byly zahájeny v září 2018 a jsou vyúčtovány v srpnu 2020.

Dále pro rok 2019 byly škole posílány mzdové prostředky pro pracovníky v oblasti školství, včetně podpory pracovníků v oblasti stravování ve školách zřizovaných městskými částmi. Tyto prostředky jsou uvolňovány ve dvou zálohách, k 31.7.2019 a k 31.10.2019. Tyto prostředky budou bezzbytku vyčerpány.

Škola dále obdržela další finanční prostředky na navýšení mezd, včetně odvodů pro nepedagogické pracovníky základních a mateřských škol, příspěvkových organizací zřízených MČ Praha 5. Tyto pozice byly uvolněny pro chůvu do mateřské školy a pro THP pracovníka. Tyto pozice se škole opakovaně nedaří obsadit, a proto nemůže tyto finanční prostředky čerpat.

## B) Výnosy z prodeje služeb

Druh výnosů - příjmů	Ke dni 31. 12. 2018		Ke dni 30. 6. 2019	
	Upravený rozpočet	Skutečnost	Upravený rozpočet (polovina)	Skutečnost
Školné (ŠD + MŠ)	1 850 606,00	1 850 606,00	1 059 740,00	1 059 740,00
Stravné školní jídelny	3 940 151,89	3 940 151,89	2 423 137,54	2 423 137,54
Rozpočtové výnosy celkem	5 790 757,89	5 790 757,89	3 482 877,54	3 482 877,54

Rozšířením mateřské školky o oddělení „ne tříletých“ dětí stoupl školné oproti roku 2017 o 742 606,-Kč. Tato částka je plně použita na zlepšení, modernizaci, doplnění vybavení právě pro tyto malé děti. Dále pro děti ve školní družině, kde byla dokoupena „pojízdná“ knihovnička, kterou je možné převést do jednotlivých oddělení družiny, výtvarné stolky, hračky, hry, výtvarné potřeby apod.

Stravné školní jídelny je rovno spotřebě potravin pro jednotlivé věkové kategorie dětí. V tomto bodě je uvedeno pouze stravné, které se hradí pouze za děti a to je rovno spotřebě potravin pouze pro děti.

## C) Výnosy z doplňkové činnosti

Výnosy z doplňkové činnosti		Ke dni 31. 12. 2018		Ke dni 30. 6. 2019	
		Upravený rozpočet	Skutečnost	Upravený rozpočet (polovina)	Skutečnost
Z toho	Tržby z pron. TV	728 914,17	728 914,17	217 755,61	217 755,61
	Tržby z pron. Učeben	204 063,44	204 063,44	107 096,36	107 096,36
	Pronájem vestibulu	42 200,00	42 200,00	11 100,00	11 100,00
	Stravné cizí stráv.	333 040,76	333 040,76	84 549,69	84 549,69
	Plat. Za kroužky dětí	193 470,00	193 470,00	66 500,00	66 500,00
	Nájemné z bytů	279 949,80	279 949,80	93 058,00	93 058,00
	Pron. Venk. Hřiště	824 337,37	824 337,37	617 077,50	617 077,50
	Pron. Kinosálu	70 823,76	70 823,76	33 636,37	33 636,37
	Příjmy za sběr	12 696,00	12 696,00	3 924,00	3 924,00
	Pronájem ŠJ	1 080,99	1 080,99	1 080,00	1 080,00
	Tržby za neod. Obědy	12 310,00	12 310,00	5 520,00	5 520,00
	Stravné cizí školy	469 712,47	469 712,47	480 551,71	480 551,71
Výnosy z doplňkové činnosti celkem		3 172 598,76	3 172 598,76	1 721 849,24	1 721 849,24

#### **IV. Náklady**

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

Osobní náklady (rozpočtové)		Ke dni 31. 12. 2018		Ke dni 30. 6. 2019	
		Upravený rozpočet	Skutečnost	Upravený rozpočet (polovina)	Skutečnost
Z toho	MHMP - mzdy, vč. dohod	30 503 764,00	30 503 764,00	16 617 905,00	16 346 931,00
	MHMP - odvody + FKSP + ostatní	11 697 355,00	11 697 355,00	23 107 150,00	22 723 286,22
	MČ - mzdy, vč. dohod	430 000,00	430 000,00	215 000,00	299 117,00
	MČ - odvody + ostatní	9 803 500,00	9 803 500,00	5 662 250,00	5 768 169,42
Osobní náklady (rozpočtové) celkem		52 434 619,00	52 434 619,00	45 602 305,00	45 137 503,64

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 bezzbytku.

Finanční náklady čerpané za I. pololetí roku 2019 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 jsou zkontrolovány a odsouhlaseny poskytovatelem.

Šablony II, které byly zahájeny od září 2018 a budou ukončeny v srpnu 2020 jsou čerpány v souladu se závaznými pravidly a průběžně kontrolovány.

Rozpočet MČ Prahy byl za I. pololetí 2019 čerpán na 53,57 % z důvodu zahájení oprav v květnu 2019. Většina oprav a údržby školy i školky probíhá v období školních prázdnin. Také zálohy na studenou vodu jsou vyčíslovány k 08/2019.

Vzhledem k velikosti objektu školy je detailní specifikace oprav a čerpání prostředků obtížná, v průběhu roku 2018 bylo přijato celkem 1203 faktur, z toho ZŠ 662 a ŠJ 541 faktur a v I. polovině roku 2019 celkem 602 faktur, z toho ZŠ 297 a ŠJ 305 faktur.

Jednotlivé práce, zejména revize, jsou platné povinným revizím ze zákona. Vytipování jednotlivých prací probíhá při pravidelné technické kontroly budov za přítomnosti techniků OŠK a dále dle potřeb školy, zejména havarijní a jiné nezbytně nutné opravy.

Ve školním roce 2018/2019 byla provedena oprava mlhoviště ve školce, oprava podlah v některých třídách, vč. výměny PVC, malování ve školní jídelně, třídách a chodbách školy. O podrobnější specifikaci prací vypovídá následující tabulka:

Akce	Rok 2018 v Kč	I. polovina roku 2019 v Kč
Revize a opravy hydrantů a ručních hasicích přístrojů	22 694,16	36 402,85
Oprava mlhoviště v MŠ	200 847,00	
Drobné opravy na ZŠ a MŠ	53 462,00	
Opravy zařízení ve školní jídelně	98 119,38	15 932,26
Údržba a servis výtahů ve škol. jídelně	7 380,52	4 090,74
Praní koberců a čalouněného nábytku	248 962,00	
Oprava a úprava venkovního areálu ZŠ	170 247,00	200 134,00
Oprava a úprava venkovního areálu MŠ	69 817,00	112 651,00
Oprava a úprava dopravního hřiště	23 020,25	4 749,00
Revize elektro	105 966,00	49 945,00
Demontáž a odvoz materiálu v MŠ	63 605,00	
Servis a opravy kopírek	101 347,12	60 880,91
Instalační práce, opravy ústředního topení, vody apod.	47 452,00	9 870,00
Opravy podlahových krytin (vč. PVC, dlaždic apod.)	243 317,00	
Malování	518 094,69	62 100,00
Opravy světel ve třídách a osvětlení budov	421 936,00	
Opravy signalizačního zařízení	35 489,80	
Servis a oprava jazykových učeben	3 900,00	3 900,00
Truhlářské práce - kryty na topení	189 438,00	376 552,00
Revize a oprava školního rozhlasu	6 432,00	1 500,00
Oprava interaktivních tabulí	26 174,55	
Údržba podlahových ploch - vosky	306 041,00	2 800,00
Revize a opravy TV náradí, herních prvků a venk. Prolízaček	34 970,00	726,00
Revize a opravy keramických pecích	11 349,80	
Zajištění provozu předáv. Stanic a klimatiz. Jednotek	209 258,00	81 645,00
Revize kol a koloběžek	30 176,00	
Opravy protipožárních dveří		13 381,00
Oprava a seřízení klavírů		37 650,00
Oprava fasády školy		8 288,50
Sklenářské práce		1 673,00
Opravy okapového chodníku		2 580,00
Havarijní opravy odpadů		6 929,00
Drobné opravy na ZŠ a MŠ		1 079,00
Opravy boilerů	17 143,00	
Rekonstrukce el. rozvodů a rekonstrukce a rekonstrukce osvětlení VT II		304 755,00

U prázdných políček v tabulce pro rok 2019 budou práce provedeny v 2. pololetí roku 2019.

## **V. Hospodářský výsledek**

Škola dosahuje dlouhodobě dobré hospodářské výsledky zejména z pronájmů kinosálu, učeben, tělocvičen a venkovního sportovního areálu. MČ Prahy 5 byla škola vyhodnocena jako škola, která nejvíce využívá možnosti doplňkové činnosti. V roce 2018 byl zisk ve výši 270 122,98Kč. Tento zisk byl rozdělen v souladu s platnými zákony do jednotlivých fondů. A v I. polovině roku 2019 byl zatím vytvořen zisk ve výši 863 057,10Kč.

Celkovou tvorbu hospodářského výsledku vykazuje tabulka:

<b>Tvorba hospodářského výsledku (v tis. Kč) z doplňkové činnosti</b>			
<b>Rok 2018</b>		<b>Rok 2019 - I. pololetí</b>	
Výnosy	3 172 598,76	Výnosy	1 721 849,24
Náklady	2 902 475,78	Náklady	858 792,14
Hospodář. výsledek - zisk	270 122,98	Hospodář. výsledek - zisk	863 057,10

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**

<b><u>Rok 2018</u></b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použití</b>	<b>Konečný stav</b>
Fond dlouhodobého majetku	1 197 015,45	33 759,02	314 457,98	916 316,49
Fond odměn	210 436,19	160 000,00	200 000,00	170 436,19
Fond kultur. a sociál. potřeb	554 863,75	680 538,44	624 371,00	611 031,19
Fond rezervní z ostat. titulů	1 118 175,48	2 557 080,02	988 594,19	2 686 661,31
Fond rezervní z VHČ	136 771,36	94 830,70	0,00	231 602,06
Fond reprodukce majetku	847 275,82	314 457,98	991 007,27	170 726,53
<b><u>I. pololetí 2019</u></b>	<b>Počáteční stav</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použití</b>	<b>Konečný stav</b>
Fond dlouhodobého majetku	916 316,49	86 515,00	203 130,72	799 700,77
Fond odměn	170 436,19	160 000,00	0,00	330 436,19
Fond kultur. a sociál. potřeb	611 031,19	348 491,38	549 097,80	410 424,77
Fond rezervní z ostat. titulů	2 686 661,31	75 990,00	1 154 704,34	1 607 946,97
Fond rezervní z VHČ	231 602,06	110 122,98	200 000,00	141 725,04
Fond reprodukce majetku	170 726,53	403 130,72	86 515,00	487 342,25

Součástí ekonomické výroční zprávy jsou i přílohy:

Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2018

Příloha k 31. 12. 2018

Rozvaha sestavená k 30. 6. 2019

Příloha k 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztrát k 30. 6. 2019

V Praze dne 25. 9. 2019

Zpracovala: Jana Rynešová

Mgr. Veronika Holíková  
ředitelka ZŠ a MŠ Barrandov