

Č.j.: 150/2024/zskon
JID: 151/2024/zskon

Rada města
Havlíčkův Brod

Dokumentace ke schválení účetní závěrky k 31. 12. 2023 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884

Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884 žádá o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2023 dle Směrnice o schvalování účetních závěrek příspěvkových organizací zřizovaných městem Havlíčkův Brod

OBSAH:

1. Účetní závěrka k 31. 12. 2023
2. Inventarizační zpráva k 31. 12. 2023
3. Kontrola útvaru vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod
4. Zpráva o výsledcích kontrol
5. Rozbor hospodaření
6. Návrh na rozdělení hospodářského výsledků do fondů
7. Přehled o uzavřených pronájmech za rok 2023

Osobní údaje uvedené v tomto dokumentu jsou zpracovány na základě právního titulu uvedeného v článku 6 odst. 1 písm. c) Obecného nařízení o ochraně osobních údajů - zpracování je nezbytné pro splnění právní povinnosti školy jako správce osobních údajů (právní povinnost vyplývá ze zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - nebo - podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví). Případné zpřístupnění dokumentu formou zveřejnění umožňuje článek 86 Obecného nařízení.

1. Účetní závěrka

Rozvaha

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavená k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2024 6:40:35

Název účetní jednotky: Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884
Sídlo: Konečná 1884
580 01 Havlíčkův Brod
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 70910995

Kontaktní osoba:

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
AKTIVA CELKEM			103 604 157,29	23 360 028,94	80 244 128,35	80 846 358,83
A. Stálá aktiva			96 237 491,99	23 360 028,94	72 877 463,05	74 817 239,14
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			685 236,01	685 236,01		
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Softwary	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	685 236,01	685 236,01		
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek			95 552 255,98	22 674 792,93	72 877 463,05	74 817 239,14
	1. Pozemky	031	2 985 770,40		2 985 770,40	2 985 770,40
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021	74 472 086,47	10 774 311,00	63 697 775,47	70 652 547,55
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hm.m.věcí	022	8 160 231,48	1 986 314,30	6 193 917,18	1 178 921,19
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	9 934 167,63	9 934 167,63		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				
	3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
	5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
	6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				

ZŠ a MŠ H.Brod, Konečná 1884

sestavená k 31.12.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ			MINULÉ
			BRUTTO	KOREKCE	NETTO	
			1	2	3	4
B	Oběžná aktiva		7 366 665,30		7 366 665,30	6 029 119,69
I	Zásoby		54 078,56		54 078,56	79 742,44
	1. Pořízení materiálu	111				
	2. Materiál na skladě	112	54 078,56		54 078,56	79 742,44
	3. Materiál na cestě	119				
	4. Nedokončená výroba	121				
	5. Polotovary vlastní výroby	122				
	6. Výrobky	123				
	7. Pořízení zboží	131				
	8. Zboží na skladě	132				
	9. Zboží na cestě	138				
	10. Ostatní zásoby	139				
II	Krátkodobé pohledávky		1 063 596,34		1 063 596,34	567 940,33
	1. Odběratelé	311				
	4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
	5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
	6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
	9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
	10. Sociální zabezpečení	336				
	11. Zdravotní pojištění	337				
	12. Důchodové spoření	338				
	13. Daň z příjmů	341				
	14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění	342				
	15. Daň z přidané hodnoty	343				
	16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vlád. instituce	344				
	17. Pohledávky za vybranými ústředn. vlád. institucemi	346				
	18. Pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi	348				
	28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
	30. Náklady příštích období	381	4 876,34		4 876,34	7 005,33
	31. Příjmy příštích období	385				
	32. Dohadné účty aktivní	388	1 058 720,00		1 058 720,00	560 935,00
	33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III	Krátkodobý finanční majetek		6 248 990,40		6 248 990,40	5 381 436,92
	1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
	2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
	3. Jiné cenné papíry	256				
	4. Termínované vklady krátkodobé	244				
	5. Jiné běžné účty	245				
	9. Běžný účet	241	5 807 868,76		5 807 868,76	4 954 018,06
	10. Běžný účet FKSP	243	378 331,64		378 331,64	377 679,86
	15. Ceniny	263				
	16. Peníze na cestě	262				
	17. Pokladna	261	62 790,00		62 790,00	49 739,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM			80 244 128,36	80 846 368,83
C. Vlastní kapitál			75 709 353,25	76 462 315,59
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky			70 378 827,75	73 683 407,16
1	Jméni účetní jednotky	401	20 080 033,19	22 019 809,28
3	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	50 298 794,56	51 663 597,88
4	Kurzové rozdíly	405		
5	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7	Opravy předcházejících účetních období	408		
II. Fondy účetní jednotky			4 735 692,80	2 659 244,43
1	Fond odměn	411	235 792,00	255 792,00
2	Fond kulturních a sociálních potřeb	412	422 278,51	427 198,67
3	Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsl. hosp.	413	436 633,74	327 169,74
4	Rezervní fond z ostatních titulů	414	956 717,70	222 072,58
5	Fond reprodukce majetku, fond investic	416	2 684 070,85	1 437 011,44
III. Výsledek hospodaření			594 832,70	109 664,00
1	Výsledek hospodaření běžného účetního období		594 832,70	109 664,00
2	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432		
D. Cizí zdroje			4 534 775,10	4 384 043,24
I. Rezervy				
1	Rezervy	441		
II. Dlouhodobé závazky			1 034 618,00	559 616,00
1	Dlouhodobé úvěry	451		
2	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
4	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
7	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	1 034 618,00	559 616,00
III. Krátkodobé závazky			3 500 157,10	3 824 427,24
1	Krátkodobé úvěry	281		
4	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5	Dodavatelé	321	349 669,80	261 424,99
7	Krátkodobé přijaté zálohy	324	9 069,00	5 563,00
9	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10	Zaměstnanci	331	1 896 723,00	2 079 096,00
11	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12	Sociální zabezpečení	336	710 640,00	810 845,00
13	Zdravotní pojištění	337	310 573,00	350 100,00
14	Důchodové spoření	338		
15	Daň z příjmů	341		
16	Ostatní daně, poplatky a jiná obdob. peněž. plnění	342	200 420,00	255 432,00
17	Daň z přidané hodnoty	343		
18	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
32	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		39 339,00
35	Výdaje příštích období	383		
36	Výnosy příštích období	384		

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2
			ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
37	Dohadné účty pasivní	389	22 805,00	21 753,00
38	Ostatní krátkodobé závazky	378	57,30	874,25

Podpisový záznam:

Výkaz zisku a ztráty

PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
sestavený k 31.12.2023
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)
okamžik sestavení: 29.01.2024 6:40:35

Název účetní jednotky: Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884
Sídlo: Konečná 1884
580 01 Havlíčkův Brod
Právní forma: příspěvková organizace
IČO : 70910995

Kontaktní osoba:

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM			38 976 474,55	48 236,49	35 899 486,06	48 806,00
I Náklady z činnosti			38 975 474,55	48 236,49	35 899 486,06	48 806,00
1.	Spotřeba materiálu	501	1 277 763,47	865,00	1 220 256,12	977,00
2.	Spotřeba energie	502	1 911 950,00	31 114,00	1 562 642,84	39 216,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511	471 407,93		191 429,19	
9.	Cestovné	512	20 899,00		16 873,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513				
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	1 174 756,75	1 627,49	902 757,94	1 133,00
13.	Mzdové náklady	521	23 035 692,00	14 630,00	22 185 197,00	7 480,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	7 524 628,00		7 203 183,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	95 963,88		87 706,83	
16.	Zákonné sociální náklady	527	567 186,88		517 623,90	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532				
20.	Jiné daně a poplatky	538				
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541				
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				
27.	Tvorba fondů	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 138 602,00		1 263 036,00	
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552				
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553				
31.	Prodané pozemky	554				
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555				
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556				
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557				
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	651 896,74		652 294,24	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	104 727,90		94 484,00	
II Finanční náklady						
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561				
2.	Úroky	562				
3.	Kurzové ztráty	563				
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564				
5.	Ostatní finanční náklady	569				

ZŠ a MŠ H.Brod, Konečná 1884

sestavený k 31.12.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
III Náklady na transfery						
	1 Náklady vybraných ústř. v institucí na transfery	571				
	2 Náklady vybraných míst. v institucí na transfery	572				
V Daň z příjmů						
	1 Daň z příjmů	591				
	2 Dodatečné odvody daně z příjmů	595				

ZŠ a MŠ H.Brod, Konečná 1884

sestavěný k 31.12.2023

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
			ÚČETNÍ OBDOBÍ			
			BĚŽNÉ		MINULÉ	
			Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM			39 480 543,74	138 000,00	35 920 786,06	137 160,00
I Výnosy z činnosti			2 099 932,53	138 000,00	1 494 865,26	137 160,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601				
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	1 266 332,95	138 000,00	971 024,75	131 460,00
3.	Výnosy z pronájmu	603				5 700,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604				
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609				
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641				
10.	Jiné pokuty a penále	642				
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643				
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644				
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prodeje dlouhodob. hm. maj. kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648	804 155,68		481 540,76	
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	29 443,90		42 299,75	
II Finanční výnosy			35,01		30,13	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	35,01		30,13	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV Výnosy z transferů			37 380 576,20		34 425 900,67	
1.	Výnosy vybraných ústř. vládn. institucí z transferů	671				
2.	Výnosy vybraných míst. vládn. institucí z transferů	672	37 380 576,20		34 425 900,67	
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ						
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním		505 069,19	89 763,51	21 310,00	88 354,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		505 069,19	89 763,51	21 310,00	88 354,00

Podpisový záznam:



**Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod,
Konečná 1884**

telefon: 731 641 929 e-mail: kancel@centrum.cz IČO: 70910995
www.skolakonecna.cz

Zpráva

o provedené inventarizaci k 31. 12. 2023

1. Druh inventarizace, označení inventarizovaných hospodářských prostředků, jejich umístění a jména pracovníků odpovědných za hospodářské prostředky.

Ř á d n á

2. Den k němuž byla inventarizace provedena: **31. 12. 2023**
3. Den zahájení a ukončení inventury: **10. 11. 2023 – 23. 1. 2024**
4. Způsob zjišťování skutečných stavů hospodářských prostředků, pokud není poznamenán v inventurních soupisech: **veškerý majetek byl zkontrolován podle místních seznamů, které jsou součástí všech místností a podle inventurních knih jednotlivých kabinetů a přepočítáním drobného majetku dle karet.**
5. Přehled vyhotovených inventurních soupisu, popř. účetních dokladů určených k vyúčtování inventarizačních rozdílů: **139 stránek - DDHM (učební pomůcky + ostatní) nakoupeno školou, FKSP nad 3 000,- Kč, FKSP do 3 000,- Kč, DDNM, materiál, Fénix, DDHM do 3 000,- Kč, učební pomůcky a knihy v Základní škole i Mateřské škole
21 ks protokolů o likvidaci majetku.**
6. Úhrn zjištěných inventarizačních rozdílů, jejich příčiny a alespoň souborný výčet, z něhož vyplývá, že uvedený úhrn obsahuje všechny inventarizační rozdíly: **žádné inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.**
7. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů a vyjádření pracovníků odpovědných za majetek: **jelikož nebyly zjištěny žádné rozdíly, není podán žádný návrh na vypořádání rozdílů.**
8. Uvést neupotřebitelný majetek, popř. přebytečný majetek a navrhnout, jak s ním má být naloženo: **na organizaci žádný přebytečný ani neupotřebitelný majetek není, v opačném případě by byl nabídnut jiným organizacím k bezplatnému převodu.**
9. Uvést poškozené nebo znehodnocené zásoby, jakož i příčiny jejich poškození nebo znehodnocení a navrhnout jejich likvidaci: **žádný majetek, který by byl znehodnocen nebo neupotřebitelný se na organizaci nenachází.**

10. Zabezpečení, ochrana a řádné udržování hospodářských prostředků: **škola je zabezpečena proti násilnému vniknutí systémem firmy KELCOM Havlíčkův Brod a napojena na centrální pult Městské policie Havlíčkův Brod.**

11. Jména členů inventarizační komise: **Pavlišová Kamila – předseda**

Mgr. Čapková Jarmila
Mgr. Veselý Jindřich
Mgr. Zajičková Hana
Mgr. Žáčková Anďela
pi. Beránková Dagmar
pi. Bugáňová Jaroslava

12. Datum vyhotovení inventarizačního zápisu: **23.1.2024**

Podpisy členů inventarizační komise Základní školy a Mateřské školy
Havlíčkův Brod, Konečná 1884

.....
Zajičková
.....
Mgr.
.....
Čapková
.....
Žáčková
.....
.....
Beránková

Podpis hmotně odpovědné osoby: Mgr. Jana Beránková

.....
Beránková

KONTROLA ÚTVARU VNITŘNÍHO AUDITU MĚSTA HAVLÍČKŮV BROD 2023,
ZPRÁVY O KONTROLÁCH PROVEDENÝCH V ROCE 2023

3. Kontrola útvaru vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod

Útvaru vnitřního auditu Města Havlíčkův Brod byla provedena následná veřejnosprávní kontrola ve dnech od 28. 3. do 13. 4. 2023 na prověření hospodaření na vybraném vzorku operací za rok 2022 včetně prověření funkčnosti vnitřního kontrolního systému.

Výsledek kontroly je založen v dokumentaci školy.

4. Zprávy o výsledcích kontrol

Ve dnech 25. 1. – 27. 1. a 30. 1. 2023 provedla kontrolu Česká školní inspekce – Inspektorát v Kraji Vysočina. Předmětem inspekční činnosti bylo zjišťování a hodnocení informací o vzdělávání a činnosti školy, podmínkách, průběhu a výsledcích vzdělávání, naplňování vzdělávacích programů a jejich souladu s právními předpisy a rámcovými vzdělávacími programy podle § 174 odst. 2 písm. a), b) a c) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

Výsledek kontroly je založen v dokumentaci školy.

5. Rozbor o hospodaření příspěvkové organizace 2023

Hlavní činnost

Příspěvková organizace hospodařila v roce 2023 s finančními prostředky přidělenými ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání, z poskytnuté dotace v rámci projektů EU, z příjmů za školné ve školní družině a mateřské škole, z příjmů ze školního hřiště a z rozpočtu zřizovatele obdržela neinvestiční příspěvek na provoz.

Základní údaje o hospodaření školy za kalendářní rok 2023

Příjmy

Neinvestiční příspěvek od zřizovatele na provoz	4 000 000,00
Neinvestiční příspěvek od zřizovatele na provoz školního hřiště	300 000,00
Neinvestiční účelový příspěvek na opravy a udržování majetku svěřeného zřizovatelem	280 000,00
Neinvestiční účelový příspěvek od zřizovatele – Trenéři do škol, Děti do bruslí..	99 685,00
Rozpouštění investičního transferu	1 364 803,32
Přímé náklady na vzdělávání UZ 33 353	30 792 937,00
Projekt " Škola hra a objevu II. " UZ 33 063	216 550,58
Národní plán obnovy – Doučování UZ 33086	89 700,00
Národní plán obnovy – Prevence digitální propasti UZ 33 088	159 000,00
Projekt "Učíme inovativně" UZ 33 092	77 900,30
Příjmy – školné ŠD	175 240,00
Příjmy – školné MŠ	412 298,00
Příjmy za školní hřiště	26 775,00
Příjmy za mzdovou režii	133 272,00
Příjmy za stravné MŠ	457 983,95
Příspěvek na stravování	38 016,00
Zúčtování fondů – FKSP	999,00
Zúčtování fondů – FRIM	692 716,68
Zúčtování fondů – Fond odměn	20 000,00
Dary	90 440,00
Ostatní příjmy	52 191,90
Úroky	35,01
Celkem	39 480 543,74

Výdaje

Neinvestiční výdaje	
Materiál	1 078 403,29
Energie	1 911 950,00
Opravy a udržování	471 407,93
Služby	1 086 536,95
Mzdy	345 151,00
Zákonné sociální pojištění	73 261,00
Jiné sociální pojištění	38 112,92
Zákonné sociální náklady	27 145,62
Ostatní náklady z činnosti	104 727,90
Odpisy	2 138 602,00
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	364 088,06
Přímé náklady na vzdělávání UZ 33 353	30 792 937,00
Projekt "Škola hry a objevu II." UZ 33 063	216 550,58
Národní plán obnovy - Doučování UZ 33086	89 700,00
Národní plán obnovy - Prevence digitální propasti UZ 33088	159 000,00
Projekt " Učíme inovativně" UZ 33 092	77 900,30
Celkem	38 975 474,55

Hospodaření za hlavní činnost za rok 2023 skončilo s kladným výsledkem hospodaření 594 832,70 Kč, z toho 505 069,19 Kč v hlavní činnosti a 89 763,51 Kč v doplňkové činnosti.

Výdaje hrazené z neinvestičního příspěvku zřizovatele na provoz a z ostatních příjmů příspěvkové organizace v roce 2023:

Synt.	Název	ZŠ	SH	MŠ	MŠ SJ	Celkem
501	Spotřeba materiálu	352 586,34	31 688,99	168 116,50	526 011,46	1 078 403,29
502	Spotřeba energií	1 365 180,10	6 796,00	274 867,70	265 106,20	1 911 950,00
511	Opravy a udržování	447 037,29	2 436,04	19 442,00	2 492,60	471 407,93
518	Ostatní služby	879 007,73	8 900,84	115 807,86	82 820,52	1 086 536,95
521	Mzdové náklady	66 345,00	227 586,00	-	51 220,00	345 151,00
524	Zákonné soc. pojištění	21 926,00	34 020,00	-	17 315,00	73 261,00
525	Jiné soc. pojištění	27 871,63	474,41	8 159,84	1 607,04	38 112,92
527	Zákonné soc. náklady	17 148,50	4 972,72	4 000,00	1 024,40	27 145,62
549	Ostatní nákl. z činnosti	78 546,17	-	26 181,73	-	104 727,90
551	Odpisy DHM	500 926,00	-	707 448,00	930 228,00	2 138 602,00
558	Náklady z DDHM	297 676,78	9 900,00	53 283,00	3 228,28	364 088,06
	Celkem	4 054 251,54	326 775,00	1 377 306,63	1 881 053,50	7 639 386,67

V průběhu celého roku se snažíme o efektivní hospodaření s finančními prostředky.

Hospodaření příspěvkové organizace za uplynulý rok bylo ovlivněno zvýšenou cenou energií a inflací za rok 2023 ve výši 10,7 %, která měla za následek postupné zdražování materiálu a jednotlivých služeb (dovoz obědů, zpracování mezd, revizí.....).

Přebytkové hospodaření je způsobeno hlavně úsporou finančních prostředků za energetická média. Podařilo se nám uspořit plánovanou spotřebu v jednotlivých médiích. Částečná úspora byla i za demolovaný pavilon, i když nám vzrostla spotřeba elektrické energie z důvodu vybudovaných buněk, které se vytápějí elektřinou, a poměrnou část nákladů na energie nám fakturuje AZ Centrum, kde máme po dobu výstavby nové budovy umístěné 2 kmenové třídy.

Koncem září začaly přípravné práce na vyklizení pavilonu A. Museli jsme přestěhovat kmenové třídy, kanceláře, archiv, sklad a výdejnu obědů. Navýšení provozních prostředků, které souvisely s vystěhováním jsme pokryli s ušetřených financí za energetická média, jelikož tyto mimořádné výdaje nebyly zahrnuty do rozpočtu na rok 2023. Celkově jsme použili cca 200 000,- Kč (demontáž a montáž tabulí, kontejnery TS, přepojení a propojení internetu, reinstalace EZS, nákup pojízdných vozíků a tabule...).

V průběhu roku proběhly plánované revize na ZŠ a nově revize v MŠ (vzduchotechniky, elektrických spotřebičů a školního hřiště MŠ), náklady na revize MŠ byly 60 827,77 Kč.

S nárůstem dětí ve škole a v MŠ se nám poměrnou částkou zvýšily náklady na pojištění. Tato částka se každoročně mění a odvíjí se od pojistných událostí předchozího kalendářního roku.

V roce 2023 se nám podařilo splnit zákonnou povinnost zaměstnáním ZPS 1 celým úvazkem a odebráním výrobků od firem, které poskytují náhradní plnění. Z toho důvodu jsme nebyli nuceni odvádět do státního rozpočtu žádné finanční prostředky.

Významnější odchylka od finančního plánu je v účetních odpisech. Na základě auditní zprávy, kde nesprávné stanovení hodnoty budovy bylo způsobeno nesprávným vyčíslením hodnoty pořizovaného majetku v předávacím protokolu ze strany zřizovatele. Hodnota byla přepočítána a opravena. Odpisy byly plně výnosově kompenzovány.

Odpisy na nemovitý majetek nejsou zřizovatelem kryty a jsou příspěvkovou organizací výnosově kompenzovány.

Od 1. 4. 2023 do 31. 10. 2023 bylo v provozu víceúčelové sportovní hřiště, které slouží nejen k výuce, ale i široké veřejnosti k aktivnímu odpočinku. Vstup na hřiště mají děti a rodiče s dětmi zdarma a ostatní za poplatek 100,- Kč/hodina. Hřiště je financováno z provozního příspěvku od zřizovatele a z příjmů za pronájem hřiště a půjčování sportovních potřeb dle platného ceníku.

Nejvyšší položku v nákladech jsou mzdy se souvisejícími odvody – 264 443,13 Kč. Vzhledem k nárůstu minimální mzdy je předpoklad, že tato částka se bude zvyšovat i v dalších letech.

Příjem za poskytnutí sportovní služby	22 150,00
Příjem za půjčování sportovních potřeb	4 625,00
Neinvestiční příspěvek od zřizovatele	300 000,00
Celkem	326 775,00

Výnosy	326 775,00
Náklady	-326 775,00
Rozdíl	0,00

Fondy příspěvkové organizace

Fond odměn

Stav k 1. 1. 2023	255 792,00
Čerpání	- 20 000,00
Zůstatek k 31.12.2023	235 792,00

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Stav k 1. 1. 2023	327 169,74
Příděl z výsledku hospodaření 2023	109 664,00
Zůstatek k 31.12.2023	436 833,74

Rezervní fond tvořený z ostatních titulů

Stav k 1. 1. 2023	222 072,58
Nespotřebované dotace EU	956 717,70
Peněžní dary účelové	78 080,00
Peněžní dary neúčelové	7 360,00
Čerpání	- 307 512,58
Zůstatek k 31.12.2023	956 717,70

FRIM

Stav k 1. 1. 2023	1 437 011,44
Tvorba ve výši odpisů 2023	2 138 602,00
Čerpání k financování investičních výdajů – nákup DHM	- 198 825,91
Nekryté odpisy	- 692 716,68
Zůstatek k 31.12.2023	2 684 070,85

Fond kulturních a sociálních potřeb

Stav k 1. 1. 2023	427 198,67
Základní přiděl 2 %	453 139,84
Stravování	- 159 192,00
Rekreace	- 81 279,00
Kultura, tělovýchova a sport	- 122 440,00
Ostatní užití fondu	- 95 149,00
Zůstatek k 31.12.2023	422 278,51

Vyhodnocení závazných ukazatelů hospodaření za rok 2023

Rada města Havlíčkův Brod v návaznosti na usnesení zastupitelstva města č. 241 až 244/22 ze dne 12. 12. 2022 provedla rozpis schváleného rozpočtu města na rok 2023 a stanovila příspěvkovým organizacím svým usnesením číslo 61/23 ze dne 23. 1. 2023 závazné ukazatele. Toto usnesení bylo z důvodu prováděných aktualizací ukazatelů hospodaření následně v průběhu roku 2023 revokováno, a to usnesením číslo 390/23 ze dne 26. 6. 2023, číslo 452/23 ze dne 11. 7. 2023, číslo 481/23 ze dne 11. 9. 2023 a číslo 623/23 ze dne 6. 11. 2023.

1. Závazné ukazatele hospodaření 2023

- 1.1 Celkový limit provozního příspěvku na hlavní činnost činí 4 300 tis. Kč, z toho objem prostředků na správu veřejně přístupného víceúčelového školního hřiště činí 300 tis. Kč a objem prostředků na energetická média činí 2 700 tis. Kč. Do limitu příspěvku nejsou započteny průtokové transfery neinvestičního příspěvku z rozpočtů vyšší územní úrovně (kraj, státní rozpočet) a účelově určený příspěvek na údržbu dlouhodobého majetku.
- 1.1 Splnění a dodržení limitů radou schváleného investičního plánu PO pro rok 2023 (účel, výše).
- 1.2 V roce 2023 hospodařit v hlavní činnosti s vyrovnaným nebo zlepšením výsledkem hospodaření.

2. Účelové ukazatele hospodaření pro rok 2023

- 2.1 Opravy a udržování dlouhodobého majetku svěřeného zřizovatelem příspěvkové organizací k hospodaření v hlavní činnosti dle zákona č. 250/2000 Sb. – výměna zářivek za LED trubice v pavilonu II. stupně ZŠ a výměna sítí na školním hřišti.
- 2.2 Limit účelově určeného příspěvku na opravy a udržování dlouhodobého majetku svěřeného zřizovatelem příspěvkové organizací k hospodaření v hlavní činnosti dle zákona 250/2000 Sb. činí 280 tis. Kč.

3. Orientační ukazatele hospodaření pro rok 2023

- 3.1 Cílová spotřeba energetických médií pro rok 2023 – 103 MWh elektrická energie, 946 GJ teplo a ohřev TUV a 1 528 m³ vodné, stočné.
 - 3.2 Počet běžných tříd pro základní vzdělávání 11, počet speciálních tříd pro základní vzdělávání 2, počet tříd pro předškolní vzdělávání 3.
4. Závazné, účelové a orientační ukazatele musí příspěvková organizace vyhodnotit ve Zprávě o hospodaření PO za období 2023, kterou příspěvková organizace předkládá radě města.
 5. V případě změny výše neinvestičního příspěvku zřizovatele na provoz příspěvkové organizace v průběhu rozpočtového období 2023 platí hodnota posledního neinvestičního příspěvku určená kompetentním orgánem samosprávy pro dané období.

6. Provozní příspěvek bude transferován měsíčně ve věcném a funkčním členění dle přehledu, který je součástí rozpisu rozpočtu. Žádost o změnu věcné, funkční, druhové klasifikace nebo časování transferů provozního příspěvku musí PO projednat v RM.
7. Neinvestiční příspěvek zřizovatele nesmí být bez souhlasu zřizovatele použit ke krytí přímých výdajů ve školství (mzdové výdaje pedagogických pracovníků, učební pomůcky).

Vyhodnocení ukazatelů příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884 – stanovených usnesením Rady města Havlíčkův Brod číslo 623/23 ze dne 6. 11. 2023:

Závazné ukazatele hospodaření 2023

Hospodaření v hlavní činnosti skončilo zlepšeným výsledkem hospodaření ve výši 505 069,19 Kč.

Limit na provozní příspěvek v hlavní činnosti byl použit na hospodaření v hlavní činnosti. Finanční prostředky nebyly použity na platy pedagogických pracovníků ani na nákup učebnic a učebních pomůcek.

Učební pomůcky (hračky, materiál, tiskoviny a další), které jsou vykázány na středisku školní družina a mateřská škola, byly zakoupeny z poplatků, které hradí rodiče na provoz těchto zařízení.

Závazné ukazatele pro rok 2023 příspěvková organizace dodržela.

Na základě schváleného investičního plánu na rok 2023 byl zakoupen zahradní traktor v hodnotě 129 010,- Kč. Travnatá plocha školy je rozsáhlá, zahradní traktor má velké využití a v zimních měsících slouží i k odhrnování sněhu chodníků a parkovišť v areálu školy. Pokud bychom chtěli firmou zajišťovat tyto služby, náklady by byly vyšší.

Koncem ledna 2023 se ve školní jídelně ZŠ objevily závažné poruchy na elektroinstalaci a programátoru myčky. Oprava mycího stroje z pohledu odborně způsobilé firmy nebyla možná z důvodu ukončení výroby některých poškozených komponentů. Z tohoto důvodu jsme byli nuceni zakoupit novou myčku nádobí v hodnotě 69 815,91 Kč.

13. 2. 2023 nám Rada města schválila aktualizaci investičního plánu č. usnesení 69/23.

Účelové ukazatele hospodaření:

Limit účelově určeného příspěvku na opravy a udržování nemovitého majetku byl použit na výměnu LED trubic ve výši 64 044,04 Kč a výměnu sítí 215 955,96 Kč.

Účelové ukazatele hospodaření pro rok 2023 příspěvková organizace dodržela.

Orientační ukazatele hospodaření 2023

Název	Plánovaná spotřeba v roce 2023 - výchozí stav rok 2019	Skutečnost 2023	% Úspory
Teplo a TUV	946 GJ	783 GJ	17,23
Elektrická energie	103 MWh	79,961 MWh	22,37
Vodné, stočné	1528 m ²	1126 m ²	26,31

Každoročně se snažíme o co nejefektivnější využívání energií, avšak budova B je z materiálu, který je energeticky náročný. Již v předcházejících letech jsme postupně začali měnit klasické žárovky za led a v roce 2023 jsme pokračovali ve výměně zářivek za LED trubice. Termohlavice na topení jsou regulovány a kontrolovány každý den. Nicméně spotřeba energií je částečně ovlivněna i klimatickými změnami.

Počty tříd:

Počet běžných tříd pro základní vzdělávání: 10

Počet speciálních tříd pro základní vzdělávání: 2

Počet tříd pro předškolní vzdělávání: 3

Organizace dodržela orientační ukazatele pro rok 2023.

Stav a řízení projektů podporovaných z prostředků EU nebo národních programů

Šablony III.

V roce 2021 byla příspěvkové organizaci schválena dotace z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši 559 616,- Kč.

Název projektu: Škola hry a objevu III.

Registrační číslo projektu: CZ. 02.3X/0.0/0.0/20_080/0021203

Realizace projektu: 1. 9. 2021– 30. 6. 2023

Celkový rozpočet: 559 616,- Kč

Projekt je bez finanční spoluúčasti.

Cíl projektu: Projekt je zaměřen na personální podporu, osobnostně sociální a profesní rozvoj pedagogů, kluby a doučování pro žáky.

Projekt byl v roce 2023 úspěšně ukončen a finančně vypořádán.

Škola hry a objevu III. - UZ 33 063

Č. účtu	Název účtu	Čerpání
501	Učebnice, učební pomůcky, materiál	38 492,16
518	Služby	7 320,50
521	Mzdové náklady	71 900,00
558	DDHM, DDNM – učební pomůcky	98 837,92
	Celkem	216 550,58

Šablony pro MŠ a ZŠ

V roce 2023 byla schválena dotace v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský (OP JAK) – Šablony pro MŠ a ZŠ.

Název projektu: Učíme inovativně

Registrační číslo projektu: CZ 02.02XX/00/22_002/0006685

Realizace projektu: 1. 9. 2023 – 31. 8. 2025

Celkový rozpočet: 1 034 618,- Kč

Projekt je bez finanční spoluúčasti.

Cíl projektu: Projekt je zaměřen na kombinaci následujících témat: personální podpora, osobnostně sociální a profesní rozvoj pracovníků ve vzdělávání a inovativní vzdělávání dětí/žáků/účastníků zájmového vzdělávání.

Účelově určené dotace

Přímé náklady na vzdělávání – UZ 33 353

Č. účtu	Název účtu	Čerpání
501	Učebnice, učební pomůcky	160 868,02
512	Cestovné	20 899,00
518	Služby, DDNM	79 169,00
521	Mzdové náklady	22 503 391,00
524	Zákonné pojištění	7 451 367,00
525	Ostatní sociální pojištění	57 850,96
527	Zákonné sociální náklady	489 421,26
558	DDHM, DDNM – učební pomůcky	29 970,76
	Celkem	30 792 937,00

Národní plán obnovy – Doučování UZ 33086

Č. účtu	Název účtu	Čerpání
521	Mzdové prostředky	89 700,00
	Celkem	89 700,00

Národní plán obnovy – Digitalizace UZ 33088

Č. účtu	Název účtu	Čerpání
558	Učební pomůcky	159 000,00
	Celkem	159 000,00

Hodnocení odměňování v příspěvkové organizaci

	Rok 2022			Rok 2023			Index
	Objem prostředků na platy	Přepočtený počet zam.	Průměrná mzda	Objem prostředků na platy	Přepočtený počet zam.	Průměrná mzda	
Celkem organizace	21 462 921	44,5229	40 172	22 461 052	44,1255	42 419	1,0465
Z toho:							
Přímé náklady školství UZ 33353	21 240 797			22 225 351			
Sportovní hřiště	111 063			118 136			
Projekty	21 450			-			
Fond odměn	-			20 000			
Mzdová režie	89 611			97 565			

Doplňková činnost

Vedle hlavní činnosti vykonává příspěvková organizace doplňkovou činnost jako doplňkovou aktivitu a prostředek k získání mimorozpočtových finančních zdrojů.

Na základě zřizovací listiny má organizace povolenou tuto doplňkovou činnost:

- a) hostinská činnost
- b) výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
 - realitní činnost, správa a údržba nemovitostí (obor 58)
 - mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti (obor 72)

V rámci doplňkové činnosti poskytujeme sportovní služby v tělocvičně, pronájem učeben na pořádání kurzů a vzdělávacích akcí.

Největší zájem je o poskytnutí sportovních služeb. Tělocvična je k dispozici celoročně. Větší položku v nákladech jsou energie. K úspoře finančních prostředků došlo zrušením stálého dozoru v tělocvičně.

Organizace dále poskytuje učebny k pronájmu např. při konání voleb atd.

Výnosy	138 000,00
Náklady	- 48 236,49
Výsledek hospodaření	89 763,51

Výsledek hospodaření

	Hl. činnost	Doplň.činnost	Celkem
Výnosy	39 480 543,74	138 000,00	39 618 543,74
Náklady	38 975 474,55	48 236,49	39 023 711,04
<i>Výsledek hospodaření</i>	505 069,19	89 763,51	594 832,70

6. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku do fondů

Rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace města Havlíčkův Brod			
Období	2023		
Název příspěvkové organizace	Základní škola a Mateřská škola Havlíčkův Brod, Konečná 1884		
Adresa	Konečná 1884, 580 01 Havlíčkův Brod		
IČ	70910995		
Startutární zástupce	Mgr. Jana Beránková		
		Hlavní činnost	Doplnková činnost
Hospodářský výsledek k 31.12.2023 (údaj z výkazu Zisku a ztráty) v tis. Kč	Před zdaněním	505,0	89,8
	Po zdanění	505,0	89,8
Výsledek hospodaření běžného účetního období ((+/-) ú.493 Rozvaha) v tis. Kč	594,8		
v tis. Kč	Stav k 31.12.2023	Návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2023	Stav po zaúčtování rozdělení hospodářského výsledku za r. 2023
Nerozdělený zisk ((+) ú. 432 Rozvaha)	0,0	0,0	0,0
Neuhrazená ztráta ((-) ú. 432 Rozvaha)	0,0	0,0	0,0
Fond odměn (ú. 411 Rozvaha)	235,8	17,9	253,7
Fond kulturních a soc.potřeb (ú. 412 Rozvaha)	422,3	0,0	422,3
Fond rezervní (ú. 413 Rozvaha)	436,9	71,9	508,8
Fond reprodukce majetku (ú. 416 Rozvaha)	2 684,1	0,0	2 684,1
Peněžní fondy (ú. Rozvaha)	0,0	0,0	0,0
Jiné fondy (Rozvaha)	0,0	0,0	0,0

7. Přehled uzavřených smluvních pronájmů 2023

Poskytnutí sportovní služby - tělocvična

Číslo smlouvy	Termín	Počet hodin	Hodinová sazba v Kč	Celkem v Kč
12/ 2022 - 23	3. 1. - 28. 3. 2023	18	300	5 400
13/ 2022 - 23	3. 1. - 30. 5. 2023	21	300	6 300
14/ 2022 - 23	4. 1. - 14. 6. 2023	42	300	12 600
15/ 2022 -23	12. 1. - 27. 4. 2023	21	300	6 300
16/ 2022 - 23	12. 1. - 30. 3. 2023	11	300	3 300
17/ 2022 -23	6. 1. - 28. 4. 2023	21	300	6 300
18/ 2022 - 23	6. 1. - 31. 3. 2023	11	300	3 300
19/ 2022 - 23	6. 1. - 28. 4. 202	28	300	8 400
20/ 2022 -23	16. 1. - 27. 3. 2023	10	300	3 000
21/ 2022 -23	4. 1. - 30. 3. 2023	70,5	300	21 150
2/ 2023 - 24	11. 9. - 20. 12. 2023	30	300	9 000
3/ 2023 -24	2. 10. - 18. 12. 2023	12	300	3 600
4/ 2023 - 24	3. 10. - 19. 12. 2023	18	300	5 400
5/ 2023 -24	3. 10. - 19. 12. 2023	12	300	3 600
6/ 2023 - 24	5. 10. - 21. 12. 2023	16,5	300	4 950
7/ 2023 - 24	6. 10. - 22. 12. 2023	15	300	4 500
8/ 2023 - 24	3. 11. - 22. 12. 2023	7	300	2 100
9/2023 - 24	6. 10. - 22. 12. 2023	20	300	6 000
10/2023 - 24	1. 11. - 20. 12. 2023	16	300	4 800
11/2023 - 24	6. 11. - 18. 12. 2023	10,5	300	3 150
Celkem		410,5		123 150

Poskytnutí sportovní služby - veřejné víceúčelové školní hřiště

Číslo smlouvy	Termín	Počet hodin	Hodinová sazba v Kč	Celkem v Kč
22/ 2022 - 23	3. 4. - 30. 6. 2023	97,5	100	9 750
1/ 2023 -24	podzim 2023	25,5	100	2 550
Celkem		123		12 300

Pozn.: Školní víceúčelové sportovní hřiště je volně zpřístupněno veřejnosti - úplata (vstupné a půjčovné) je vybírané správcem hřiště jednorázově oproti příjmovému pokladnímu dokladu v souladu se chváleným provozním řádem školního hřiště - viz. usnesení RM číslo 255/11 ze dne 21.3.2011.

Vypracovala: Ondráčková Edita

Schválila: Mgr. Jana Beránková

V Havlíčkově Brodě 14. 3. 2024