originál: .....
k vyřízení: FO
na vědomí: .....

Vzor č. 2

Úřad městské části města Brna
Brno - Nový Lískovec
DOŠLO
05 -11- 2021
Čj.: 06397 příl. .....

**Roční finanční plán nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2022**

**Příspěvková organizace: Základní škola, Brno, Kaminky 5**

**Správce rozpočtových prostředků: MČ Brno - Nový Lískovec**

v Kč

| podklady jsou vázány na Výkaz zisku a ztráty | Schválený finanční plán 2021 | Upravený finanční plán k 30.9.2021 | Předpoklad plnění k 31.12.2021 | Finanční plán 2022 | FP 2022/ FP 2021 (v %) | FP 2022/ UFP 2021 (v %) | FP 2022/ skut 2021 (v %) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Výnosy celkem (ř. B. I. 1. - 17., II. 1. - 6.)** | **41 410 000** | **43 535 773** | **43 410 768** | **45 581 483** | **110,07** | **104,70** | **105,00** |
| z toho: | | | | | | | |
| Tržby za vlastní výkony a za zboží (řádek B. I. 1. - 15. ) | 5 200 000 | 3 695 000 | 3 596 000 | 4 736 833 | 91,09 | 128,20 | 131,73 |
| Ostatní tržby (řádek B. I. 16.,17., II. 1. -6. ) | 290 000 | 235 005 | 290 000 | 316 250 | 109,05 | 134,57 | 109,05 |
| **Příspěvek a dotace na provoz (ř. B. IV. 1. - 2.)** | **35 920 000** | **39 605 768** | **39 524 768** | **40 528 400** | **112,83** | **102,33** | **102,54** |
| z toho: | | | | | | | |
| Příspěvek a dotace na provoz od zřizovatele (úč. 672) | 3 420 000 | 3 712 893 | 3 712 893 | 3 603 000 | 105,35 | 97,04 | 97,04 |
| Příspěvek a dotace na provoz ze státního rozpočtu (úč. 672) | 32 500 000 | 35 892 875 | 35 811 875 | 36 925 400 | 113,62 | 102,88 | 103,11 |
| Příspěvek a dotace na provoz od ostatních subjektů (úč. 671) | | | | | | | |
| **Náklady celkem (ř. A. I. 1. - 36., II. 1. - 5., III. 1., 2., V. 1., 2.)** | **41 410 000** | **43 535 773** | **43 410 768** | **45 581 483** | **110,07** | **104,70** | **105,00** |
| z toho: | | | | | | | |
| Spotřeba materiálu (ř. A. I. 1.) | 2 879 000 | 2 924 773 | 2 920 000 | 3 164 333 | 109,91 | 108,19 | 108,37 |
| Spotřeba energie (ř. A. I. 2.) | 1 431 000 | 1 545 431 | 1 531 250 | 1 629 000 | 113,84 | 105,41 | 106,38 |
| Služby (ř. A. I. 8. -12.) | 3 321 000 | 1 908 220 | 1 868 000 | 3 469 083 | 104,46 | 181,80 | 185,71 |
| *z toho:* Opravy a udržování (účet 511 ř. A. I. 8.) | 810 000 | 550 000 | 550 000 | 950 000 | 117,28 | 172,73 | 172,73 |
| Mzdové náklady (ř. A. I. 13.) | 24 153 000 | 26 557 261 | 26 557 261 | 27 816 917 | 115,17 | 104,74 | 104,74 |
| *z toho:* Náklady na platy | 23 453 000 | 21 931 474 | 21 931 474 | 26 304 917 | 112,16 | 119,94 | 119,94 |
| Sociální pojištění a sociální náklady (ř. A. I. 14. - 17.) | 8 846 000 | 9 583 142 | 8 742 806 | 8 756 000 | 98,98 | 91,37 | 100,15 |
| Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (účet 551 ř. A. I. 28.) | 52 917 | 52 917 | 23 917 | 23 917 | 45,20 | 45,20 | 100,00 |
| Daň z příjmů (ř. V. 1., 2.) | | | | | | | |
| Ostatní náklady (ř. A. I. 18. - 27., 29. - 36., II. 1. - 5., III. 1., 2.) | 727 083 | 964 029 | 1 767 534 | 722 233 | 99,33 | 74,92 | 40,86 |
| **Výsledek hospodaření (ř. C 2)** | | **0** | | | | | |
| z toho: Výsledek hospodaření doplňkové činnosti | | | | | | | |
| **Příspěvek na investice od zřizovatele** | | | | | | | |
| **Příspěvek na investice ze státního rozpočtu** | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Počet žáků dle zahajovacího výkazu | **370** | **339** | **339** | **370** | | | |
| Počet pracovníků (přepočtený stav) k 31. 12. | 52 | 54 | 54 | 54 | | | |

V Brně dne: 15.10.2021
Zpracoval:
Schválil: Mgr. Petr Novák, Ph.D.

ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Brno, Kaminky 5,
příspěvková organizace
Kaminky 5, 634 00 Brno

Stanovisko zřizovatele:
ZMČ č.
dne:

Vzor č.1

**Rozpis ročního finančního plánu nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2022**

originál: .....
k vyřízení: FO
na vědomí: .....

Úřad městské části města Brna
Brno - Nový Lískovec
DOŠLO
05 -11- 2021
Čj.: 06396 příl. .....

**Příspěvková organizace: Základní škola, Brno, Kamínky 5**

**Správce rozpočtových prostředků: MČ Brno - Nový Lískovec**

v Kč

| Rozpočet schválený<br>U k a z a t e l | | Skut. k 30.9.2021 Hlavní činnost | FP 2022 Hlavní činnost | Skut. k 30.9.2021 Doplňková činnost | FP 2022 Doplňková činnost | C e l k e m |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dotace: celkem od ÚSC** | | **2 857 893** | **3 603 000** | **x** | **x** | **3 603 000** |
| v tom: provozní dotace od zřizovatele účelová | (672) | 1 533 744 | 1 558 000 | x | x | |
| provozní dotace od zřizovatele neúčelová | (672) | 1 324 149 | 2 045 000 | x | x | |
| transferový podíl - dotace ÚSC | (672) | | | | | |
| **Výnosy z prodeje služeb** | (602) | **654 809** | **3 244 000** | **31 464** | **403 000** | **3 647 000** |
| v tom: stravné (potraviny) | (602) | 599 169 | 1 800 000 | 12 519 | 180 000 | |
| věcné náklady ( ŠJ - provozní) | (602) | 0 | 80 000 | 4 494 | 143 000 | |
| osobní náklady (ŠJ - mzdy) | (602) | 0 | 130 000 | 6 741 | 80 000 | |
| stravovací karty | (602) | 6 960 | 18 000 | | | |
| placené kroužky | (602) | 2 000 | 120 000 | | | |
| ŠvP | (602) | 46 680 | 436 000 | | | |
| LVZ | (602) | 0 | 650 000 | | | |
| ples, jarmark aj. | (602) | 0 | 10 000 | 7 710 | | |
| **Výnosy z pronájmu** | | **2 400** | **x** | **59 670** | **760 833** | **760 833** |
| v tom: výnosy z pronájmů | (603) | 2 400 | x | 59 670 | 760 833 | |
| výnosy z pronájmu bytu | (603) | x | x | | | |
| **Jiné výnosy z vlastních výkonů** | | **113 860** | **300 000** | **0** | **0** | **300 000** |
| v tom: úplata za vzdělávání | (609) | | | | | |
| školné ŠD | (609) | 113 860 | 300 000 | | | |
| **Čerpání fondů** | | **0** | **100 000** | **0** | **0** | **100 000** |
| použití rezervního fondu | (648) | | 50 000 | | | |
| použití fondu odměn | (648) | | 50 000 | | | |
| použití investičního fondu | (648) | | | | | |
| **Ostatní výnosy z činnosti** | | **29 736** | **30 000** | **5 030** | **10 000** | **40 000** |
| tržby ze sběru druhotných surovin | (649) | | | | | |
| jiné ostatní výnosy (646) | (649) | 29 736 | 30 000 | 5 030 | 10 000 | |
| **Finanční výnosy** | | **494** | **20 000** | **0** | **0** | **20 000** |
| v tom: úroky | (662) | | | | | |
| kurzové zisky | (663) | | | | | |
| ostatní finační výnosy | (669) | 494 | 20 000 | | | |
| **Výnosy c e l k e m** | | **3 659 192** | **7 297 000** | **96 164** | **1 173 833** | **8 470 833** |
| **Mzdové náklady** | | **350 363** | **465 000** | **0** | **330 000** | **795 000** |
| v tom: platy provozních zaměstnanců | (521) | 300 817 | 350 000 | 0 | 250 000 | |
| OON | (521) | 37 550 | 80 000 | 0 | 80 000 | |
| odměna statut. zástupci | (521) | 10 000 | 20 000 | | | |
| ostatní | (521) | 1 996 | 15 000 | | | |
| **Zákonné sociální pojištění** | | **108 464** | **130 000** | **0** | **95 000** | **225 000** |
| v tom: sociální pojištění | (524) | 79 593 | 85 000 | 0 | 60 000 | |
| zdravotní pojištění | (524) | 28 871 | 45 000 | 0 | 35 000 | |
| **Zák. pojištění z odp. org. ( 4,2‰)** | (525) | 0 | 0 | | | **0** |
| **Zákonné sociální náklady** | | **11 920** | **56 000** | **0** | **48 833** | **104 833** |
| v tom: příděl do FKSP | (527) | 6 217 | 11 000 | 0 | 6 000 | |
| preventivní prohlídky zaměstnanců | (527) | 1 100 | 10 000 | | 27 833 | |
| ochranné pracovní pomůcky | (527) | 4 603 | 15 000 | | 15 000 | |
| vzdělávání zaměstnanců | (527) | 0 | 20 000 | | | |
| **Spotřeba materiálu** | | **1 106 471** | **1 935 000** | **12 435** | **155 000** | **2 090 000** |
| v tom: učebnice, školní pomůcky | (501) | 0 | **0** | | | |
| knihy, učební pomůcky | (501) | 1 536 | 50 000 | | | |
| předplatné časopisů | (501) | 0 | 5 000 | | | |
| čistící prostředky | (501) | 154 973 | 190 000 | 0 | 30 000 | |
| materiál na opravy | (501) | 10 265 | 35 000 | | | |
| kancelářské potřeby | (501) | 39 622 | 55 000 | | 25 000 | |
| pracovní oděvy | (501) | | | | | |
| ostatní spotřeba materiálu | (501) | 243 117 | 250 000 | | 100 000 | |
| stravovací karty | (501) | 6 960 | 25 000 | | | |
| drobný materiál - operativní evidence | (501) | 6 568 | 30 000 | | | |
| spotřeba potravin | (501) | 636 313 | 1 280 000 | 12 435 | 92 000 | |
| zbytkové obědy | (501) | 7 117 | 15 000 | | | |

**Vzor č.1**

| Rozpočet schválený<br>U k a za t e l | | Skut. k 30.9.2021 Hlavní činnost | FP 2022 Hlavní činnost | Skut. k 30.9.2021 Doplňková činnost | FP 2022 Doplňková činnost | **C e l k e m** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Spotřeba energie** | | **251 127** | **1 298 000** | **0** | **331 000** | **1 629 000** |
| v tom: elektrická energie | (502) | 203 968 | 310 000 | | 120 000 | |
| vodné, stočné, srážky | (502) | 47 159 | 170 000 | | 60 000 | |
| plyn | (502) | 0 | 10 000 | | 1 000 | |
| teplo a ohřev teplé vody | (502) | 0 | 808 000 | | 150 000 | |
| **Opravy a udržování** | | **390 053** | **930 000** | **0** | **20 000** | **950 000** |
| v tom: opravy a udržování | (511) | 313 289 | 810 000 | | | |
| opravy a udržování strojů a zařízení | (511) | 76 764 | 100 000 | | 20 000 | |
| opravy učebních pomůcek | (511) | | 20 000 | | | |
| **Cestovné** | (512) | 8 904 | 15 000 | 123 | | **15 000** |
| **Náklady na reprezentaci** | (513) | 2 594 | 15 000 | | | **15 000** |
| **Ostatní služby** | | **837 839** | **2 099 083** | **0** | **39 000** | **2 138 083** |
| v tom: služby pošt | (518) | 1 156 | 2 000 | | | |
| telefon, internet | (518) | 87 363 | 140 000 | | | |
| odvoz odpadu | (518) | 88 203 | 110 000 | | | |
| bankovní poplatky | (518) | 5 330 | 8 000 | | | |
| zprac. mezd, účetnictví, adm. práce | (518) | 175 750 | 280 000 | | | |
| praní prádla | (518) | 0 | 0 | | | |
| revize | (518) | 15 904 | 70 000 | | | |
| údržba školní zahrady a chodníků | (518) | 0 | | | | |
| softwarové služby | (518) | 132 145 | 180 000 | | | |
| hlídání objektu | (518) | 1 325 | 10 000 | | | |
| ŠvP | (518) | 0 | 378 750 | | | |
| LVZ | (518) | 0 | 450 000 | | | |
| ostatní služby | (518) | 330 662 | 470 333 | | 39 000 | |
| **Jiné sociální náklady** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| věcné náklady - stravné zaměstnanců | (528) | | | | | |
| **Jiné daně a poplatky** | (538) | 6 923 | 15 000 | | | **15 000** |
| **Ostatní náklady z činnosti** | | **37 213** | **65 000** | **0** | **5 000** | **70 000** |
| v tom:bankovní poplatky | (549) | | | | | |
| pojištění majetku | (549) | 23 666 | 30 000 | | | |
| technické zhodnocení | (549) | | | | | |
| odvod za nedodržení limitu osob ZPS | (549) | | | | | |
| jiné ostatní náklady (547) | (549) | 13 547 | 35 000 | | 5 000 | |
| **Odpisy dlouhodobého majetku** | (551) | 22 959 | 23 917 | | 0 | **23 917** |
| **Náklady z DDHM** | (558) | 271 379 | 250 000 | | 150 000 | **400 000** |
| **Neinvestiční náklady c e l k e m** | | 3 406 208 | 7 297 000 | **12 558** | **1 173 833** | **8 470 833** |
| **R o z d í l  v ý n o s y - n á k l a d y** | | **252 984** | **0** | **83 606** | **0** | **0** |

| | pedagog | ostatní | |
|---|---|---|---|
| **Počet zaměstnanců celkem :** | 40 | 13 | **53** |
| **Počet žáků celkem:** | | | **370** |

**Komentář uveďte zvlášť v příloze.**

V Brně dne: 15.10.2021
Zpracoval:
Schválil: Mgr. Petr Novak, Ph.D.

Stanovisko zřizovatele:
ZMČ č.
dne:

ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Brno, Kamínky 5,
příspěvková organizace
Kamínky 5, 634 00 Brno

ZŠ Kamínky
Základní škola, Brno, Kamínky 5, příspěvková organizace
příspěvková organizace
Kamínky 368/5, 634 00 Brno – Nový Lískovec
IČ: 48511226

MČ Brno-Nový Lískovec
Finanční odbor
Bc.Dana Růžičková
Oblá 75a
634 00 Brno

Komentář k čerpání nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2022

**Rozpočet příspěvkové organizace:**

**Dotace od ÚSC**

Dotace od Městské části Nový Lískovec obsahuje dotaci od zřizovatele účelovou a neúčelovou. Neúčelovou předpokládáme částku Kč 2 045 000,- a účelovou kryjící náklady na energie, sportoviště, sportovní akce a svačinky činící roční příspěvek Kč 1 375 000,-. Také předpokládáme úsporu z účelové a neúčelové dotace roku 2021.

**Tržby za vlastní výkony**

Výnosy ze stravného tvoří největší výnosovou položku vlastních výkonů. Stravné od žáků, zaměstnanců a cizích strávníků je kalkulováno dle finančních norem a směrnic. Vzhledem k rozšíření nabídky pro všechny strávníky o dva hlavní chody, byla navýšena cena oběda od 1.6.2018.
Věcné a osobní náklady souvisejí s nákladovým střediskem Školní jídelna a představují mzdové a režijní náklady na provoz školní jídelny jako celku.
Zájmová činnost v organizaci se týká OON – výchovně-vzdělávací vedení kroužků, např. kroužek keramiky, zpěvu, sportovní kroužky, vaření atd.
Předpoklad ročních výnosů ze školní družiny v případě plné obsazenosti pokryje také významnou část nákladů.
Dále velmi významnou položku výnosů tvoří pronájmy jednorázové nebo celoroční tělocvičen, hokejbalové hřiště, hřiště a učeben.

**Ostatní vlastní příjmy**

Náhrady od zaměstnanců a žáků nemůžeme přepokládat, nicméně částka je odhadována rámcově podle let minulých.

**Dotace na mzdy od JmK**
Dotaci na mzdy předpokládáme ve výši 36 925 tis. Kč.

**Spotřeba materiálu**

Na účet 501 je největší položkou čerpání jsou potraviny. Dále náklady z nákupu učebnic, knih a učebních pomůcek, a to v souladu s potřebami základní školy a školní družiny.
Čistící a hygienické prostředky v roce 2022 budou tvořit zásadní položku z důvodu zvýšené hygieny /COVID-19/, dále kancelářské potřeby tvoří jednu z nákladových položek a proto pravidelně provádíme průzkum trhu s nejvhodnější nabídkou výše uvedených potřeb.

**Spotřeba energie** – tvoří významnou nákladovou položku, na kterou je poskytována účelová dotace z úrovně ÚSC. Měsíční vyúčtování energií tvoří elektřina.

**Opravy**

Opravy – drobné běžné opravy v budově školy.
Předpokládané velké opravy v roce 2022:

- **podlahy**
  (téměř v celé škole – třídy, kabinety a chodby, jsou podlahy zasluhující výměnu, jak z hlediska estetičnosti, tak bezpečnosti),
  odhad ceny: k 3. 6. 2021
  jedno patro školy a schody s pokládkou na stávající linoleum 1 044 000,- Kč
  jedno patro školy a schody s odstraněním stávajícího linolea 1 400 000,- Kč
  Pozn.: *linoleum je ve dvou patrech školy, nejsou zahrnuty podlahy u tělocvičen a prostor v přízemí, kde jsou dlaždičky, zároveň v odhadu ceny nejsou zahrnuty třídy a kabinety, které rovněž potřebují výměnu podlahových krytin*
- **stěny na chodbách (souvisí s revitalizací podlah)**
  (na stěnách je tzv. „kabřinec", řešením je odstranění, případně nátěr jiné barvy)

**Služby**

Revize – elektrických zařízení, elektroinstalací, nouzových východů, hromosvodů, hasicích přístrojů a hydrantů, výtahů a v neposlední řadě tělovýchovných zařízení.
Odvoz komunálního odpadu zajištuje firma AVE. Vzhledem k nárůstu strávníků se zvýšil i objem biologického odpadu a tím pádem i náklady na jeho likvidaci.
Služby poštovní, telekomunikační jsou v dnešní době informačních technologií kalkulovány v minimální nákladové hodnotě.

V oblasti mimoškolní výchovy a vzdělávání se jedná o pořádání škol v přírodě pro všechny ročníky, lyžařského výcvikového kurzu, adaptačních pobytů a školních výletů. Pořádání mimoškolních akcí bude vázané aktuální situací.
Smluvní služby – bankovní poplatky, ostraha objektu, vedení účetnictví.
Nutností bude výmalba celé budovy školy, včetně tříd.

**Ostatní sociální náklady**

Ostatními náklady jsou zdravotní prohlídky provedené poskytovatelem pracovně-lékařských služeb, nově přijatých zaměstnanců i zaměstnanců stávajících. Nákup osobních ochranných pracovních pomůcek, především pro zaměstnance školní jídelny.
Náklady na vzdělávání jsou v souladu s povinnou dokumentací školy, tzn. Plánem dalšího vzdělávání pedagogických i nepedagogických zaměstnanců.

**Jiné ostatní náklady**

Smlouvy s bankovním ústavem a pojišťovnou budou v roce 2022 opět zrevidovány a budou se hledat nová řešení ve snížení hodnot obou produktů.

**Odpisy majetku**

Příspěvková organizace vede ve svém majetku nový stravovací terminál, včetně příslušenství, zařazený do evidence v září roku 2017. Plynový kotel je rovnoměrným způsobem odepisován od roku 2012. Konvektomat RETIGO pořízen v roce 2010 a zároveň je i rovnoměrně odepisován.

**Mzdové náklady**

Čerpání mzdových nákladů z úrovně KÚ JMK, OŠMT a ÚSC bude rovnoměrné a vyrovnané dle rozpočtů dotčených orgánů.

**Povinné pojištění**

Sociální a zdravotní pojištění koresponduje s celkovými mzdovými náklady. Taktéž zákonné pojištění organizace společnosti Kooperativa.

**Příděl do FKSP**

Příděl do Fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši 2% z hrubých mezd a pracovní neschopnosti a je čerpán na základě směrnice vydané školou (rekreace, sportovní a kulturní akce, pořízení dioptrických brýlí).

ZŠ Kamínky

Základní škola, Brno, Kamínky 5, příspěvková organizace

Očekávané investiční akce v roce 2022:

- **vybudování výtahu v prostoru atria školy a modernizace atria**
  vybudování výtahu by vyřešilo oblast bezbariérovosti školy, prostor atria patří k dominantám naší školy, současný stav by zasloužil revitalizaci, směřující k efektivnějšímu využití daného prostoru (Město Brno a ÚMČ NL)
  **příprava podzim 2021, realizace jaro 2022**

- **školní kuchyně – mycí stoj na provozní nádobí a multifunkční pánev**
  (uvedené dva přístroje zkompletují gastro vybavení školní kuchyně, v návaznosti na proběhlou modernizaci)
  mycí stroj na provozní nádobí – odhad ceny: 435 000,- Kc včetně DPH
  multifunkční pánev – 811 000,- Kč včetně DPH

- **modernizace šaten**
  (pro první stupeň i druhý stupeň – šatny jsou zastaralé a částečně klecového typu, nabízí se čipy místo zámků na klíče),
  odhad ceny 2 600 000,- Kč k 3. 6. 2021 (při počtu 450 skříněk, 18 tříd x 25 žáků ve třídě)
  pozn. : *pokud by šatny neměly čipy cena bude o cca třetinu nižší*

- **vybudování vrátnice**
  (nabízí se prostor šaten, z hlediska časté fluktuace osob a zvýšených nároků na bezpečnost a v dnešní době i na hygienu, by zřízení vrátnice jednoznačně přispělo k výše uvedenému)

- **kamerový systém**
  (budova školy a přilehlé pozemky potřebují v určitých místech zvýšený dohled, jedná se primárně o prostor u školní kuchyně a v místech v zadní části školy – směrem k novému bytovému domu, viz. materiál zaslaný k projednání komisi pro školství a prevenci kriminality dne 1. 11. 2019),
  odhad ceny by vycházel z počtu pořízených kamer

Dále pak se bude škola řídit aktuální situací a potřebami.

ZÁKLADNÍ ŠKOLA,
Brno, Kamínky 5,
příspěvková organizace
Kamínky 5, 634 00 Brno

V Brně dne: 15. 10. 2021

Zpracoval: Mgr. Petr Novák, Ph. D.