

Rozpis ročního finančního plánu nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2025

Úřad městské části města Brna
Brno - Nový Lískovec

originál:

k vyřízení: 7/

na vědomí:

22-11-2024

Č.j.: příl.

Příspěvková organizace: Základní škola, Brno, Kamínky 5

Správce rozpočtových prostředků: MČ Brno - Nový Lískovec

v Kč

Rozpočet schválený U k a z a t e l	Skut. k 30.9.2024 Hlavní činnost	FP 2025 Hlavní činnost	Skut. k 30.9.2024 Doplňková činnost	FP 2025 Doplňková činnost	Celkem
Dotace: celkem od ÚSC	4 350 263	5 278 000	x	x	5 278 000
v tom: provozní dotace od zřizovatele účelová (672)	2 701 763	2 878 000	x	x	
provozní dotace od zřizovatele neúčelová (672)	1 648 500	2 400 000	x	x	
transferový podíl - dotace ÚSC (672)					
Výnosy z prodeje služeb (602)	2 935 913	3 893 000	241 324	330 000	4 223 000
v tom: stravné (potraviny) (602)	1 467 129	2 013 000	159 299	190 000	
věcné náklady (ŠJ - provozní) (602)	36 047	60 000	34 803	55 000	
osobní náklady (ŠJ - mzdy) (602)	72 093	100 000	47 222	85 000	
stravovací karty (602)	15 125	25 000			
placené kroužky (602)	264 740	475 000			
ŠvP (602)	642 436	650 000			
LVZ (602)	255 265	420 000			
ples, jarmark aj. (602)	183 078	150 000			
Výnosy z pronájmu	x	x	434 407	653 933	653 933
v tom: výnosy z pronájmů (603)	x	x	434 407	653 933	
výnosy z pronájmu bytu (603)	x	x			
Jiné výnosy z vlastních výkonů	238 130	350 000	0	0	350 000
v tom: úplata za vzdělávání (609)					
školné ŠD (609)	238 130	350 000			
Čerpání fondů	0	100 000	0	0	100 000
použití rezervního fondu (648)	0	50 000			
použití fondu odměn (648)		50 000			
použití investičního fondu (648)					
Ostatní výnosy z činnosti	582	50 000	7 140	12 000	62 000
tržby ze sběru druhotných surovin (649)					
jiné ostatní výnosy (649)	582	50 000	7 140	12 000	
Finanční výnosy	0	15 000	0	0	15 000
v tom: úroky (662)	0				
kurzové zisky (663)	0				
ostatní finanční výnosy (669)	0	15 000			
Výnosy celkem	7 524 888	9 686 000	682 871	995 933	10 681 933
Mzdové náklady	439 253	700 000	128 308	233 000	933 000
v tom: platy provozních zaměstnanců (521)	213 141	385 000	110 454	173 000	
OON (521)	216 112	280 000	17 854	60 000	
odměna statut. zástupci (521)	10 000	20 000			
ostatní (521)	0	15 000			
Zákonné sociální pojištění	102 887	148 000	37 331	63 300	211 300
v tom: sociální pojištění (524)	75 493	95 000	27 391	43 500	
zdravotní pojištění (524)	27 394	53 000	9 940	19 800	
Zák. pojištění z odp. org. (4,2‰) (525)	763	2 000			2 000
Zákonné sociální náklady	7 924	70 000	1 105	45 633	115 633
v tom: příděl do FKSP (527)	2 231	5 000	1 105	2 800	
preventivní prohlídky zaměstnanců (527)	3 350	15 000		27 833	
ochranné pracovní pomůcky (527)	0	30 000		15 000	
vzdělávání zaměstnanců (527)	2 343	20 000			
Spotřeba materiálu	2 334 223	3 060 600	80 220	141 000	3 201 600
v tom: učebnice, školní pomůcky (501)	0	0			
knihy, učební pomůcky (501)	200 797	250 000			
předplatné časopisů (501)	0	5 000			
čisticí prostředky (501)	221 563	425 000	27 031	56 000	
materiál na opravy (501)	34 635	50 000			
kancelářské potřeby (501)	36 291	67 000	4 338	25 000	
pracovní oděvy (501)					
ostatní spotřeba materiálu (501)	192 070	228 600	3 844	60 000	
stravovací karty (501)	0	10 000			
drobný materiál - operativní evidence (501)	0	15 000			
spotřeba potravin (501)	1 647 201	1 995 000	45 007	92 000	
zbytkové obědy (501)	1 666	15 000	0	0	

	Skut. k 30.9.2024 Hlavní činnost	FP 2025 Hlavní činnost	Skut. k 30.9.2024 Doplňková činnost	FP 2025 Doplňková činnost	Celkem
Rozpočet schválený U k a z a t e l					
Spotřeba energie	1 917 928	2 270 000	141 500	351 000	2 621 000
v tom: elektrická energie (502)	700 213	600 000	57 445	130 000	
vodné, stočné, srážky (502)	140 397	280 000	20 540	50 000	
plyn (502)	21 771	70 000		1 000	
teplo a ohřev teplé vody (502)	1 055 547	1 320 000	63 515	170 000	
Opravy a udržování	73 940	275 000	11 956	35 000	310 000
v tom: opravy a udržování (511)	69 710	155 000			
opravy a udržování strojů a zařízení (511)	4 230	100 000	11 956	35 000	
opravy učebních pomůcek (511)		20 000			
Cestovné (512)	44 227	65 000			65 000
Náklady na reprezentaci (513)	1 939	15 000			15 000
Ostatní služby	1 887 519	2 650 000	37 392	72 000	2 722 000
v tom: služby pošt (518)	1 738	2 000			
telefon, internet (518)	57 497	88 000			
odvoz odpadu (518)	102 550	175 000			
bankovní poplatky (518)	5 510	12 000			
zprac. mezd, účetnictví, adm. práce (518)	162 150	280 000			
praní prádla (518)	0	0			
revize (518)	85 282	133 000			
údržba školní zahrady a chodníků (518)	0				
softwarové služby (518)	91 777	150 000			
hlídání objektu (518)	16 376	30 000			
ŠvP (518)	337 243	560 000			
LVZ (518)	422 602	530 000			
ostatní služby (518)	604 794	690 000	37 392	72 000	
Jiné sociální náklady	0	0	0	0	0
věcné náklady - stravné zaměstnanců (528)					
Jiné daně a poplatky (538)	0	15 000			15 000
Ostatní náklady z činnosti	86 557	130 000	0	5 000	135 000
v tom: bankovní poplatky (549)					
pojištění majetku (549)	86 557	120 000			
technické zhodnocení (549)					
odvod za nedodržení limitu osob ZPS (549)					
jiné ostatní náklady (549)	0	10 000	0	5 000	
Odpisy dlouhodobého majetku (551)	18 571	37 917			37 917
Náklady z DDHM (558)	335 779	247 483		50 000	297 483
Neinvestiční náklady celkem	7 251 510	9 686 000	437 812	995 933	10 684 933
Rozdíl výnosy - náklady	273 377	0	245 059	0	0

	pedagog	ostatní	
Počet zaměstnanců celkem :	39	15	54
Počet žáků celkem:			370

Komentář uved'te zvlášť v příloze.

V Brně dne: 14.11.2024
Zpracoval: Edita Keprtová
Schválil: Mgr. Petr Novák, Ph.D.

Stanovisko zřizovatele: **schválilo**
ZMČ č. **5/2024**
dne: **18.12.2024**



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

MČ Brno-Nový Lískovec
Finanční odbor
Mgr. Jindřiška Kamenská
Oblá 75a
634 00 Brno

Komentář k čerpání nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2025

Rozpočet příspěvkové organizace:

Dotace od ÚSC

Dotace od Městské části Nový Lískovec obsahuje dotaci od zřizovatele účelovou a neúčelovou. Neúčelovou předpokládáme částku Kč 2400 000,- a účelovou kryjící náklady na energie, sportoviště, sportovní akce a svačinky činící roční příspěvek Kč 2 878 000,-.

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 1.1.2024.

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 francouzštiny, 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, učeben a školní jídelny.

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 40 658 tis. Kč. Dotace na Participační projekt a plavání ve výši 76 tis. Kč. Dále dotace na uvádějící učitele ve výši 215 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 2025 budou tvořit zásadní položku z důvodu zvýšené hygieny, dále kancelářské potřeby tvoří jednu z nákladových položek a proto pravidelně provádíme průzkum trhu s nejhodněji nabídkou výše uvedených potřeb.

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

Opravy

Opravy – drobné běžné opravy v budově školy.

Nepředpokládáme velké opravy v roce 2025.

Služby

Revize – elektrických zařízení, elektroinstalací, nouzových východů, hromosvodů, hasicích přístrojů a hydrantů, výtahů a v neposlední řadě tělovýchovných zařízení.

Odvoz komunálního odpadu zajišťuje firma AVE, která v roce 2025 bude tvořit významnou nákladovou položku. Vzhledem k nárůstu strážníků se zvýšil i objem biologického odpadu a tím pádem i náklady na jeho likvidaci. Služby IT jsou nedílnou součástí nákladových položek.

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.

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, které jsou uhrazeny ze státního rozpočtu.



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 2024 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.

Sociální a zdravotní 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 bude od 1.1.2025 ve výši 1% z hrubých mezd a pracovní neschopnosti a je čerpán na základě směrnice vydané školou (příspěvek na obědy zaměstnancům školy).

Škola je zapojena do projektu ERASMUS+, bude čerpat finanční prostředky z Evropských fondů, které se projeví ve výkaze ostatních zdrojů. Finanční prostředky budou poukázány na eurový účet, který škola k tomu účelu zřídila. Jelikož účtujeme v českých korunách je dán pevný kurz MMB na kalendářní rok.

Škola se bude dále řídit aktuální situací a potřebami.

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

V Brně dne: 14. 11. 2024

Zpracoval: Mgr. Petr Novák, Ph. D.

Roční finanční plán nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2025

Příspěvková organizace: Základní škola, Brno, Kaminky 5

Správce rozpočtových prostředků: MČ Brno - Nový Lískovec

v Kč

	Schválený finanční plán 2024	Upravený finanční plán k 30.9.2024	Předpoklad plnění k 31.12.2024	Finanční plán 2025	FP 2025/ FP 2024 (v %)	FP 2025/ UFP 2024 (v %)	FP 2025/ skut 2024 (v %)
podklady jsou vázány na Výkaz zisku a ztráty							
Výnosy celkem (ř. B. I. 1. - 17., II. 1. - 6.)	52 460 997	50 691 639	50 521 818	51 753 920	98,65	102,10	102,44
z toho:							
Tržby za vlastní výkony a za zboží (řádek B. I. 1. - 15.)	5 532 673	5 935 950	5 895 360	5 597 920	101,18	94,31	94,95
Ostatní tržby (řádek B. I. 16.,17., II. 1. -6.)	220 000	208 000	208 000	220 000	100,00	105,77	105,77
Příspěvek a dotace na provoz (ř. B. IV. 1. - 2.)	46 708 324	44 547 689	44 418 458	45 936 000	98,35	103,12	103,42
z toho:							
Příspěvek a dotace na provoz od zřizovatele (úč. 672)	5 931 000	6 153 081	6 023 850	5 278 000	88,99	85,78	87,62
Příspěvek a dotace na provoz ze státního rozpočtu (úč. 672)	40 777 324	38 394 608	38 394 608	40 658 000	99,71	105,90	105,90
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.)	52 460 997	50 691 639	50 521 818	51 753 920	98,65	102,10	102,44
z toho:							
Spotřeba materiálu (ř. A. I. 1.)	3 629 107	3 923 967	3 895 720	3 929 107	108,27	100,13	100,86
Spotřeba energie (ř. A. I. 2.)	3 514 360	3 432 000	3 432 500	2 674 360	76,10	77,92	77,91
Služby (ř. A. I. 8. -12.)	3 578 258	3 343 000	3 129 250	3 379 255	94,44	101,08	107,99
z toho: Opravy a udržování (účet 511 ř. A. I. 8.)	950 000	514 000	185 600	514 000	54,11	100,00	276,94
Mzdové náklady (ř. A. I. 13.)	29 955 093	28 599 919	28 599 919	30 268 350	101,05	105,83	105,83
z toho: Náklady na platy	29 016 712	28 034 624	28 039 800	29 263 250	100,85	104,38	104,36
Sociální pojištění a sociální náklady (ř. A. I. 14. - 17.)	10 536 477	10 218 645	10 186 300	10 219 931	97,00	100,01	100,33
Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (účet 551 ř. A. I. 28.)	18 312	37 917	37 917	37 917	207,06	100,00	100,00
Daň z příjmů (ř. V. 1., 2.)							
Ostatní náklady (ř. A. I. 18. - 27., 29. - 36., II. 1. - 5., III. 1., 2.)	1 229 390	1 136 191	1 240 212	1 245 000	101,27	109,58	100,39
Výsledek hospodaření (ř. C 2)							
z toho: Výsledek hospodaření doplňkové činnosti							
Příspěvek na investice od zřizovatele							
Příspěvek na investice ze státního rozpočtu							
Počet žáků dle zahajovacího výkazu	370	370	370	370			
Počet pracovníků (přepočtený stav) k 31. 12.	54	54	54	54			

V Brně dne: 14.11.2024

Zpracoval: Edita Keprtová

Schválil: Migr. Petr Novák, Ph.D.

Stanovisko zřizovatele: **schválilo**ZMČ č. **5/2024**dne: **18.12.2024**