**Rozbor hospodaření za rok 2022**

**Účetní jednotka:** Základní škola a Mateřská škola, V Zahrádkách, Roztoky

Roztoky 230, 270 23 Křivoklát

IČ: 70988196

Základní škola a Mateřská škola, V Zahrádkách, Roztoky hospodařila v roce 2022 v rámci hlavní činnosti hospodářským výsledkem  160 858,30 Kč (viz. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022). Výsledek hospodaření je uveden též ve výkazu Rozvaha ke dni 31. 12. 2022 na účtu – Výsledek hospodaření běžného účetního období.

V roce 2022 zapojila účetní jednotka finance z rezervního fondu v celkové výši 46 872,00 Kč (viz. Přehled přijatý darů do fondu rezervního a jeho čerpání za rok 2022). Fond investiční byl v roce 2022 použit ve výši 3 085,50 Kč na opravu myčky a fond odměn není zřízen.

**Rekapitulace fondu rezervního (účet 413 a 414):**

počáteční zůstatek k 1.1.2022 67 157,55

převod HV r. 2021 65 670,39

dary za rok 2022 37 169,00

využití rezervního fondu -46 872,00

konečný zůstatek k 31.12.2022 123 124,94

**Rekapitulace fondu investičního (účet 416):**

počáteční zůstatek k 1.1.2022 312 661,20

tvorba (odpisy) 201 851,00

čerpání 3 085,50

konečný zůstatek k 31.12.2022 511 426,70

**Rozpočet a jeho čerpání za rok 2022:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Účet** | **Položka** | **Rozpočet na rok 2022** | **Poslední upravený rozpočet na rok 2022** | **Skutečnost rok 2022** |
|  | **Výnosy celkem** | **13 145 000,00** | **13 536 612,64** | **12 592 752,49** |
| 672.10 | Příspěvek zřizovatele | 620 000,00 | 620 000,00 | 620 000,00 |
| 672.11 | Provozní dotace státní rozpočet | 11 000 000,00 | 11 000 000,00 | 10 271 483,00 |
| 672. | Ostatní dotace | 350 000,00 | 409 612,64 | 404 612,64 |
| 648.10 | Zapojení fondů do výnosů | 20 000,00 | 140 000,00 | 41 902,50 |
| 6. | Ostatní výnosy | 1 155 000,00 | 1 367 000,00 | 1 254 754,35 |
|  | **Náklady celkem** | **13 145 000,00** | **13 536 612,64** | **12 431 894,19** |
| 501. | Spotřeba materiálu | 1 169 249,00 | 1 266 758,00 | 1 135 185,82 |
| 511. | Opravy a udržování | 50 000,00 | 60 000,00 | 5 269,50 |
| 512. | Cestovné | 2 500,00 | 2 500,00 | 0,00 |
| 518. | Ostatní služby | 314 000,00 | 576 763,00 | 549 145,54 |
| 521. | Mzdové náklady | 8 275 000,00 | 8 052 976,00 | 7 567 472,00 |
| 524. | Zákonné sociální pojištění | 2 794 200,00 | 2 761 844,00 | 2 536 138,00 |
| 525. | Jiné sociální pojištění | 35 000,00 | 35 000,00 | 32 207,00 |
| 527. | Zákonné sociální náklady | 161 500,00 | 171 500,00 | 151 885,00 |
| 528. | Jiné sociální náklady | 50 000,00 | 76 517,00 | 73 277,00 |
| 542. | Jiné pokuty a penále | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 551. | Odpisy | 201 851,00 | 201 851,00 | 201 851,00 |
| 558. | DKP | 91 700,00 | 329 903,64 | 178 963,33 |
| 569. | Ostatní finanční náklady | 0,00 | 1 000,00 | 500,00 |

**Soupis důležitých rozpočtových změn s odůvodněním:**

V roce 2022 byl navýšen:

* účet 648. Čerpání fondů celkem o částku 120 000,-- Kč, v nákladech navýšení účtu 511. Opravy a udržování o částku 10 000,-- Kč z důvodu využití investičního fondu na opravu myčky, navýšení účtu 527. Zákonné sociální náklady o částku 10 000,-- Kč z důvodu nákupu testů pro zaměstnance, navýšení účtu 558. Náklady z DHIM o částku 100 000,-- Kč z důvodu nákupu vybavení do školní šatny.
* v rámci rozpočtu od zřizovatele navýšení třídy 6 o částku 32 000,-- Kč a v nákladech navýšení účtu 501. Spotřeba materiálu a účtu 518. Ostatní služby z důvodu konání školních výletů
* v rámci rozpočtu stravné, CS navýšena třída 6. Ostatní výnosy o částku 180 000,-- Kč a v nákladech účet 501. Spotřeba materiálu z důvodu navýšení cen stravného a počtu strávníků
* účet 672. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů o částku 108 374,-- Kč a v nákladech navýšení účtu 518. Ostatní služby, 521. Mzdové náklady a účtu 524. Zákonné sociální pojištění

Ostatní převody byly vždy jen v rámci příslušné dotace.

Přílohou tohoto rozboru hospodaření za rok 2022 je přehled čerpání dílčích rozpočtů na rok 2022.

**Informace o poskytnutých účelových dotací:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Vyúčtování 3. ESF k** | | | **31.12.2022** |
| **Účet** | **Položka** | **Výnosy** | **Náklady** |
|  | Dotace ESF | 266 238,64 |  |
| 501.40 | Učební pomůcky |  | 76 509,00 |
| 518.35 | Školení |  | 0,00 |
| 518.41 | Účetní služby |  | 0,00 |
| 518.93 | Programy |  | 22 869,00 |
| 521.30 | Mzdové náklady |  | 104 240,00 |
| 524.13 | Sociální pojištění |  | 17 914,00 |
| 524.23 | Zdravotní pojištění |  | 6 503,00 |
| 528.30 | Jiné sociální náklady |  | 0,00 |
| 558.40 | Náklady DHM |  | 38 203,64 |
|  | Celkem | 266 238,64 | 266 238,64 |
|  |  |  |  |
| **Zůstatek** | Výnosy | Náklady |  |
|  | 266 238,64 | 266 238,64 | **0,00** |
|  |  |  |  |
| **Vyúčtování OP JAK k** | | | **31.12.2022** |
| **Účet** | **Položka** | **Výnosy** | **Náklady** |
|  | Dotace ESF | 947 929,00 |  |
| 501.40 | Učební pomůcky |  | 0,00 |
| 518.35 | Školení |  | 62 396,00 |
| 518.41 | Účetní služby |  | 0,00 |
| 518.93 | Programy |  | 7 498,00 |
| 521.30 | Mzdové náklady |  | 28 736,00 |
| 524.13 | Sociální pojištění |  | 6 036,00 |
| 524.23 | Zdravotní pojištění |  | 2 191,00 |
| 528.30 | Jiné sociální náklady |  | 1 517,00 |
| 558.40 | Náklady DHM |  | 0,00 |
|  | Celkem | 947 929,00 | 108 374,00 |
|  |  |  |  |
| **Zůstatek** | Výnosy | Náklady |  |
|  | 947 929,00 | 108 374,00 | **839 555,00** |

Zůstatek dotace ve výši 839 555,00 Kč je evidován na účtu 374.13 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – OP JAK.

Dále škola obdržela dotaci od MPSV, Fondu evropské pomoci nejchudším osobám – Operační program potravinové a materiální pomoci ve výši 13 440,00 Kč a je evidován na účtu 374.20 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – obědy.

V roce 2022 měla účetní jednotka celkové výnosy ve výši 12 592 752,49 Kč a náklady ve výši 12 431 894,19 Kč, hospodářský výsledek 160 858,30 Kč a žádáme o převedení tohoto hospodářského výsledku do rezervního fondu.

Vyhotovila dne 20.1.2023

Lenka Egertová