

**Základní umělecká škola Jožky Matěje Brušperk,
příspěvková organizace
IČ: 72564296**

**Komentář k návrhu rozpočtu
na rok 2023**





Komentář k návrhu rozpočtu na rok 2023

Základní umělecká škola Jožky Matěje Brušperk, příspěvková organizace, Sportovní
584, 739 44 Brušperk

IČ: 72564296

reditel@zusbrusperk.cz

ucetni@zusbrusperk.cz

558 666 275, 777 487 740, 777 487 741

Výnosy

Výnosy Základní umělecké školy Brušperk představují především výnosy ze státního rozpočtu (přímé výdaje na vzdělávání), provozní výnosy z úplaty za vzdělávání, příspěvku zřizovatele na odpisy a na provoz (energie)

Při stanovení výnosů na rok 2023 vychází organizace z údajů v roce 2022 s přihlédnutím k vývoji hospodaření v předchozích letech. Zároveň zohledňuje snížené výnosy z vlastní činnosti v roce 2021 i v roce 2022 a možný budoucí celkový ekonomický vývoj v ČR. Při stanovování provozních nákladů do rozpočtu proto musíme zohlednit inflační rizika.

Stanovení přímých výdajů na vzdělávání na rok 2023

Tabulka č. 1

	2022		2023
Celkové přímé výdaje UZ 33353	12 881 273	33 353	12 881 273
Z toho prostředky na platy	9 455 930	0%	9 455 930
Zákonné odvody	3 196 104		3 196 104
předpoklad k 31. 12. 2022	12 881 273	předpoklad k 31. 12. 2023	12 881 273

Podle současných informací nelze pro rok 2023 určit vývoj mzdových prostředků v základním školství. Výši objemu mzdových prostředků jsme ponechali ve stejné výši jako pro letošní rok.

Stanovení úplaty za vzdělávání na rok 2023

Výše úplaty se řídí zákonem č. 561/2004 Sb. (tzv. školský zákon) a Vyhláškou č. 71/2005 Sb. v platném znění o základním uměleckém vzdělávání.

O výši úplaty za vzdělávání v daném školním roce rozhoduje ředitel školy po finančním rozboru provozních nákladů minulého roku, rozlišených na jednotlivé obory a je stanovena tak, aby průměrná výše stanovených úplat nepřekročila 110 % skutečných průměrných neinvestičních výdajů školy na žáka s výjimkami, které jsou uvedeny v § 8 vyhlášky. Tj. s výjimkou výdajů na platy a náhrady platů nebo mzdy a náhrady mezd, odměny za pracovní pohotovost, na úhradu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a na úhradu pojistného na všeobecné zdravotní pojištění, na příděly do fondu FKSP a ostatní náklady vyplývající z pracovněprávních vztahů poskytnutých ze státního rozpočtu. Úplata se vypočítává na základě výdajů (skutečných úbytků finančních prostředků, vynaložených na činnost organizace), nikoli nákladů - § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb. v platném znění.

V roce 2023 počítáme se stejným počtem žáků jako každý rok, tj. 373 žáků (maximální možný počet žáků). Z důvodu zvyšujících se skutečných provozních nákladů, vynaložených v průběhu letošního roku předpokládáme vyšší výnos z vlastní činnosti již v roce 2023 z důvodu navýšení částek úplat za vzdělávání. Předpoklad celkového výnosu z výše úplaty za vzdělávání v roce 2023 činí po této úpravě **1 020 000 Kč**.

Prostředky z rozpočtu zřizovatele

Příspěvek na odpisy bude dle stávajícího odpisového plánu na rok 2023 činit 71 795,50 Kč. Odpisový plán organizace průběžně aktualizuje dle pořizování investičního majetku. Vzhledem k rozhodnutí zřizovatele č. 958 ze dne 3. 3. 2021 předpokládáme, že bude i v roce 2023 zasílán organizaci čtvrtletní příspěvek na odpisy. Stanovená výše 50% z této částky bude vrácena zřizovateli a 50% z této částky vloženo do fondu investic organizace.

V roce 2023 plánujeme rekonstrukci koncertního sálu ZUŠ. Na tuto investici bude počátkem 1. čtvrtletí 2023 zajištěna studie proveditelnosti a vybrán dodavatel. Předpokládaná realizace se má uskutečnit během letních prázdnin roku 2023. Na tuto investiční akci nám byla dne 8.11.2022 zřizovatelem poskytnuta účelová dotace ve výši 1 100 000 Kč, dle usnesení ZM č. 271.

Náklady

Náklady provozní: Položka zahrnuje především náklady z dlouhodobého a drobného majetku, náklady na energie, spotřebu, opravy a udržování, cestovné, odpisy a služby. V roce 2023 očekáváme stejnou výši cen energií, z toho důvodu bude zřizovatel požádán o provozní příspěvek na pokrytí nákladů na energie ve stejné výši, jako v roce 2022.

Elektřina:

Elektřina 2023 125 000 Kč

Plyn:

Plyn 2023 225 000 Kč

Celkem energie 2023 350 000 Kč

V rozpočtu ZUŠ na energie 350 000 Kč

Žádost o provozní příspěvek zřizovatele: 200 000 Kč

Náklady osobní: Viz závazné ukazatele v oblasti přímých výdajů (NIV) především UZ 33353. V roce 2023 nepředpokládáme zvýšení platů zaměstnanců. U položky zákonných sociálních nákladů vzhledem k růstu cen v roce 2022 jsme rozpočtové částky na tyto účely navýšili (netýká se povinného vzdělávání zaměstnanců) o 5 000 oproti plánu v roce 2022.

Další osobní náklady – viz tabulka č. 2.

Tabulka č. 2

v Kč	2022	2023
tvorba FKSP	189 119	189 119
strava zaměstnanců	35 000	37 000
ostatní soc. nákl., škol.	25 000	28 000
Kooperativa 4,2 ‰	50 000	50 000
CELKEM	299 119	304 119

Náklady na ONIV (ostatní neinvestiční výdaje): Ze **státního rozpočtu** předpokládáme stejnou částku na ONIV jako v letošním roce, tj. 40 120 Kč. Z těchto prostředků budou kryty náklady na dočasné pracovní neschopnosti zaměstnanců.

Fondy:

Fond reprodukce majetku, fond investic: Je tvořen odpisy. Na odpisy dostane organizace od zřizovatele příspěvek ve výši 50% z celkových ročních odpisů na tvorbu fondu investic.

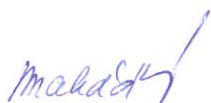
Rezervní fond: Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření v roce 2023 neplánujeme, neboť předpokládaný výsledek hospodaření v roce 2022 je 0.

Fond odměn: Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření v roce 2023 neplánujeme, protože předpokládaný výsledek hospodaření v roce 2022 je 0.

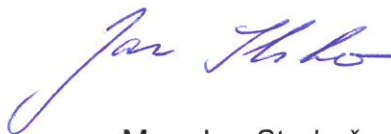
Fond FKSP: je tvořen přidělem 2 % z mezd – předpoklad pro rok 2023 je předpokládaná částka 189 119 Kč.

Výsledek hospodaření: Očekáváme vyrovnaný výsledek hospodaření.

V Brušperku dne 14. 11. 2022



Vyhotovila: Ing. Zdeňka Mahdřáková



Mgr. Jan Strakoš

ředitel ZUŠ Jožky Matěje Brušperk

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA
JOŽKY MATĚJE BRUŠPERK
příspěvková organizace
Sportovní 584, 739 44 BRUŠPERK
Tel.: 558 666 275, IČ: 72 564 296 ©

Tabulková část
k návrhu souhrnného finančního plánu
na rok 2023

- Rozpočet (plán nákladů a výnosů) pro rok 2023



Organizace: Základní umělecká škola Jožky Matěje Brušperk, příspěvková organizace

Rozpočet (plán nákladů a výnosů) v Kč - rok 2023

	2022 finanční plán	2022 předpoklad do 31.12.	2023 rozpočet	
Účet Hlavní činnost				
VÝNOSY vlastní činnost	1 042 796	1 241 796	1 292 796	
602 výnosy za úhradu neinvestičních nákladů /školné obě pololetí/	970 000	969 000	1 020 000	pro obě pololetí navýšená částka školného vzhledem k rustu nákladu na provoz
648 čerpání fondů - opravy a údržba DHIM	0	0	0	
662 úroky BU	1 000	1 000	1 000	
672 UZ 2 - odpisy	71 796	71 796	71 796	
672 UZ 2 - příspěvek zřizovatele na energie, rok 2022		200 000	200 000	
VÝNOSY dotace MŠMT	13 203 000	12 881 273	12 881 273	nepředpokládáme rust platu ve školství v roce 2023
672 UZ 33353 Přímé výdaje	13 203 000	12 881 273	12 881 273	
NÁKLADY vlastní činnost - UZ 5	1 042 796	1 241 796	1 292 796	0 0
501 spotřeba materiálu	184 700	185 000	190 000	
502 spotřeba energií	170 000	347 000	350 000	
511 opravy a udržování	80 000	65 000	80 000	
512 cestovné	10 000	10 000	10 000	
518 ostatní služby	290 000	285 000	320 000	
521 náklady na dočasnou pracovní neschopnost UZ 5	20 000	36 000	30 700	
525 náklady na pojištění (zákonně - úraz.poj. Kooperativa)	55 000	42 000	50 000	
527 ostatní zákonné soc.náklady (stravování, školení, prevence)	60 000	64 700	65 000	
531 silniční daň	1 000	0	0	
549 ostatní náklady z činnosti	10 000	5 000	5 000	
551 odpisy	71 796	71 796	71 796	
558 náklady z drobného dlouhodobého majetku	90 000	130 000	120 000	
591 daň z příjmu vybíraná srážkou	300	300	300	
NÁKLADY dotace MŠMT - UZ 33353	13 203 000	12 881 273	12 881 273	
521 platy UZ 33353, použití FO	9 691 632	9 455 930	9 455 930	
524 zákonné odvody UZ 33353, použití FO	3 275 772	3 196 104	3 196 104	
527 zákonné sociální náklady - tvorba FKSP	193 833	189 119	189 119	
527 ONIV	41 763	40 120	40 120	
ZISK	0	0	0	

373 Babu^o