



Poznámka: Zveřejněna je pouze upravená verze dokumentu z důvodu dodržení přiměřenosti rozsahu zveřejňovaných osobních údajů podle zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů v platném znění. Osobní údaje jsou v souladu s § 16, § 17 a § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

bod jednání číslo

16

Příspěvek do 18. schůze Rady města Kuřimi konané dne 10.06.2015

Zpráva o hospodaření ZŠ Jungmannova za rok 2014

Obsah materiálu: Důvodová zpráva
 A - zpráva o hospodaření 2014

Materiál předkládá: PaedDr. David Holman - Místostarosta

Materiál zpracoval: Mgr. Hana Němcová - referentka

Důvodová zpráva:

Ředitel základní školy Mgr. Richard Mach **předložil Radě města Kuřimi**, dle Článku 6 oddílu D odst. 16 písm. e) zřizovací listiny **Zprávu o hospodaření za rok 2014** (vizte příloha A).

Návrh na usnesení:

RM s o u h l a s í se Zprávou o hospodaření za rok 2013 Základní školy, Kuřim, Jungmannova 813, okres Brno - venkov, příspěvkové organizace.

Termín plnění: 1. 7. 2015 (ZŠ/KÚ)

Zpráva o hospodaření za rok 2014

Část I.

Základní charakteristika

1. Zřizovatel školy: Město Kuřim

Sídlo zřizovatele školy: Jungmannova 968, 664 34 Kuřim

IČ zřizovatele školy: 00281964

2. Název školy: Základní škola, Kuřim, Jungmannova 813, okres Brno – venkov, příspěvková organizace

Sídlo školy: Jungmannova 813, Kuřim 664 34

IČ školy: 70988285

Statutární orgán školy: Richard Mach

Předměty činnosti školy: škola vykonává činnost základní školy, školní jídelny, školní družiny

Kapacita školy: 500

Kapacita školní jídelny: 750

Kapacita školní družiny: 150

Celkový fyzický počet zaměstnanců/celkový přepočtený počet zaměstnanců (SR + PR) 53,292 / 48,849

Z toho: fyzický počet zaměstnanců (SR)/přepočtený počet zaměstnanců (SR): 52,292 / 47,849

fyzický počet zaměstnanců (PR)/přepočtený počet zaměstnanců (PR): 1/1

Část II.

Vyhodnocení finančního hospodaření organizace

1. **Výnosy:** uveďte výši výnosů a v komentáři (pod tabulkou) se zaměřte na výnosy z hlavní činnosti, doplňkové činnosti, výši dotací (PR, SR, jiné), proveďte výčet poskytnutých dotací v členění podle jednotlivých poskytovatelů a účelu použití, čerpání fondů a výši výnosů z jiné činnosti.

Ve „Vyhodnocení výnosů“ pod tabulkou stručně zdůvodněte přijaté dotace rozdělené na HČ a DČ (z jakých zdrojů, účelovost, pokrytí nákladů – vyčerpání, nedoplatky, vratky, vedení v účetnictví). Výnosy DČ (co je tvoří – např. pronájmy TV, bytu, tříd, dílny, hřiště, zahrady, ordinace, byty, ...) a srovnajte s loňským rokem.

Výnosy	v Kč	
	Hlavní činnost	Doplňková činnost
1. Výnosy z nároků na prostředky SR, rozp. ÚSC a st. fondů celkem - účet 672	24 098 821,90	0,00
z toho:		
a) Výnosy ze SR celkem	18 363 421,90	0,00
v tom: přímé výdaje na vzdělávání – ÚZ 33353 (platy, OPPP, pojistné, FKSP, ONIV)	18 130 000,00	0,00
úcelová dotace – ÚZ 33051, navýšení platů PP	35 402,00	0,00
úcelová dotace – ÚZ 33052, navýšení platů PP a NP	114 881,00	0,00
úcelová dotace – ÚZ 33047, výuka cizích jazyků	10 600,00	0,00
úcelová dotace MŠMT, EU – partner v projektu „Tablety do škol“	72 538,90	0,00
b) Provozní výnosy z PR (obec) celkem	5 735 400,00	0,00
v tom: dotace na provoz	5 637 400,00	0,00
investiční dotace	0,00	0,00
dotace z „Programu finanční podpory sportovní, spolkové a kulturní činnosti“	98 000,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb – účet 602 (poplatky od zákonných zástupců dětí a žáků)	2 854 028,00	190 815,23
3. Výnosy z pronájmu – účet 603	0,00	495 362,24
v tom: výnosy z pronájmu tělocvičen	0,00	128 225,00
výnosy z pronájmu učeben	0,00	29 757,70
výnosy z pronájmu hřiště	0,00	0,00
výnosy z pronájmu - ostatní	0,00	337 379,54
4. Jiné výnosy z vlastních výkonů – účet 609	0,00	0,00
5. Čerpání fondů – účet 648 / 412	267 014,00	0,00
z toho: fond odměn	2 014,00	0,00

FKSP – účet 412	195 622,30	0,00
rezervní fond tvořený ze ZVH	0,00	0,00
rezervní fond z ostatních titulů	15 000,00	0,00
investiční fond	250 000,00	0,00
6. Ostatní výnosy z činnosti – účet 649	0,00	0,00
7. Úroky – účet 662	443,25	0,00
8. Ostatní finanční výnosy – účet 669	0,00	0,00
VÝNOSY CELKEM	27 220 307,15	686 177,47

Vysvětlivky: SR = státní rozpočet, PR = provozní rozpočet, PP = pedagogičtí pracovníci, NP = nepedagogičtí pracovníci, OPPP (OON) = ostatní platby za provedenou práci (ostatní osobní náklady), ONIV = ostatní neinvestiční výdaje, IF = investiční fond, DČ = doplňková činnost, HČ = hlavní činnost

Vyhodnocení výnosů

A. Výnosy hlavní činnosti: Tvoří dotace ze SR, EÚ, z PR a z „Programu finanční podpory sportovní, spolkové a kulturní činnosti“.

SR – 18 130 000,- Kč

PR – 4 637 400,- Kč

„Program finanční podpory sportovní, spolkové a kulturní činnosti“ – 98 000,- Kč

Z toho:

Zahradní slavnost - 35 000,- Kč

Noc s Andersenem - 25 000,- Kč

Olympijské hry - 20 000,- Kč

Pohádková cesta - 18 000,- Kč

Mimořádná dotace do PR na opravu budovy ŠD – 1 000 000,- Kč

B. Výnosy doplňkové činnosti: Tvoří prostředky za pronájmy tělocvičny, učeben a jiných prostor, prodej obědů cizím strávníkům.

DČ – 126 000,- Kč

Zelený bonus – 65 000,- Kč

2. Náklady: proveďte celkovou analýzu výše nákladů. V komentáři (pod tabulkou) se zaměřte na provozní výdaje, zejména spotřebu materiálu, energie (rozepsat dle druhu), náklady na opravy a udržování, ostatní služby, účty, které se nejvýznamněji podílely na celkové výši nákladů, odchylek skutečného čerpání nákladů od schváleného rozpočtu.

V „Rozboru nákladů“ pod tabulkou uveďte stručný rozbor nákladů po jednotlivých účtech (např. co zahrnují, co se nakoupilo, udělalo, opravilo, zaplatilo, jestli vzrostly, snížily se, proč, jestli měly vliv na ZVH a jak,).

Náklady	v Kč	
	Hlavní činnost	Doplňková činnost
1. Mzdové náklady – celkem účty 521 + 524 + 527 (SR + PR)	18 781 600,86	24 638,85
z toho:		
a) Mzdové náklady ze SR (vybrat z účtu 521)	13 161 400,00	0,00
v tom: platy celkem	13 035 400,00	0,00
OPPP celkem	126 000,00	0,00
v tom: OON	0,00	0,00
odstupné	0,00	0,00
Povinné pojištění SR – účet 524 (vybrat z účtu 524)	4 473 800,00	0,00
v tom: sociální pojištění	3 289 900,00	0,00
zdravotní	1 183 900,00	0,00
Příděl do FKSP SR – účet 527	134 023,45	0,00
b) Mzdové náklady z PR (vybrat z účtu 521)	844 478,50	18 251,00
v tom: platy celkem	393 233,50	18 251,00
OPPP celkem	451 245,00	0,00
v tom: OON	0,00	0,00
odstupné	0,00	0,00
Povinné pojištění PR – účet 524 (vybrat z účtu 524)	102 663,91	6 205,34
v tom: sociální pojištění	75 488,78	4 562,75
zdravotní pojištění	27 175,13	1 642,59
Příděl do FKSP PR – účet 527 / kooperativa zp	65 235,00	182,51

2. Jiné sociální pojištění – účet 525	56 855,70	76,65
z toho: jiné sociální pojištění ze SR	0,00	0,00
jiné sociální pojištění z PR	56 855,70	76,65
3. Spotřeba materiálu – účet 501	3 713 276,72	64 235,96
z toho: spotřeba materiálu ze SR (ONIV)	502 600,00	0,00
spotřeba materiálu z PR	3 210 676,72	64 235,96
4. Spotřeba energie – účet 502	1 298 459,46	302 824,00
v tom: voda	273 536,00	63 725,5
plyn	676 382,70	157 577,9
elektrická energie	348 540,76	81 520,6
5. Opravy a udržování – účet 511	1 204 714,00	0,00
6. Cestovné – účet 512	64 070,00	0,00
7. Náklady na reprezentaci – účet 513	0,00	0,00
8. Ostatní služby – účet 518	1 435 439,54	389,00
9. Jiné sociální náklady – účet 528	0,00	0,00
v tom: stravování zaměstnanců	0,00	0,00
jiné sociální náklady	0,00	0,00
10. Manka a škody – účet 547	0,00	0,00
11. Ostatní náklady z činnosti – účty 549	74 404,67	0,00
12. Odpisy dlouhodobého majetku (HIM a NIM) – účet 551	355 449,00	0,00
13. Náklady z drobného dlouhodobého majetku – účet 558	281 344,36	0,00
NÁKLADY CELKEM	27 265 614,31	392 164,46

Vysvětlivky: HIM = hmotný investiční majetek, NIM = nehmotný investiční majetek, IF = investiční fond

Rozbor nákladů (jednotlivé účty)

1. Účet 521 - Mzdové náklady - 14 024 000,- Kč

Účet je tvořen z hrubých mezd SR, EU, PR. Zvýšení je 644 tis. Kč zvýšení mezd na tabulku MŠMT.

Účet 524 - Záonné sociální pojištění - 4.583 000,- Kč

Účet je tvořen % HM obsahuje sociální a zdravotní pojištění z mezd za organizaci. Došlo k navýšení mezd, proto došlo k navýšení SP a ZP.

Účet 525 - Jiné sociální pojištění – 57 000,- Kč

Účet je tvořen ze zákonného pojištění za zaměstnance v roce 2014.

Účet 527 - Záonné sociální náklady – 205 000,- Kč

Účet je tvořen z odvodů FKSP za zaměstnance – 134000,- Kč a seminářů – 71 000,- Kč

2. Účet 501 - Spotřeba materiálu – 3 778 000,- Kč

Účet je tvořen:

Spotřeba potravin cizích strávníků – 64 000,- Kč

Kancelářské potřeby – 38 000,- Kč

Pomůcky a učebnice – 29 000,- Kč

Spotřeba materiálu – 316 000,- Kč

Učebnice, tiskopisy, balíčky pro první třídu – 30 000,- Kč

Materiál na opravy (navýšení na opravu ŠD) – 73 000,- Kč

Prášek na praní – 4 000,- Kč

Pracovní oděvy – 24 000,- Kč

Předplatné časopisu – 11 000,- Kč

Čistící prostředky – 152 000,- Kč

Stolní voda – 16 000,- Kč

Čistící prostředky ŠJ – 35 000,- Kč

Majetek na podrozvaze – 138 000,- Kč

Pohádková cesta akce – 18 000,- Kč

Čipy – 7 000,- Kč

Potraviny ZŠ – 2 411 000,- Kč

Monoski (čerpání daru z 2013) – 15 000,- Kč

Materiál ŠD – 51 000,- Kč

3. Účet 502 - Spotřeba energie – 1 601 000,- Kč

Vodné, stočné - 273 000,- Kč

Nárůst oproti roku 2013. Důvodem je pronájem kuchyně v měsících 07,08/2014.

Plyn - 422 000,- Kč

Nárůst oproti roku 2013. Důvodem je pronájem kuchyně v měsících 07,08/2014.

Elektřina - 349 000,- Kč

Pokles oproti roku 2013 zřízena FVE.

DČ – 303 000,- Kč

ŠD Otevřená – 254 000,- Kč

Nárůst oproti roku 2013. Důvodem je rozsáhlá rekonstrukce ŠD a zavedení ranního provozu.

4. Účet 511 – Opravy a udržování – 1 205 000,- Kč

V roce 2014 byla provedena oprava budovy školní družiny na ulici Otevřená 978 v rozsahu 1.000.000,-Kč.

Drobné opravy a revize za rok 2014 – 205 000,- Kč

5. Účet 512 – Cestovné – 64 000,- Kč

Z toho:

Cestovné zaměstnanci – 34 000,- Kč

Ředitel, zahraniční cesty – 30 000,- Kč

6. Účet 518 - Ostatní služby – 1 436 000,- Kč

Poplatky bankovní – 54 000,- Kč v roce 2013 (účtováno na jiný účet).

Telefonní poplatky – 70 000,- Kč sníženo oproti roku 2013 – nová smlouva 2014.

Kabelová televize – 52 000,- Kč

Nákup nové kopírky (nárůst) – 156 000,- Kč

Různé služby – 42 000,- Kč

Svoz odpadu – 37 000,- Kč

Software – navýšení, nový program, školení, technická pomoc – 80 000,- Kč

Dotace z PR – Zahradní slavnost, vystoupení Petr Bende - 35tis.Kč Noc s Andersenem 25tisKč dotace

IF - skleník – 255 000,- Kč

Plavání žáků – 73 000,- Kč

Poštovné – 9 000,- Kč

Dotace PR – Olympijské hry – 20 000,-Kč

Dotace PR - výstava p. Ballon – Mierny – 42 000,- Kč

Ubytovací služby, údržba a čištění kotlů, kácení topolů, čištění kanalizace, studie na školní zahradu, kontrola spalivových cest, servis, tisky, grafika, licence, revize, lékařské prohlídky, čištění jímek, montáže - 461 000,- Kč

Došlo k navýšení. Důvodem jsou povinné lékařské prohlídky všech zaměstnanců školy.

Semináře – 20 000,- Kč

Správa účetního program Keo – 5 000,- Kč

7. Účet 549 - Ostatní náklady z činnosti – 74 000,- Kč

Pojištění budov a majetku.

8. Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku – 355 000,- Kč

Odpisy dle odpisového plánu.

9. Účet 558 - Náklady z DDM – 281 000,- Kč

Nakoupený DDM za rok 2014.

Část III.
Investiční akce v roce 2014

Rozepište investiční akce, které byly hrazeny z investičního fondu, rozpočtu organizace, zřizovatele nebo jiných zdrojů. Vyjmenujte větší údržbové akce hrazené z investičního fondu, rozpočtu organizace nebo zřizovatele.

Název investiční akce	Investiční výdaje + zdroje financování investiční akce					Poznámka
	celkem	IF	rozp.org.	zřizovatel	jiné	
Rekonstrukce školní skleník	250000,00	250000,00				
Zateplení školní družina	313667,00		103984,00	209683,00		
Výměna oken školní družina	311633,00			311633,00		
Rozvody tepla školní družina	139381,00			139381,00		
Vybavení školní družina	339303,00			339303,00		

Část IV.
Stav fondů k 31. 12. 2014

Zhodnoťte tvorbu a použití peněžních fondů.

Název fondu	v Kč
Fond odměn – účet 411	9 475,00
Fond FKSP – účet 412	6 647,59
Rezervní fond – účet 413 + 414	432 795,60
v tom: Rezervní fond tvořený ze ZVH – účet 413	40 135,50
Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414 (dary, EU)	392 660,10
Investiční fond – účet 416	285 090,12

Část V.
Zlepšený hospodářský výsledek a rozdělení do fondů

Zdůvodněte výsledek hospodaření, okolnosti, které měly vliv na výši nákladů a výnosů a zhodnocení skutečnosti, jimiž byly způsobeny odchylky skutečného čerpání nákladů a plnění výnosů od rozpočtované skutečnosti. Uveďte návrh na rozdělení ZVH.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření	v Kč	v Kč	v Kč
	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2014 celkem	-45 307,16	294 013,01	248 705,85
Návrh na rozdělení ZHV			
z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV) - PO navrhuje 40%	-18 122,86	117 605,20	99 482,34
fond odměn (max. 80% ZHV) – PO navrhuje 60%	-27 184,30	176 407,81	149 223,51
úhrada ztráty za předchozí léta (z rezervního fondu)	0,00	0,00	0,00

Část V.
Veřejnosprávní kontroly

Název kontroly: Plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na soc. zab. a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

Datum kontroly: 24. 02. 2014

Kontrolu provedl(a): Lenka Dubová

Předmět kontroly: Nemocenské pojištění, důchodovém pojištění, odvod pojistného na soc. zab. a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: Kontrolované období 01. 02. 2011 - 31. 01. 2014.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Název kontroly: Inventarizace za rok 2013.

Datum kontroly: 23. 03. 2014

Kontrolu provedl(a): Město Kuřim - Ing. Silvie Ondrášková, Mgr. Hana Němcová

Předmět kontroly: Inventarizace 2013

Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: Kontrolované období 01. 01. 2013 - 31. 12. 2013.

Byla provedena fyzická kontrola inventarizovaného majetku, inventárních čísel majetku, směrnic aj. Nedostatky zjištěné kontrolou byly následně napraveny.

Název kontroly: Kontrola hospodaření s příspěvkem zřizovatele.

Datum kontroly: 10. 11. 2014 - 12. 11. 2014

Kontrolu provedl(a): Město Kuřim - Ing. Silvie Ondrášková, Mgr. Hana Němcová

Předmět kontroly: Kontrola hospodaření s příspěvkem zřizovatele.

Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: Kontrolované období 01. 01. 2013 - 30. 06. 2014.

Byla provedena fyzická kontrola vybraných vzorků dokumentů, směrnic, účtů, poplatků,...aj. Kontrola doporučila provést revizi směrnic a jejich aktualizaci dle platné legislativy, přeúčtovat drobný dlouhodobý majetek z nesprávně používaného účtu 501 na účet 558 (jedná se o porušení ČÚS 710), bankovní poplatky z účtu 549 na účet 518, dojednat s bankou výhodnější podmínky pro vedení a využívání bankovních účtů, zajistit u dodavatele přepis energií na stávajícího správce budovy (jedná se o budovu dnešní školní družiny).

V Kuřimi dne: 17. 03. 2015

Zpracoval(a): Markéta Kováčiková

Schválil(a): Mgr. Richard Mach

Přílohy:

Příloha č. 1 - Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014

Příloha č. 2 - Převod finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu