



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

**25**

## **Příspěvek do 16. schůze Rady města Kuřimi konané dne 14.06.2016**

### **Zpráva o hospodaření ZŠ Tyršova za rok 2015**

Obsah materiálu:                      Důvodová zpráva  
    A - zpráva o hospodaření 2015  
    B - návrh na rozdělení ZVH 2015  
    C - převod finan. prostř. z RF do IF 2015

Materiál předkládá:                      PaedDr. David Holman - Místostarosta

Materiál zpracoval:                      Mgr. Hana Němcová - referentka

#### **Důvodová zpráva:**

Ředitel základní školy Mgr. Stanislav Plchot předložil Radě města Kuřimi, dle Článku 6 oddílu D odst. 16 písm. e) zřizovací listiny Zprávu o hospodaření za rok 2015 (vizte příloha A, B, C).

#### **Návrh na usnesení:**

**RM s o u h l a s í** se Zprávou o hospodaření za rok 2015 Základní školy Kuřim, Tyršova 1255, okres Brno - venkov, příspěvkové organizace.

Termín plnění: 31. 7. 2016 (KÚ, ZŠ)

# Zpráva o hospodaření za rok 2015

## 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, Tyršova 1255, okres Brno-venkov, příspěvková organizace

**Sídlo školy:** Tyršova 1255, 664 34 Kuřim

**IČ školy:** 49457888

**Statutární orgán školy:**

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

**Kapacita školy:** 675

**Kapacita školní jídelny:** 900

**Kapacita školní jídelny – výdejny:** 200

**Kapacita školní družiny:** 240

**Celkový fyzický počet zaměstnanců/celkový přepočtený počet zaměstnanců (SR + PR):** 63 / 53,917

**Z toho: fyzický počet zaměstnanců (SR)/přepočtený počet zaměstnanců (SR):** 63 / 53,917

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

## 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
<b>1. Výnosy z nároků na prostředky SR, rozp. ÚSC a st. fondů celkem - účet 672</b>	<b>26 966 008,90</b>	
z toho:		
<b>a) Výnosy ze SR celkem</b>	<b>21 113 295,90</b>	
v tom: přímé výdaje na vzdělávání – ÚZ 33353 (platy, OPPP, pojistné, FKSP, ONIV)	19 909 000,00	
úcelová dotace – ÚZ 33061, navýšení platů PP	99 856,68	
úcelová dotace – ÚZ 33052, navýšení platů PP a NP	637 094,22	
úcelová dotace – ÚZ 33047, výuka cizích jazyků		
úcelová dotace MŠMT, EU – partner v projektu „Tablety do škol“	467 345,00	
<b>b) Provozní výnosy z PR (obec) celkem</b>	<b>5 852 713,00</b>	
v tom: dotace na provoz	5 450 000,00	
investiční dotace	402 713,00	
dotace z „Programu finanční podpory sportovní, spolkové a kulturní činnosti“		
<b>2. Výnosy z prodeje služeb – účet 602 (poplatky od zákonných zástupců dětí a žáků)</b>	<b>2 448 799,00</b>	<b>578 124, 63</b>
<b>3. Výnosy z pronájmu – účet 603</b>		<b>565 535,00</b>
v tom: výnosy z pronájmu tělocvičen		128 882,00
výnosy z pronájmu učeben		4 654,00
výnosy z pronájmu hřiště		3 400,00
výnosy z pronájmu - ostatní		428 599,00
<b>4. Jiné výnosy z vlastních výkonů – účet 609</b>		
<b>5. Čerpání fondů – účet 648</b>	<b>1 162 964,37</b>	

z toho: fond odměn	241 100,00	
FKSP		
rezervní fond tvořený ze ZVH	32 452,37	
rezervní fond z ostatních titulů	120 000,00	
investiční fond	769 412,00	
<b>6. Ostatní výnosy z činnosti – účet 649</b>	<b>61 663,35</b>	<b>21 285,92</b>
<b>7. Úroky – účet 662</b>	<b>1 503,30</b>	
<b>8. Ostatní finanční výnosy – účet 669</b>		
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>30 640 938,93</b>	<b>1 164 945,55</b>

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, HC = hlavní činnost

## Vyhodnocení výnosů

### A. Výnosy hlavní činnosti:

**MŠMT : 20 645 950,90 mzdy, ONIV =vyčerpáno**  
**Provozní dotace: 5 450 000,00 = vyčerpáno**

### B. Výnosy doplňkové činnosti:

**Výnosy z doplňkové činnosti jsou tvořeny především pronájmy tělocvičen, bytů, zubní ordinace, učeben, prodeje elektřiny z fotovoltaické elektrárny.**

**Výnosy se zvýšily oproti r.2014 z důvodu většího zájmu o pronájmy tělocvičen a zvýšení nájmu za pronájmy bytů.**

**2. Náklady:** proveďte celkovou analýzu výše nákladů. V komentáři (pod tabulkou) se zaměřte na provozní výdaje, zejména spotřebu materiálu, energie (rozeepsat 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
<b>1. Mzdové náklady – celkem účty 521 + 524 + 527 (SR + PR)</b>	<b>20 728 425,90</b>	<b>335 490,00</b>
z toho:		
<b>a) Mzdové náklady ze SR (vybrat z účtu 521)</b>	<b>14 922 920,00</b>	
v tom: platy celkem	14 883 920,00	
OPPP celkem	39 000,00	
v tom: OON		
odstupné		
<b>Povinné pojištění SR – účet 524 (vybrat z účtu 524)</b>	<b>5 041 509,00</b>	
v tom: sociální pojištění	3 706 993,00	
zdravotní	1 334 516,00	
<b>Příděl do FKSP SR – účet 527</b>	<b>148 839,90</b>	
<b>b) Mzdové náklady z PR (vybrat z účtu 521)</b>	<b>467 000,00</b>	<b>250 034,00</b>
v tom: platy celkem	281 400,00	128 534,00
OPPP celkem	185 600,00	121 500,00
v tom: OON		
odstupné		
<b>Povinné pojištění PR – účet 524 (vybrat z účtu 524)</b>	<b>145 746,00</b>	<b>84 172,00</b>
v tom: sociální pojištění	107 163,00	61 895,00
zdravotní pojištění	38 583,00	22 277,00
<b>Příděl do FKSP PR – účet 527</b>	<b>2 411,00</b>	<b>1 284,00</b>
<b>2. Jiné sociální pojištění – účet 525</b>	<b>45 097,00</b>	<b>460,00</b>
z toho: jiné sociální pojištění ze SR	20 355,00	
jiné sociální pojištění z PR	24 742,00	
<b>3. Spotřeba materiálu – účet 501</b>	<b>3 770 646,12</b>	<b>290 020,00</b>
z toho: spotřeba materiálu ze SR (ONIV)	349 453,00	
spotřeba materiálu z PR	3 421 193,12	

<b>4. Spotřeba energie – účet 502</b>	<b>1 147 259,00</b>	<b>288 870,00</b>
v tom: voda	201 797,00	
plyn	627 721,00	
elektrická energie	317 741,00	
<b>5. Opravy a udržování – účet 511</b>	<b>1 700 082,00</b>	<b>84 541,00</b>
<b>6. Cestovné – účet 512</b>	<b>18 934,00</b>	
<b>7. Náklady na reprezentaci – účet 513</b>	<b>3 793,00</b>	
<b>8. Ostatní služby – účet 518</b>	<b>1 205 841,08</b>	<b>5 648,06</b>
<b>9. Jiné sociální náklady – účet 528</b>		
v tom: stravování zaměstnanců		
jiné sociální náklady		
<b>10. Manka a škody – účet 547</b>		
<b>11. Ostatní náklady z činnosti – účty 549</b>	<b>132 983,00</b>	
<b>12. Odpisy dlouhodobého majetku (HIM a NIM) – účet 551</b>	<b>1 144 014,00</b>	
<b>13. Náklady z drobného dlouhodobého majetku – účet 558</b>	<b>743 863,82</b>	
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>30 640 938,92</b>	<b>1 005 029,06</b>

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

## Rozbor nákladů

Zdůvodněte čerpání na jednotlivých účtech.

### 1. Účet 521 - Mzdové náklady

Byly zvýšeny platy zaměstnancům

Účet 524 - Zákonné sociální pojištění

Zvýšily se odvody na zdravotní a sociální pojištění z důvodu navýšení platů

Účet 525 - Jiné sociální pojištění

Zákonné pojištění organizace

Účet 527 - Zákonné sociální náklady

Příděl do FKSP 1% z mezd

### 2. Účet 501 - Spotřeba materiálu

Tvoří náklady na potraviny, spotřební materiál, učebnice a učební pomůcky.

Spotřeba materiálu ze SR – srovnatelné, spotřeba materiálu z PR se zvýšila – větší spotřeba materiálu a potravin do ŠJ.

### 3. Účet 502 - Spotřeba energie

Voda – zvýšení nákladů, plyn – snížení nákladů, el.energie - snížení nákladů

### 4. Účet 511 – Opravy a udržování

Snížení nákladů – oproti roku 2014 byly prováděny opravy v menší míře.

### 5. Účet 512 – Cestovné

Proplácí se nárokové jízdné zaměstnancům školy

### 6. Účet 513 – Náklady na reprezentaci

Platí se občerstvení při akcích školy např. školská rada, zápis do 1.tříd

### 7. Účet 518 - Ostatní služby

Zahrnuje např. tel. poplatky, poštovné, bankovní poplatky, školení, revize, ostraha objektu, odpad - srovnatelné náklady s rokem 2014

### 8. Účet 525 - Jiné sociální pojištění

### 9. Účet 528 - Jiné sociální náklady

### 10. Účet 547 – Manka a škody

### 11. Účet 549 - Ostatní náklady z činnosti

Pojištění Kooperativa, náklady na Program finanční podpory sportovní, spolkové a kulturní čin.- ve výši dotace

### 12. Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku

Částka odpovídá aktuálnímu stavu odpisovaného majetku

### 13. Účet 558 - Náklady z DDM

Náklady srovnatelné s r. 2014

Náklady oproti roku 2014 se snížily. Výrazně se snížila spotřeba za plyn a el.energií.

Ztráta z hlavní činnosti ve výši 1544,37 Kč byla dorovnána z rezervního fondu.

Část III.  
**Investiční akce v roce 2015**

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 nebo opravy	Akce realizovaná dle „Plánu investic“ ANO/NE	Plánovaná cena CELKEM	Skutečná cena CELKEM	Zdroje financování			
				Fond investic	Rozpočet př. org.	Zřizovatel	Jiné zdroje
Konvektomat do ŠJ Tyrš.			284 612,33	284 612,33			
Oprava wc Kom.	Ano		96 338,00	96 338,00			
Osvětlení v uč. Tyrš.	Ano		39 430,00	39 430,00			
Osvětlení v Tv Tyrš.			87 966,00	87 966,00			
Světlometry v Tv Tyrš.			63 760,00	63 760,00			
PVC Kom.	Ano		66 148,00	66 148,00			
Světla v učebně Tyrš.	Ano		38 590,00	38 590,00			
Oprava WC u TV	Ano		98 016,00	98 016,00			
Oprava povrch hřiště			99 010,00	99 010,00			
Výměna krytů radiátorů	Ano		53 450,00	53 450,00			
Nátěr soklu ZŠ Kom.			80 868,00	80 868,00			
Oprava střechy Kom.			176 769,00			176 769,00	
Židle, stoly, vozík do ŠJ T.			225 944,00			225 944,00	
<b>CELKEM</b>			<b>1 456 737,33</b>	<b>1 054 024,33</b>		<b>402 713,00</b>	

Část IV.  
**Stav fondů k 31. 12. 2015**

Zhodnoťte tvorbu a použití peněžních fondů, v jaké výši byly čerpány v nákladech a v jaké výši byly převedeny do výnosů příspěvkové organizace. Dále vyhodnoťte, zda bylo použito rezervního fondu zahrnuto do rozpočtu při jeho sestavování a v jaké výši. Uveďte, zda jsou peněžní fondy kryty prostředky na účtech organizace. V případě nedostatečného krytí uveďte důvod a opatření k jeho odstranění.

Název fondu	v Kč
Fond odměn – účet 411	108 092,57
Fond FKSP – účet 412	146 605,66
Rezervní fond – účet 413 + 414	61 109,75
v tom: Rezervní fond tvořený ze ZVH – účet 413	61 109,75
Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414	0,00
<b>Investiční fond – účet 416</b>	<b>499 059,38</b>

FO – tvorba ze zlepšeného hospodářského výsledku, použití na odměny pracovníků

FKSP – tvorba přídel z mezd, použití na příspěvek na penzijní připojištění, příspěvek na stravování, dar k životnímu výročí

RF – tvorba ze zlepšeného hospodářského výsledku, použití na nákup majetku a dorovnání ztráty z hlavní činnosti

Investiční fond – tvorba z odpisů, použití na opravy viz. Část III.

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.

<b>Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření</b>	<b>v Kč</b>	<b>v Kč</b>
	<b>Hlavní činnost</b>	<b>Doplňková činnost</b>
<b>Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2015 celkem</b>		<b>159 916,49</b>
<b>Návrh na rozdělení ZHV</b>		
z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV)		31 983,30
fond odměn (max. 80% ZHV)		127 933,19
úhrada ztráty za předchozí léta (z rezervního fondu)		

Škola hospodařila s přidělenými finančními prostředky, všechny hospodárně a účelně využila.  
Ke snížení hospodářského výsledku oproti roku 2014 došlo v důsledku částečných úhrad za opravy souvisejících s hospodářskou činností .  
Oprava WC Kom. přízemí - z HČ hrazeno 30 000,00 Kč  
Úprava terénu hřiště Tyršova - z HČ hrazeno 23 958,00 Kč  
Oprava elektroinstalace kuchyň – z HČ hrazeno 10 000,00 Kč  
Oprava WC u Tv Tyršova - z HČ hrazeno 20 583,00 Kč

Část V.  
**Doplňková činnost**

Specifikujte předmět doplňkové činnosti (např. cizí stravníci, pronájmy atd.) a vyhodnoťte hospodaření dle jednotlivých doplňkových činností. Provedte analýzu nákladů a výnosů. Výsledky doplňkové činnosti (jako celku) nesmí být v ročním úhrnu ztrátové. Z doplňkové činnosti lze hradit ztrátu v hlavní činnosti.

<b>Druh doplňkové činnosti</b>	<b>Výsledek hospodaření 2013</b>	<b>Výsledek hospodaření 2014</b>	<b>Výsledek hospodaření 2015</b>	<b>Výnosy 2015</b>	<b>Náklady 2015</b>
Stravníci, pronájmy	124 183,14	177 133,61	159 916,55	1 164 945,55	1 005 029,06
<b>CELKEM</b>					

Část VI.  
**Veřejnosprávní kontroly**

Uveďte kontroly a jejich výsledky, které proběhly na škole v průběhu kalendářního roku.

Název kontroly: Veřejnosprávní kontrola  
Datum kontroly: 25. 3. 2015  
Kontrolu provedl(a): Ing. Silvie Ondrášková, Mgr. Hana Němcová  
Předmět kontroly: Kontrola hospodaření s příspěvkem zřizovatele, inventarizace 2014.  
Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: Nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Název kontroly: Kontrola plateb pojistného VZP ČR  
Datum kontroly: 20. 4. 2016  
Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: Nebyly zjištěny splatné závazky ani jiné nedostatky.

V Kuřimi dne: 22. 4. 2016

Zpracoval(a): Renáta Vrtěnová

Schválil(a): Mgr. Stanislav Plchot

**Přílohy:**

Příloha č. 1 - Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2015

Příloha č. 2 - Převod finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu v roce 2015

## Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2015

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a Článku 6 oddílu D odst. 16 písm. e) zřizovací listiny příspěvkové organizace, žádám Radu města Kuřimi o projednání návrhu na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu a fondu odměn.

Zlepšený výsledek hospodaření				
Název účetní jednotky		Základní škola Kuřim, Tyršova 1255, okres Brno-venkov, příspěv.org.		
Sídlo		Tyršova 1255, 66434 Kuřim		
IČ		49457888		
Zlepšený výsledek hospodaření		159 916,49		
Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření				
Účet	Název	Stav fondu k 31.12.	Hodnota rozdělovaného hospodářského výsledku	Stav fondu po rozdělení hospodářského výsledku
411	Fond odměn	108 092,57	127 933,19	236 025,76
413	Rezervní fond	61 109,75	31 983,30	93 093,05
Schválení zlepšeného výsledku hospodaření				
Schválil		Rada města Kuřimi č.		
Datum schválení				
Číslo usnesení				

V Kuřimi dne: 22. 04. 2016

Zpracoval(a): Renáta Vrtěnová, účetní příspěvkové organizace

Schválil(a): Mgr. Stanislav Plchot, ředitel příspěvkové organizace



## Převod finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu v roce 2015

Převod finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu				
Název příspěvkové organizace		Základní škola Kuřim, Tyršova 1255, okres Brno-venkov, příspěvk.org.		
Sídlo		Tyršova 1255, 66434 Kuřim		
IČ		49457888		
Důvod převodu finančních prostředků		Pořízení nového konvektomatu do školní jídelny.		
Požadavek převodu finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu				
Účet	Název	Stav fondu k datu žádosti (28. 01. 2015)	Hodnota převáděných finančních prostředků	Stav fondu po převodu finančních prostředků
413	Rezervní fond	251 428,51	200 000,00	51 428,51
416	Investiční fond	209 069,71	200 000,00	409 069,71
Schválení převodu finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu				
Schválil		Rada města Kuřimi č. 03/2015		
Datum schválení		28. 01. 2015		
Číslo usnesení		38/2015		

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválila dne 28. 01. 2015 Rada města Kuřimi č. 03./2015 usnesením č. 38./2015 převod finančních prostředků příspěvkové organizace z rezervního fondu do investičního fondu.\*

V Kuřimi dne: 22. 04. 2016

Zpracoval(a): Renáta Vrtěnová, účetní příspěvkové organizace

Schválil(a): Mgr. Stanislav Plchot, ředitel příspěvkové organizace