

Základní škola Olomouc, tř. Spojenců 8, příspěvková organizace

tř. Spojenců 702/8, 779 00 Olomouc
t: 585225317, 585225611, ID: jnkmazs
zsspojencuol@seznam.cz

Hospodaření školy v kalendářním roce 2018 - zpracováno jako příloha k výroční zprávě o činnosti školy

Výsledek hospodaření za rok 2018 v podobě účetní závěrky je zveřejněn v Obchodním rejstříku ČR vedeném při Krajském soudu v Ostravě.

Obsah:

I.	Hospodaření s prostředky státního rozpočtu (KÚ)	2
II.	Hospodaření s prostředky zřizovatele (SmOl)	3
III.	Kontrola hospodaření	4
	Přílohy – 7 listů	

Zpracovala:

Mgr. Miluše Zatloukalová, ředitelka školy

15. 2. 2019

Komentář

I. Hospodaření s prostředky státního rozpočtu – rozepisuje dle závazných ukazatelů KÚ

Čerpání rozpočtu přímých NIV v hlavní činnosti probíhalo v intencích závazných ukazatelů rozpočtu. Příděl mzdových prostředků na r. 2018

Platy	16 710 000 Kč
OON pedagogové	9 000 Kč
Odvody	6 015 981 Kč
ONIV	495 349 Kč
Rozpočet celkem	23 230 330 Kč

Mzdové prostředky a prostředky v položce OON byly čerpány na úroveň rovnou 0 Kč.

Prostředky na nenárokové složky platu byly čerpány dle daných možností rovnoměrně. Nenárokové složky platu byly vypláceny diferencovaně dle kritérií zaměstnavatele v podobě osobního příplatku a mimořádných odměn s ohledem na rozsah a kvalitu vykonávané práce nebo splněných mimořádných úkolů.

Z celkového objemu prostředků na platy bylo vyplaceno cca 13,0 % v nenárokové části, tj. 2 162 526 Kč v poměru

- 5,2 % na osobní příplatky,
- 7,8 % na mimořádné odměny.

Objem vyplacených nenárokových složek platu zaměstnanců v porovnání s rokem 2017 se snížil o 0,8 % bez členění na pedagogické a nepedagogické.

Položka OON obsahuje dohody o provedení práce - dohody na pedagogickou práci

- přímá výchovná činnost v odd. ŠD na dohodu a v rámci zástupů,
- vychovatelka na tematickém pobytu žáků 1. stupně.

ONIV – prostředky byly využívány především:

- na úhradu mzdové režie ŠJ – 90 416 Kč,
- na úhradu základního plaveckého výcviku žáků 1. stupně – 49 550 Kč,
- na úhradu zákonného pojištění za škody u Kooperativy – 69 191 Kč,
- na náhrady za nemoc zaměstnanců – 18 356 Kč,
- DVPP – 22 120 Kč,
- cestovné – 14 400 Kč,
- na nákup učebních pomůcek, učebnic, školních potřeb pro integrované žáky a žáky 1. ročníku – celkem 231 316 Kč.

Odvod za nezaměstnané pracovníky se změněnou pracovní schopností (ZPS) se nám podařilo vynulovat díky nákupům u prodejců, kteří zaměstnávají zaměstnance se ZPS.

II. Hospodaření s prostředky zřizovatele (SmOl) - příspěvek na neinvestiční provozní výdaje v hlavní činnosti

Čerpání příspěvku na provoz probíhalo rovnoměrně v intencích komentáře k rozpoisu rozpočtu na r. 2018.

Výše příspěvku zřizovatele na krytí neinvestičních provozních výdajů naší organizace byl pro rok 2018 schválen ve výši 3 250 000 Kč.

Celý příspěvek na provoz byl téměř vyčerpán – celková úspora (zisk) byla ve výši 62 275, 94 Kč.

Účelově vázané prostředky

- zajištění provozu hřiště pro veřejnost (mzdové náklady, vybavení) – 220 000 Kč.

Materiál (účet 501) – tato položka je rozepsána v tabulce výsledku hospodaření. Jedná se o náklady na provoz veřejného hřiště a spotřebu materiálu (kancelářské a čisticí prostředky, ostatní spotřeba, učebnice a učební pomůcky, knihy, předplatné, tisk). **Čerpáno v intencích rozpoisu ve výši 256 225, 28 Kč. Úspora ve výši 23 774,72 Kč.**

V položkách spotřeby el. energie, vody, plynu a tepla (účet 502) jsme průběžně hospodařili v intencích plánovaného rozpoisu. Na konci roku došlo k překročení o částku 6 527,11 Kč. **Celkově čerpáno 971 527,11 Kč.**

Opravy a udržování (účet 511) – hlavní položky

- malování učeben a kanceláří – 104 530 Kč,
- montáž akustických podhledů – 121 877,25 Kč,
- výměna dveří na půdě – 100 901 Kč,
- výměna podlahových krytin v učebnách – 155 214 Kč,
- oprava topení – 51 191 Kč,
- výměna 3 ks školních tabulí – 103 348 Kč,
- drobné opravy 168 358 Kč.

Čerpání na opravy z FI, RF

- v roce 2018 nebylo čerpání z fondu investic ani z rezervního fondu.

Plánované akce v oblasti oprav a údržby jsme realizovali. **Plánovanou rozpočtovanou částku na opravy a údržbu jsme vyčerpali v dané výši. Celkově čerpáno 805 419,25 Kč. Překročeno o 5 419,25 Kč mimořádnými opravami.**

Náklady na účtech 512, 513, 518, 527, 558

- cestovné (512),
- náklady na reprezentaci (513),
- ostatní služby (518) - poštovné, poradenské služby, telefony, zpracování mezd, praní prádla, provozní, režie ŠJ, DVPP, bankovní poplatky, nájem bazénu pro sportovní plaveckou výchovu (plavecké třídy) a základní plavecký výcvik, servis PC a SW, ostatní služby ...),
- zákonné sociální náklady (527) – OOPP, lékařské prohlídky, byly čerpány v intencích plánovaného rozpočtu.

- **DDHM (558)** – hlavní realizované položky
 - stolní PC (účetní) – 22 490 Kč,
 - pojízdné hliníkové lešení – 23 445 Kč,
 - pojízdná tabule – 12 489 Kč,
 - dokoupení šatních skříněk – 38 990 Kč,
 - doplnění učitelského nábytku – 35 230 Kč,
 - drobné DDHM – 40 416 Kč.
- **Provoz veřejného hřiště** – 159 313 Kč, úspora 60 687 Kč převedena se souhlasem zřizovatele ve prospěch účtu 518 – Ostatní služby.
- **Odpisy** dlouhodobého majetku na účtu 551 byly ve výši 347 343,50 Kč. Odpisy ve výši 183 000 Kč nebyly finančně kryty.

Celkově byla položka čerpána ve výši 1 366 335,60 Kč. Celkově byla položka překročena o částku 161 335,60 Kč (výše odpisů, které nejsou finančně kryty).

Hospodaření v r. 2018 bylo posíleno o

- úroky z BÚ – 1 268,68 Kč, použito na částečné krytí odpisů,
- ostatní výnosy z činnosti (úhrady za poškozené učebnice) – 11 300 Kč,
- výnos z časového rozlišení investičního transferu – 137 619 Kč (z této částky není tvořen FI),
- výnosy z hospodářské činnosti (krátkodobé pronájmy, sběr papíru) – 37 908,50 Kč.

Výsledek hospodaření v roce 2018 je roven zisku ve výši 62 275,94 Kč.

Na celkové výši zisku organizace se podílí zisk z hospodářské činnosti ve výši 37 908,50 Kč a zisk v hlavní činnosti ve výši 24 367,44 Kč.

Stavy prostředků na fondech organizace

Fond kulturních a sociálních potřeb	66 492,20 Kč
Fond rezervní	139 999,82 Kč
Fond investic	114 885,96 Kč

Organizace dostala zálohu na šablony ve výši 1 568 328 Kč a tato částka byla k 31. 12. 2018 převedena do RF z důvodu čerpání finančních prostředků v letech 2019-2020.

III. Kontrola hospodaření

Ve dnech 14. září – 21. listopadu 2018 proběhla v naší příspěvkové organizaci kontrola v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Předmětem kontroly bylo hospodaření s majetkem a finančními prostředky poskytnutými z rozpočtu statutárního města Olomouce v roce 2017.

Kontrolní skupina nezjistila porušení zásad efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti vynaložených finančních prostředků poskytnutých zřizovatelem nebo vlastních zdrojů

příspěvkové organizace. Kontrolní skupina konstatovala, že účetnictví PO podává jako celek věrný a poctivý obraz celé účetní jednotky.

Zjištěné nedostatky

U dokladů, které byly vystaveny za příjem nebo výdej související s pohyby cizích peněz nebyly ve většině případů doloženy seznamy žáků, systém výběru těchto peněz nebyl zapracován ve vnitřní směrnici, ve směrnici pro doplňkovou činnost nebyl zapracován způsob kalkulace cen na poskytované služby (pronájmy prostor).

Přijaté opatření k nápravě nedostatků

Škola provedla úpravu Směrnice o oběhu účetních dokladů, do které zapracovala příjem cizích peněz do pokladny a nastavila seznamy žáků jako povinnou součást pokladních dokladů. Současně zpětně doložila chybějící seznamy ke kontrolované agendě.

Směrnice o doplňkové činnosti byla doplněna o kalkulaci cen na poskytované služby (pronájmy prostor), a to výpočtem podle rozvahové základny pro jednotlivé pronajímané prostory. Současně byla do směrnice vložena informace o způsobu rozúčtování jednotlivých položek na příslušné nákladové účty.

Přílohy:

Finanční vypořádání dotací ze SR

Rozvaha

Výkaz zisku a ztrát