

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 2019 - zpracováno jako příloha k výroční zprávě o činnosti školy

*Výsledek hospodaření za rok 2019 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	5

Přílohy – 7 listů

Zpracovaly:
Mgr. Miluše Zatloukalová, ŘŠ
Monika Kempny, ZŘŠ EP

15. 2. 2020

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. 2019

Platy	18 980 100 Kč
ÚZ 33076	285 288 Kč
	(z toho na platy 209 787 Kč)
OON pedagogové	4 700 Kč
Odvody	6 813 197 Kč
ONIV	526 683 Kč
Rozpočet celkem	26 609 968 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 15,05 % v nenárokové části, tj. 2 856 657 Kč v poměru

- 4,29 % na osobní příplatky,
- 10,76 % na mimořádné odměny.

Objem vyplacených nenárokových složek platu zaměstnanců v porovnání s rokem 2018 se zvýšil o 2,11 % bez členění na pedagogické a nepedagogické.

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

- přímá pedagogická činnost na LVK,
- vychovatelka na tematickém pobytu žáků 1. stupně.

ONIV – prostředky byly využívány především:

- na úhradu mzdové režie ŠJ – **108 746 Kč**,
- na úhradu základního plaveckého výcviku žáků 1. stupně – **55 550 Kč**,
- na úhradu zákonného pojištění za škody u Kooperativy – **76 827 Kč**,
- na náhrady za nemoc zaměstnanců – **30 402 Kč**,
- DVPP – **36 232,90 Kč**,
- cestovné – **30 329 Kč**,
- na nákup učebních pomůcek, učebnic, školních potřeb pro integrované žáky a žáky 1. ročníku – celkem **188 596,10 Kč**.

Odvod za nezaměstnané pracovníky se změněnou pracovní schopností (ZPS) se nám nepodařilo vynulovat díky nákupům u prodejců, kteří zaměstnávají zaměstnance se ZPS. Do státního rozpočtu byla odvedena částka **19 222 Kč**.

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

Čerpání příspěvku na provoz probíhalo rovnoměrně v intencích komentáře k rozpisu rozpočtu na r. 2019.

Výše příspěvku zřizovatele na krytí neinvestičních provozních výdajů naší organizace byl pro rok 2019 schválen ve výši 3 845 000 Kč.

Celý příspěvek na provoz byl téměř vyčerpán – celková úspora (zisk) byla ve výši 158 731,06 Kč.

Účelově vázané prostředky

– zajištění provozu hřiště pro veřejnost (mzdové náklady, vybavení) – **220 000 Kč. Vyčerpáno bylo 171 900 Kč, rozdíl byl použit na základě souhlasu zřizovatele v hlavní činnosti na DDHM (18 100 Kč) a spotřebu materiálu (30 000 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). **Čerpání bylo překročeno o částku 44 192,22 Kč.**

V položkách spotřeby el. energie, vody, plynu a tepla (účet 502) jsme průběžně hospodařili v intencích plánovaného rozpisu. **Celkově čerpáno 954 347,16 Kč. Úspora ve výši 425 652,84 Kč. Na základě souhlasu zřizovatele bylo převedeno 300 000 Kč na položku Ostatní služby.**

Opravy a udržování (účet 511) – hlavní položky

– malování učeben a kanceláří –	60 300 Kč,
– montáž akustických podhledů –	69 474,81 Kč,
– výměna pisoárů a umyvadel –	89 887 Kč,
– výměna obkladů –	28 786 Kč,
– elektropráce –	67 200 Kč,
– oprava a výměna rozvodů vody –	198 000 Kč,
– stavební práce v chodbě šaten –	160 515 Kč,
– oprava omítek v šatnách –	37 435 Kč,
– montáž sádkokartonu v šatnách –	60 400 Kč,
– výměna zvonkového tabla –	39 569 Kč,
– ostatní drobné	113 990,85 Kč.

Celkem bylo čerpáno 965 126,66 Kč. Tato částka byla oproti rozpočtu překročena o 15 126,66 Kč. Plánované akce v oblasti oprav a údržby jsme všechny zrealizovali.

Čerpání na opravy z FI, RF

– v roce 2019 bylo čerpání z fondu investic ve výši **48 400 Kč** a z rezervního fondu ve výši **7 030 Kč** (použití daňové úspory ze zisku v hospodářské činnosti v roce 2018).

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

- **cestovné** (512) – 26 000 Kč,
- **náklady na reprezentaci** (513) – 3 000 Kč,
- **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 ...) – 878 561,09 Kč,
- **zákonné sociální náklady** (527) – OOPP, lékařské prohlídky – 45 994,87 Kč.
- **DDHM (558)** – hlavní realizované položky – 283 469,05 Kč
 - ohřevný vozík + chladicí skříň (ŠJ-výdejna) – 59 763 Kč,
 - telefonní přístroje – 20 175,5 Kč,
 - sedací lavice – 42 350 Kč,
 - žákovský nábytek, katedry – 30 653 Kč,
 - drobné DDHM.

Provoz veřejného hřiště – 220 000 Kč, úspora **48 100 Kč** byla převedena se souhlasem zřizovatele ve prospěch účtu 501 a 558.

Odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 byly ve výši **340 771 Kč**. Tvorba IF z odpisů byla ve výši **203 152 Kč**, výše investičního transferu byla **137 619 Kč**.

Hospodaření v r. 2019 bylo posíleno o:

- úroky z BÚ – 1 515,11 Kč,
- ostatní výnosy z činnosti (úhrady za poškozené učebnice, plnění pojistného krytí) – 18 132 Kč,
- čerpání fondů
 - FKSP – 34 652 Kč
 - RF – 59 330,- Kč
 - IF – 48 400 Kč
- výnos z časového rozlišení investičního transferu – 137 619 Kč (z této částky není tvořen FI),
- výnosy z hospodářské činnosti (krátkodobé pronájmy, sběr papíru) – 26 667,00 Kč.

Výsledek hospodaření v roce 2019 je roven zisku ve výši 158 731, 06 Kč.

Na celkové výši zisku organizace se podílí zisk z hospodářské činnosti ve výši 26 667,00 Kč a zisk v hlavní činnosti ve výši 132 064, 06 Kč.

Stavy prostředků na fondech organizace

Fond kulturních a sociálních potřeb	114 505,20 Kč
Fond rezervní	764 078,76 Kč
Fond investic	403 834,96 Kč

Organizace dostala zálohu na Šablony II ve výši 1 568 328 Kč a tato částka byla k 31. 12. 2018 převedena do RF a v roce 2019 proběhlo čerpání ve výši 877 844 Kč. Zbývajících část bude čerpána v roce 2020.

III. Kontrola hospodaření

12. 2. 2020 bylo škole doručeno oznámení o provedení auditu – zpracování nezávislého odborného stanoviska k účetní závěrce organizace r. 2019 externím auditorem firmou M-IAudit, s.r.o.