

# 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, 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: 560

Kapacita školní jídelny: 750

Kapacita školní jídelny – výdejny: 0

Kapacita školní družiny: 210

Celkový fyzický počet zaměstnanců/celkový přepočtený počet zaměstnanců (SR + PR): 54,667 / 51,582

Z toho: fyzický počet zaměstnanců (SR)/přepočtený počet zaměstnanců (SR): 53,667 / 50,582

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
<b>1. Výnosy z nároků na prostředky SR, rozp. ÚSC a st. fondů celkem - účet 672</b>	<b>26 525 192,55</b>	<b>0,00</b>
z toho:		
<b>a) Výnosy ze SR celkem</b>	<b>21 830 192,55</b>	<b>0,00</b>
v tom: přímé výdaje na vzdělávání – ÚZ 33353 (platy, OPPP, pojistné, FKSP, ONIV)	19 421 000,00	0,00
úcelová dotace – ÚZ 33052, navýšení platů PP	580 054,70	0,00
úcelová dotace – ÚZ 33061, navýšení platů PP a NP	95 703,92	0,00
úcelová dotace – ÚZ 33058, OPVK – „Jazykový Everest, Pracujeme ...a učíme se ... „	1 255 135,00	0,00
úcelová dotace MŠMT, EU – partner v projektu „Tablety do škol“	478 298,93	0,00
<b>b) Provozní výnosy z PR (obec) celkem</b>	<b>4 695 000,00</b>	<b>0,00</b>
v tom: dotace na provoz	4 675 000,00	0,00
investiční dotace	0,00	0,00
dotace z „Programu finanční podpory sportovní, spolkové a kulturní činnosti“	20 000,00	0,00
<b>2. Výnosy z prodeje služeb – účet 602 (poplatky od zákonných zástupců dětí a žáků)</b>	<b>2 858 456,00</b>	<b>412 162,83</b>
<b>3. Výnosy z pronájmu – účet 603</b>	<b>0,00</b>	<b>444 006,40</b>
v tom: výnosy z pronájmu tělocvičen	0,00	149 875,00
výnosy z pronájmu učeben	0,00	52 945,00
výnosy z pronájmu hřiště	0,00	0,00
výnosy z pronájmu - ostatní	0,00	241 186,40
<b>4. Jiné výnosy z vlastních výkonů – účet 609</b>	<b>362 350,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Čerpání fondů – účet 648</b>	<b>393 842,43</b>	<b>0,00</b>
z toho: fond odměn	107 000,00	0,00

FKSP	0,00	0,00
rezervní fond tvořený ze ZVH	98 460,43	0,00
rezervní fond z ostatních titulů	188 382,00	0,00
investiční fond	0,00	0,00
<b>6. Ostatní výnosy z činnosti – účet 649</b>	<b>1 395,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Úroky – účet 662</b>	<b>341,57</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Ostatní finanční výnosy – účet 669</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>30 141 577,55</b>	<b>856 169,23</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, HČ = hlavní činnost

## Vyhodnocení výnosů

**A. Výnosy hlavní činnosti:** Tvoří dotace ze státního rozpočtu (MŠMT), ESF (EÚ – rozvojové programy), darů od sponzorů a z provozního rozpočtu.

<u>Státní rozpočet – MŠMT</u>	ÚZ 33 353:	19 421 000,00
	ÚZ 33 052:	580 054,70
	ÚZ 33 061:	95 703,92
ESF – partnerství RP	„Tablety do škol“:	478 298,93
ESF – OPVK	„Jazykový Everest“:	986 250,00
ESF – OPVK	„Pracujeme ... a učíme se ..“:	268 885,00
<u>Provozní rozpočet – zřizovatel</u>		4 675 000,00
	Pohádková cesta :	20 000,00
<u>Dary od sponzorů</u>		
	Technické školy:	120 000,00
	„ 365 dní v dílně ZŠ	50 000,00

**B. Výnosy doplňkové činnosti:** Tvoří příjmy od rodičů dětí za kroužky, prodej obědů cizím strávníkům a pronájmy tělocvičny, učeben a jiných prostor.

**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
<b>1. Mzdové náklady – celkem účty 521 + 524 + 527 (SR + PR)</b>	<b>20 774 339,09</b>	<b>85 028,45</b>
z toho:		
<b>a) Mzdové náklady ze SR (vybrat z účtu 521)</b>	<b>14 625 213,00</b>	<b>0,00</b>
v tom: platy celkem vč. DNP (dávk. nem. poj. v zák. výši)	14 251 963,00	0,00
OPPP celkem	373 250,00	0,00
v tom: OON	328 530,00	0,00
odstupné	44 720,00	0,00
<b>Povinné pojištění SR – účet 524 (vybrat z účtu 524)</b>	<b>4 910 337,75</b>	<b>0,00</b>
v tom: sociální pojištění	3 610 540,50	0,00
zdravotní	1 299 797,25	0,00
<b>Příděl do FKSP SR – účet 527</b>	<b>249 159,07</b>	<b>0,00</b>
<b>b) Mzdové náklady z PR (vybrat z účtu 521)</b>	<b>842 291,00</b>	<b>74 617,00</b>
v tom: platy celkem + FO	382 326,00	29 747,00
OPPP celkem	459 965,00	44 870,00
v tom: OON + OON (tablety do škol)	459 965,00	44 870,00
odstupné	0,00	0,00
<b>Povinné pojištění PR – účet 524 (vybrat z účtu 524)</b>	<b>147 338,27</b>	<b>10 113,98</b>
v tom: sociální pojištění	108 336,75	7 436,75
zdravotní pojištění	39 001,52	2 677,23
<b>Příděl do FKSP PR – účet 527</b>	<b>249 159,07</b>	<b>297,47</b>
<b>2. Jiné sociální pojištění – účet 525</b>	<b>62 478,47</b>	<b>124,93</b>

z toho: jiné sociální pojištění ze SR	58 182,73	0,00
jiné sociální pojištění z PR	4 235,74	124,93
<b>3. Spotřeba materiálu – účet 501</b>	<b>4 062 280,57</b>	<b>115 291,83</b>
z toho: spotřeba materiálu ze SR (ONIV)	401 732,26	0,00
spotřeba materiálu z PR	3 660 548,31	115 291,83
<b>4. Spotřeba energie – účet 502</b>	<b>1 213 517,48</b>	<b>279 785,40</b>
v tom: voda	280 841,00	33 628,00
plyn	443 358,72	159 738,90
elektrická energie	489 317,76	86 418,50
<b>5. Opravy a udržování – účet 511</b>	<b>511 275,08</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Cestovné – účet 512</b>	<b>175 855,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Náklady na reprezentaci – účet 513</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Ostatní služby – účet 518</b>	<b>2 175 930,88</b>	<b>76 590,--</b>
<b>9. Jiné sociální náklady – účet 528</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
v tom: stravování zaměstnanců	0,00	0,00
jiné sociální náklady	0,00	0,00
<b>10. Manka a škody – účet 557 (náklady z vyř.pohledávek)</b>	<b>0,00</b>	<b>7 581,60</b>
<b>11. Ostatní náklady z činnosti – účty 549</b>	<b>67 922,78</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Odpisy dlouhodobého majetku (HIM a NIM) – účet 551</b>	<b>417 716,30</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Náklady z drobného dlouhodobého majetku – účet 558</b>	<b>972 028,92</b>	<b>0,00</b>
<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>30 433 344,57</b>	<b>564 402,21</b>

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

## Rozbor nákladů

Zdůvodněte čerpání na jednotlivých účtech.

<b>Účet 521 - Mzdové náklady</b> .....	<b>15.542 tis.Kč</b>
účet je tvořen z hrubých mezd SR, EU, PR. V roce 2015 – účel.dotace 33 052, 33 061, EU – OPVK 33058( výzva 56, 57), tablety do škol. V rámci rozšíření kapacity školy od 9/2015 jdou 3 pedagogičti pracovníci navíc. V doplňkové činnosti vyplaceny mzdy za nově zřízené kroužky školy.	
<b>Účet 524 - Zákonné sociální pojištění</b> .....	<b>5.068 tis.Kč</b>
účet je tvořen % HM a úměrně navýšen k zvýšení HM.	
<b>Účet 525 - Jiné sociální pojištění</b> .....	<b>63.tis.Kč</b>
účet opět navýšen zvýšením HM.	
<b>Účet 527 - Zákonné sociální náklady</b> .....	<b>249.tis.Kč</b>
účet tvoří základní příděl FKSP za zaměstnance (146tis.) a nově na účtu účtovány další soc.náklady: lékař.prohlídky zaměstnanců (3tis.) ,ochranné pracovní pomůcky (22tis.), školení a semináře (78tis.)	
<b>Účet 501 - Spotřeba materiálu</b> .....	<b>4.178 tis.Kč</b>
Nárůst spotřeby materiálu tvoří větší spotřeba potravin, od září nově diety (cizí stravníci - potraviny 107 tis., hlavní činnost 2 667 tis.), stolní voda (12 tis.), čipy (8 tis.), nádobí (12 tis.), nákupem materiálu na vybavení dílenského pracoviště (55 tis.), knihy – výzva 56 (67 tis.), pomůcky ŠD (62 tis.),UP, odbor.literatura, učebnice (354 tis.), kancel. potřeby (83 tis.), materiál na opravy (143 tis.), čistící a hyg.potřeby (245 tis.), školní nábytek do (30 tis.) ostatní drobný materiál-oper.evidence a spotřební materiál, ceny do soutěží, materiál do kroužků (313tis.), pohádková cesta (20tis.)	
<b>Účet 502 - Spotřeba energie</b> .....	<b>1.493 tis.Kč</b>
Celková spotřeba elektrické energie, vody a plynu mírně klesla. Výrazný rozdíl v spotřebě plynu oproti loňskému roku je způsoben chybným analytickým účtováním v minulém roce.	
<b>Účet 511 – Opravy a udržování</b> .....	<b>511 tis.Kč</b>
V roce 2015 provedeny drobné opravy v budově školy, opravy ve školní kuchyni-kotel, škrabka, pánev, robot (106tis.), výměna PVC v šatnách TV (55tis.),oprava kabelových rozvodů a ITC opravy serveru (60tis.) oprava komínů ŠD (22tis.),oprava úniku plynu v ŠD (42 tis.) a oprava žaluzií v 5 učebnách školy(90 tis.)	
<b>Účet 512 – Cestovné</b> .....	<b>176 tis.Kč</b>
Cestovné zaměstnanci (105tis), ředitel školy (23tis.), významný nárůst způsoben financováním cestovného pedagogům do Anglie, Německa a Slovenska ( EU – výzva 56,57) a teambuilding pedagogů (48tis.)	
<b>Účet 513 – Náklady na reprezentaci</b> .....	<b>0,- Kč</b>
<b>Účet 518 - Ostatní služby</b> .....	<b>2 252 tis.Kč</b>
Bankovní poplatky (33tis.), internet (53tis.), telefonní poplatky (71tis.) ,kopírování,tonery (195tis.), ubytování LVK (47 tis.), organizace golf.turnajů (25 tis.), OTE (22 tis.), poštovné (12 tis.), svoz odpadu (40tis.),semináře (19 tis.), licence, programy, tech.pomoc (143 tis.), čištění koberců (7,5 tis.), zajištění programu Věda ve škole (18 tis.) hudeb.produkcce –zahrad.slavnost, zahájení škol.roku, koncert Bára Batiková (70 tis.), úklid a úpravy okolí školy, čištění kanalizace, odtučňovače tuku, úprava webu, tisk, doprava dětí a ostatní údržba školy (248,5 tis.)	

Nárůst oproti loňskému roku je způsoben financováním zájezdu EU do Anglie a Německa (800 tis.), jazykový blended learning (50 tis.), periodickou 3-letou revizí el.spotřebičů, plynu, komínů, tlakových nádob, elektrorozvodů, hasicích přístrojů tělovýchov.nářadí a školního hřiště (81 tis.), vstupné do bazénu v hodinách TV (84 tis), údržbářské práce v budově a areálu školy spadající do náplně práce školníka (66tis.) a zpracování účetnictví (167tis.v loňském roce vykazováno ve mzdách)

**Účet 525 - Jiné sociální pojištění ..... 63 tis.Kč**

Na účtu účtováno zákonné pojištění zaměstnanců Kooperativa tvořeno z HM zaměstnanců.

**Účet 528 - Jiné sociální náklady ..... 0,- Kč**

**Účet 547 - Manka a škody ..... 0,- Kč**

**Účet 549 - Ostatní náklady z činnosti ..... 68 tis.Kč**

Na účtu zaúčtováno pojištění školy (64tis.), spoluúčast škod.události (4.tis)

**Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku ..... 418 tis.Kč**

Nárůst o odpisy za předaný majetek : rekonstrukce sportoviště ZŠ Jungmannova Kuřim – běžecká dráha, dopravní hřiště včetně recitál. ploch

**Účet 558 - Náklady z DDM ..... 972 tis.Kč**

V roce 2015 pořízeny herní prvky na školní hřiště (152tis.), tablety do škol (292tis.),čtečky knih (21tis.), notebooky (58 tis.), projektor (39tis.), sport.nářadí – eliptical (29tis.), skříňky do šaten (73tis.), vybavení dílenského pracoviště - nábytek, projektor, PC, nářadí, pec, kruh, válcovací stroj (180tis.), digitální dveřní stanice v suterénu školy(74 tis), parket (15tis.), keramická tabule (14tis.), parní čistič (7,5tis.), učební pomůcky, vysavač (17,5 tis).

### Část III.

#### Investiční akce v roce 2015

Rozepište investiční akce, které byly hrazeny z investičního fondu, rozpočtu organizace, zřizovatele nebo jiných zdrojů. Vymenujte 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
Revitalizace zahrady ŠD	NE	330 000,00	0,00	-	-	-	-
Vybavení škol.nábytkem	ANO	150 000,00	66 894,00	-	-	66 894,00	-
Oprava podlah. krytin	ANO	240 000,00	55 142,00	-	-	46 909,74	8 232,26
Palubovka tělocvična	NE	230 000,00	0,00	-	-	-	-
Vybavení kuchyně – konvektomat, pánev	NE	400 000,00	0,00	-	-	-	-
Učebna výp.techniky	NE	300 000,00	0,00	-	-	-	-
Herní prvky na škol.hřišti		0,00	152 159,00	-	-	152 159,00	-
<b>CELKEM</b>		<b>1 650 000,00</b>	<b>237 294,00</b>			<b>229 061,74</b>	<b>8 232,26</b>

### Část IV.

#### Stav fondů k 31. 12. 2015

Zhodnotte tvorbu a použití peněžních fondů, v jaké výši byly čerpány v nákladech a v jaké výši byly převedeny do výnosů příspěvkové organizace. Dále vyhodnotte, 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	28 975,00
Fond FKSP – účet 412	33 626,13
Rezervní fond – účet 413 + 414	63 880,92
v tom: Rezervní fond tvořený ze ZVH – účet 413	63 880,92
Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414	0,-
<b>Investiční fond – účet 416</b>	<b>702 806,42</b>

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
	Hlavní činnost	Doplňková činnost
<b>Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2015 celkem</b>	<b>- 291 767,02</b>	<b>291 767,02</b>
<b>Návrh na rozdělení ZHV</b>	0,00	0,00
z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV)		
fond odměn (max. 80% ZHV)		
úhrada ztráty za předchozí léta (z rezervního fondu)		

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.

Druh doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření 2013	Výsledek hospodaření 2014	Výsledek hospodaření 2015	Výnosy 2015	Náklady 2015
Cizí stravníci, pronájmy	80 959,17	294 13,01	291 737,02	856 169,23	564 402,21
<b>CELKEM</b>	<b>80 959,17</b>	<b>294 13,01</b>	<b>291 737,02</b>	<b>856 169,23</b>	<b>564 402,21</b>

Část VI.  
**Veřejnosprávní kontroly**

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

Název kontroly: Veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace

Datum kontroly: 22. 4. 2015

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

Předmět kontroly: Kontrola hospodaření s příspěvkem zřizovatele, inventarizace 2014

Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: kontrola proběhla bez závad, nebyly zjištěny nedostatky a porušení zásady účelnosti a hospodárnosti. Byly nalezeny nedostatky v rámci vnitřního kontrolního systému. Ty byly v průběhu roku 2015 postupně odstraněny zavedením nového kontrolního systému.

V Kuřimi dne: 27. 04. 2016

Zpracoval(a): Markéta Kováčiková, Eliška Homolová

Schválil(a): Mgr. Richard Mach

**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