

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2009

Na zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Kohoutovice dne 17.12.2008 byla na rok 2009 pro ZŠ Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace **schválena neinvestiční dotace v celkové výši 2 819 000,-Kč.**

Usnesením Rady městské části Brno-Kohoutovice 964/59-09 písmeno c) rozpočtové opatření č.4 ze dne 11.3.2009 došlo ke **snížení neinvestičního příspěvku naší organizace o 153 000,-Kč. Celková částka na provoz po úpravě činí 2 666 000,-Kč.**

Usnesením Rady městské části Brno-Kohoutovice 1063/65-09 písmeno d) schválila dne 10.6.2009 RMČ rozpočtové opatření č.15, kterým dochází k **navýšení investičního příspěvku pro ZŠ Pavlovská 16 o 100 000,-Kč.** Tento příspěvek je určen na nákup jednoho nového průmyslového sporáku do školní kuchyně.

Usnesením Rady městské části Brno-Kohoutovice 1085/66-09 písmeno b) schválila dne 1.7.2009 RMČ rozpočtové opatření č.16, kterým dochází k **navýšení investičního příspěvku pro ZŠ Pavlovská 16 o 72 000,-Kč.** Tento příspěvek je určen na nákup jednoho nového průmyslového sporáku do školní kuchyně.

Investiční příspěvek celkem 172 000,-Kč

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 68.schůzi dne 12.8.2009 schválila mimořádnou **odměnu panu řediteli ve výši 14 700,-Kč.** Tato Mimořádná odměna byla vyplacena z fondu odměn příspěvkové organizace. Příslušná zákonná pojištění, která jsou součástí výplaty mimořádné odměny, byla uhrazena z rezervního fondu příspěvkové organizace.

Rozpočtová změna č.1/2009 - Dne 19.8.2009 jsme zakoupili a převzali do užívání nový Kotel el. E-B 150/900 a Kotel plyn. G-B 150/900. V této souvislosti dochází k úpravě Odpisového plánu 2009.

I. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v hlavní činnosti (v tis. Kč)

1) VÝNOSY – HLAVNÍ ČINNOST		Účet	2008	Upravený fin. plán 2009	Skutečnost 2009	Procentní plnění
Příspěvek na provoz od zřizovatele			3331	2666	2666	100,0
Tržby za vlastní výkony		60x	1635	1600	1455	90,9
v tom:	úplata od rodičů - ŠD	602	72	72	64	88,9
	úplata od rodičů - kroužky	602	42	40	44	110,0
	stravné	602	1521	1488	1347	90,5
Ostatní vlastní příjmy			3	3	2	66,7
v tom:	úroky	644	1	1	1	100,0
	náhrady škod	649	2	2	1	50,0
Mimorozpočtové zdroje						
v tom:	použití finančních fondů	648	60	47	47	100,0
Jiné ostatní výnosy		649	12	12	13	108,3
Dotace z Úřadu práce Brno - město		691	233	639	597	93,4
Provozní dotace Comenius		691	184	81	79	97,5
Projekt „Co se děje, když se učitel nekouká“		691			30	
Dotace na zajištění dopravy na výuku plavání		691			9	
Dotace – Síť brněnských otevřených škol		691			20	
Výnosy c e l k e m			5458	5048	4 918	97,4
Investiční příspěvek od zřizovatele		691			172	

2) NÁKLADY – HLAVNÍ ČINNOST		Účet	2008	Upravený fin. plán 2009	Skutečnost 2009	Procentní plnění
Mzdy celkem			204	500	468	93,6
v tom:	platy PO	521	204	500	468	93,6
Povinné pojištění			71	175	159	90,9
v tom:	sociální pojištění	524	53	129	117	90,7
	zdravotní pojištění	524	18	46	42	91,3
Příděl do FKSP		527			9	
O N I V			5101	4373	4258	97,4
Spotřeba materiálu			2198	1877	1746	93,0
v tom:	potraviny	501	1523	1488	1349	90,7
	prádlo, oděv, obuv	501	15	15	12	80,0
	knihy, uč. pomůcky, tisk	501	4	3	3	100,0
	drobný hmotný majetek	501	126	11	9	81,8
	ostatní materiál	501	530	360	373	103,6
Spotřeba energie			1434	1544	1459	94,5
v tom:	voda	502	215	224	177	79,0
	plyn	502	732	790	847	107,2
	elektrická energie	502	487	530	435	82,1
Služby			1260	743	853	114,8
v tom:	opravy a udržování	511	435	152	163	107,2
	cestovné	512	174	98	94	95,9
	náklady na reprezentaci	513	15	6	11	183,3
	ostatní služby	518	636	487	585	120,1
v tom:	služby poštovní	518	8	8	6	75,0
	služby telek. a radiokomunik.	518	158	143	142	99,3
	drobný nehmotná majetek	518	34			
	školení a vzdělávání	518	13	12	12	100,0
	programové vybavení-internet	518	85	80	106	132,5
	ostatní služby	518	338	244	319	130,7
Jiné ostatní náklady			91	78	71	91,0
v tom:	pojištění majetku	549	30	30	30	100,0
	služby peněžních ústavů	549	46	43	40	93,0
	jiné ostatní náklady	549	15	5	1	120,0
Odpisy HIM a NIM		551	118	112	111	99,1
Ostatní provozní náklady	v tom: pokuty a penále	542		19	18	94,7
Neinvestiční náklady celkem			5376	5048	4894	96,9

Zdůvodnění výrazných odchylek v nákladech za hlavní činnost

Stravné (602) – v roce 2009 došlo k menším výnosům za stravné než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Důvodem je menší počet strávníků a tím pádem uvařených porcí, než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Od školního roku 2009/2010 ale opět dochází k mírnému navýšení počtu strávníků a tím pádem většímu počtu uvařených porcí, které se zohlední v rozpisu finančního plánu na rok 2010. Vedle chutných jídel a každodenní možnosti výběru ze dvou připravovaných pokrmů, přispěla ke spokojenosti našich strávníků i zaměstnanců skutečnost, že se v roce 2009 podařila částečná rekonstrukce školní kuchyně. Tento nižší výnos se i plošně projevil v nákladové části hlavní činnosti, zejména na účtu **501 potraviny**.

Dotace z úřadu práce Brno-město (691) – nevyčerpání dotace z úřadu práce Brno – město na mzdu zaměstnanců zaměstnaných díky příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací je z důvodu nemocnosti těchto zaměstnanců, kdy místo mzdy pobírali nemocenské dávky. Tento nižší výnos se projevil v nákladové části hlavní činnosti nedočerpáním mzdových prostředků na účtu **521**.

Projekt “Co se děje, když se učitel nekouká“ (691) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat navíc v roce 2009. Tento vyšší výnos se i plošně zohlednil v nákladové části hlavní činnosti.

Dotace na zajištění dopravy na výuku plavání (691) – jsou to finanční prostředky, které naše organizace obdržela v roce 2009. Tento vyšší výnos zohlednil v nákladové části hlavní činnosti účet 512 cestovné.

Dotace “Sít’ brněnských otevřených škol“ (691) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat navíc v roce 2009. Tento vyšší výnos se i plošně zohlednil v nákladové části hlavní činnosti.

Spotřeba energie – vodné (502) - v roce 2009 došlo k nižším finančním nákladům za vodné a stočné než se při sestavování rozpisu rozpočtu na rok 2009 předpokládalo.

Spotřeba energie – plyn (502) - v roce 2009 došlo k vyšším finančním nákladům za plyn než se při sestavování rozpočtu na rok 2009 předpokládalo.

Spotřeba energie – elektrická energie (502) - v roce 2009 došlo k nižším finančním nákladům za elektrickou energii než se při sestavování rozpočtu na rok 2009 předpokládalo.

Programové vybavení – internet (518) - v roce 2009 došlo k vyššímu čerpání finančních prostředků za programové vybavení – internet z důvodu zastaralého a špatného stavu hlavního serveru, ke kterému jsem museli volat časté opravy. Nákup nového serveru je pro nás v roce 2010 prioritní záležitostí, kterou chceme uskutečnit během měsíce ledna, max. února.

Ostatní služby (518) – v roce 2009 došlo v vyššímu čerpání finančních prostředků za ostatní služby než jsme při rozpisu rozpočtu na rok 2009 předpokládali. V upraveném finančním plánu na rok 2009 jsem museli reagovat na snížení neinvestičního příspěvku na provoz od zřizovatele ve výši 153 tis. Kč.

II. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v doplňkové činnosti (v tis. Kč)

1) VÝNOSY – DOPLŇKOVÁ ČINNOST		Účet	2008	Finanční plán 2009	Skutečnost 2009	Procentní plnění
U k a z a t e l						
Služby z doplňkové činnosti		602	1339	1222	1268	103,8
v tom:	stravné cizích strávníků	602	605	572	603	105,4
	pronájem prostor školy	602	734	650	665	102,3
Výnosy celkem			1339	1222	1268	103,8

2) NÁKLADY – DOPLŇKOVÁ ČINNOST		Účet	2008	Finanční plán 2009	Skutečnost 2009	Procentní plnění
U k a z a t e l						
Mzdy celkem		521	429	380	341	89,7
v tom:	platy PO	521	429	380	341	89,7
Povinné pojištění		524	150	133	116	87,2
v tom:	sociální pojištění	524	111	99	85	85,9
	zdravotní pojištění	524	39	34	31	91,2
O N I V			687	698	731	104,7
Spotřeba materiálu		501	350	325	354	108,9
	potraviny	501	310	286	316	110,5
	drobný hmotný majetek	501	7	5	2	40,0
	ostatní materiál	501	33	34	36	105,9
Spotřeba energie		502	284	309	296	95,8
v tom:	voda	502	106	115	104	90,4
	plyn	502	118	129	124	96,1
	elektrická energie	502	60	65	68	104,6
Služby			48	59	76	128,8
v tom:	opravy a udržování	511	40	47	64	136,2
	ostatní služby	518	8	12	12	100,0
Jiné ostatní náklady		549				
Odpisy DHM a DNM		551	5	5	5	100,0
Neinvestiční náklady c e l k e m			1266	1211	1188	98,1

Zdůvodnění výrazných odchylek v nákladech za doplňkovou činnost

Stravné cizích strážníků (602) – v roce 2009 došlo k vyšším výnosům za stravné cizích strážníků než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Důvodem je zdražení obědů pro cizí strážníky z důvodu rostoucích cen. Vedle chutných jídel a každodenní možnosti výběru ze dvou připravovaných pokrmů, přispěla ke spokojenosti našich strážníků skutečnost, že se v roce 2009 podařila částečná rekonstrukce školní kuchyně. Tento vyšší výnos se i plošně projevil v nákladové části doplňkové činnosti, zejména na účtu **501 potraviny**.

Platy (521) - rozdíl skutečnosti oproti finančnímu plánu na rok 2009 souvisí se úsporou finančních prostředků vydaných na platy. Tyto finanční prostředky byly potřebné na účtu **511 opravy a udržování**.

Tento hospodářský výsledek v doplňkové činnosti ve výši **80 tis. Kč** je dosažený se záměrem na doplnění finančních prostředků na posílení fondů školy. Tyto finanční prostředky by měly být v příštích letech použity na spolufinancování akcí investičního charakteru (výměna vzduchotechniky ve školní kuchyni).

3. Finanční majetek

a) Stav prostředků na bankovních účtech k 31.12.2009:

	- běžný účet (241)	1 925 185,50 Kč
- provozní prostředky (241.10)	1 573 480,37 Kč	
- účet FRIM (241.20)	133 026,74 Kč	
- účet rezervního fondu (241.30)	109 622,39 Kč	
- účet fondu odměn (241.40)	109 056,-Kč	
	- běžný účet FKSP (243)	176 809,33 Kč
	- účet Comenius (245)	52 444,91 Kč

b) Pokladní hotovost k 31.12.2009:

- pokladna provozních prostředků (261.10)	14 801,50 Kč
- pokladna školní jídelny (261.12)	0,-Kč

	- pokladna Comenius (261.16)	4 557,80 Kč
	- pokladna Comenius EURO (261.17)	9 500,33 Kč
	- pokladna FKSP (261.30)	240,-Kč
c) <u>Ceniny k 31.12.2009:</u>	- poštovní známky (263)	350,-Kč

4. Pohledávky a závazky

POHLEDÁVKY:

Účet 311 Odběratelé 6 061,-Kč

6 061,-Kč - pohledávka školní kuchyně za stravné hrazené za zaměstnance z fondu kulturních a sociálních potřeb za prosinec 2009. *FV 653122009*

Účet 314 Poskytnuté provozní zálohy 125 320,-Kč

- nevyúčtovaná záloha za elektřinu 10/2009 <i>FP 583/09</i>	41 800,-Kč
- nevyúčtovaná záloha za elektřinu 11/2009 <i>BV 241/09</i>	41 760,-Kč
- nevyúčtovaná záloha za elektřinu 12/2009 <i>BV 241/09</i>	41 760,-Kč

Účet 335 – Pohledávka za zaměstnanci 56 161,-Kč

- mzda z úřadu práce 12/2009 56 161,-Kč

POHLEDÁVKY CELKEM 187 542,-Kč

ZÁVAZKY:

Účet 321 Dodavatelé 111 970,93 Kč

- náklad roku 2009, uhrazeno roku 2010
FP č.833-843 a faktura za stravné FKSP 12/08 č.*653122009*
 Dobropis FP č.624/09 111 970,93 Kč

Účet 324 Přijaté zálohy 327 811,30 Kč

- přijaté zálohy na stravné za leden 2010 282 558,-Kč
- přijaté záloha na str. karty a čipy 26 753,30 Kč
- přijaté zálohy na školní družinu 2010 18 500,-Kč

Účet 331 Zaměstnanci 6 367,-Kč

- mzda za prosinec 2009 vyplacená v hotovosti v lednu 2010 6 367,-Kč

Účet 336 – Sociální a zdravotní pojištění 378 112,-Kč

- závazky ze zdravotního pojištění za prosinec 2009 117 612,-Kč
- závazky ze sociálního pojištění za prosinec 2009 260 500,-Kč

Účet 342 – Ostatní přímé daně 75 035,-Kč

- daň ze závislé činnosti za mzdy prosinec 2009 74 055,-Kč
- daň z dohod za mzdy prosinec 2009 980,-Kč

Účet 349 – Odvod do rozpočtu 7 075,-Kč

- vratka nevyčerpané dotace na dopravu na plavání 2009 7 075,-Kč

Účet 379 – Jiné závazky 687 633,-Kč

- srážky spoření – mzda za prosinec 2009 687 633,-Kč

ZÁVAZKY CELKEM 1 594 004,23 Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ:

Účet 384 Výnosy příštích období 32 710,-Kč

- výnosy příštích období – PRONÁJEM TV 2010 zaplacený v roce 2009 32 710,-Kč

Účet 389 Dohadné účty pasivní 142 619,-Kč

- dohadný účet – spotřeba elektřiny za 4/4 2009 135 663,-Kč
- dohadný účet – spotřeba vody od 22.12.-31.12.2009 6 956,-Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ CELKEM 175 329,-Kč

5. Dotace ze státního rozpočtu , z rozpočtu státních fondů a z rozpočtu kraje

PŘIJATÉ DOTACE:

- provozní dotace ze státního rozpočtu	12 994 000,-Kč
- účelová dotace – zvýšení nenárokových složek platů	1 065 000,-Kč
- účelová dotace – hustota a specifikace	421 000,-Kč
- účelová dotace – vybavení pro žáky 1.ročníku	<u>40 000,-Kč</u>
CELKEM	<u>14 520 000,-Kč</u>

ČERPÁNÍ DOTACE

Čerpání dotace ze SR 2009			2009
U k a z a t e l	Účet		
Mzdy celkem			10 450 089,-Kč
v tom:	platy PO	521	10 208 089,-Kč
	ostatní platy		242 000,-Kč
	odstupné	521	168 000,-Kč
	OON	521	74 000,-Kč
Povinné pojištění			3 350 983,-Kč
v tom:	sociální pojištění	524	2 402 700,-Kč
	zdravotní pojištění	524	910 283,-Kč
	poj. odp. za prac. úrazy	525	38 000,-Kč
Příděl do FKSP			204 902,-Kč
O N I V			
Spotřeba materiálu			350 010,20 Kč
	učebnice	501	94 037,-Kč
	předplatné novin a časopisů	501	1 549,20 Kč
	učební pomůcky	501	214 424 Kč
	materiál	501	40 000,-Kč
Cestovné			6 948,-Kč
Služby			131 906,80 Kč
	učeb.pomůcky–nehmot. majetek	518	42 194,50 Kč
	plavání	518	56 857,10 Kč
	služby DVPP	518	32 855,20 Kč
Zákonné sociální náklady			25 161,-Kč
Neinvestiční náklady c e l k e m			14 520 000,-Kč

III. Komentář k tabulce Plán tvorby a čerpání peněžních fondů

Účet 911 Fond odměn 109 056,-Kč

Stav k 1.1.2009 93 756,- Kč

- tvorba z hospodářského výsledku 2008	příjem	30 000,-Kč
- odměna ředitele	výdej	14 700,-Kč

Účet 912 Fond kulturních a sociálních potřeb 189 092,03 Kč

Stav k 1.1.2009 161 465,03 Kč

- základní přiděl odvod z HM	příjem	213 147,-Kč
- příspěvek na stravování	výdej	83 677,-Kč
- rekreace a zájezdy	výdej	20 000,-Kč
- kultura a tělovýchova	výdej	9 529,-Kč
- dary peněžní – jubilea	výdej	20 000,-Kč
- dary nepeněžní	výdej	12 000,-Kč
- ostatní čerpání (vitamíny, očkování, den učitelů atd.)	výdej	40 314,-Kč

Rozdíl mezi FKSP 912 a běžným účtem FKSP 243 je způsoben odvodem 2 procent z hrubých mezd za prosinec 2009 ve výši 16 713,-Kč do FKSP účet 912, který byl do nákladů 527/912 zaúčtován 31.12.2009, ale finanční prostředky účet 243 byly převedeny 4.1.2010 a tudíž nejsou v závěrce za 4/4 2009 evidovány. Další rozdíl ve výši 1 390,70 Kč jsou bankovní poplatky za vedení účtu FKSP 243, které jsou hrazeny z běžného účtu školy 241. Dalším rozdílem je zůstatek na účtu 261 pokladna FKSP ve výši 240,-Kč. Posledním rozdílem je faktura zaplacená z FKSP za příspěvek stravného zaměstnanců školy ve výši 6 061,-Kč, která byla dána do nákladů účet 912 FKSP 31.12.2009, ale její platba z účtu 243 proběhla 5.1.2010 a tudíž není v závěrce za 4/4 2009 zohledněna.

Účet 914 Fond rezervní 109 622,39 Kč

Stav k 1.1.2009 93 125,05 Kč

- přiděl ze zisku (HV 2008)	příjem	125 605,59 Kč
- dary škole	příjem	8 500,-Kč
- čerpání daru	výdej	8 500,-Kč
- odměna ředitele – zákonné odvody	výdej	4 998,-Kč
- úhrada sankcí	výdej	18 471,-Kč

- Krajský soud – pohledávka VADAS výdej

85 639,25 Kč

Účet 916 Fond reprodukce investičního majetku 133 026,74 Kč

Stav k 1.1.2009 50 122,24 Kč

- odpisy 2009	příjem	116 412,50 Kč
- investiční příspěvek od zřizovatele	příjem	172 000,-Kč
- nákup Kotel el. E-B 150/900	výdej	91 744,-Kč
- nákup Kotel plyn G-B 150/900	výdej	113 764,-Kč

FONDY CELKEM 540 797,16 Kč

IV. Kontrolní činnost

Veřejnoprávní kontrolu v naší organizaci zajišťuje náš zřizovatel – Městská část Brno-Kohoutovice. V době od 18.8.2009 do 21.8.2009 u nás probíhala veřejnoprávní kontrola s předmětem hospodaření s veřejnými prostředky za období 1. – 2. čtvrtletí roku 2009.

V. Inventarizace majetku

- a) **Drobný dlouhodobý nehmotný majetek** (018) **413 962,92 Kč**
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek provozní (018.10) 325 995,17 Kč
 - drobný dlouhodobý majetek UP (018.20) 87 967,75 Kč
- b) **Dlouhodobý hmotný investiční majetek** (022) *nad 40 tis.* **3 148 306,77 Kč**
- DHIM provozní (022.10) 2 556 662,77 Kč
 - DHIM učební pomůcky (022.20) 591 644,-Kč
- c) **Drobný dlouhodobý hmotný majetek** (028) **6 001 482,11 Kč**
- drobný dlouhodobý hmotný majetek (028.10) *od 3 tis. do 40 tis.* 3 032 016,80 Kč
 - učební pomůcky (028.20) *od 1 tis. do 40 tis.* 1 256 794,76 Kč
 - drobný hmotný majetek (028.30) *od 1 tis. do 3 tis.* 1 712 670,55 Kč

d) Podrozvahový účet – operativní evidence (978) 81 055 767,71 Kč

- | | |
|--|------------------|
| - PÚ – základní škola (978.10) <i>od 500,-Kč do 1000,-Kč</i> | 778 734,70 Kč |
| - PÚ – školní jídelna (978.20) <i>od 500,-Kč do 1000,-Kč</i> | 59 321,55 Kč |
| - PÚ - hodnota budovy (978.30) | 80 217 711,46 Kč |

e) Materiál na skladě (112) 79 218,34 Kč

- | | |
|---|--------------|
| - potraviny (112.03) | 62 709,54 Kč |
| - čisticí prostředky ŠJ (112.04) | 4 308,80 Kč |
| - elektronické stravovací karty a čipy (112.22) | 11 440,-Kč |
| - pouzdra ke stravovacím kartám (112.23) | 760,-Kč |

V Brně dne 20. ledna 2010

Mgr. Lumír Sedláček
ředitel školy

Vypracoval: Oldřich Beníček