

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2010

Na zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Kohoutovice dne 16.12.2009 byla na rok 2010 pro ZŠ Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace **schválena neinvestiční dotace v celkové výši 2 725 000,-Kč.**

Rozpočtová změna č.1/2010 - Dne 13.4.2010 jsme zakoupili a převzali do užívání nový server Dell Power Edge T610. V této souvislosti dochází k úpravě Odpisového plánu 2010.

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 89. schůzi dne 14.7.2010 schválila mimořádnou **odměnu panu řediteli ve výši 20 000,-Kč.** Tato Mimořádná odměna byla vyplacena z fondu odměn příspěvkové organizace. Příslušná zákonná pojištění, která jsou součástí výplaty mimořádné odměny, byla hrazena z rezervního fondu příspěvkové organizace.

Rozpočtová změna č.2/2010 - Dne 20.9.2010 jsme zakoupili a převzali do užívání novou telefonní ústřednu O2 Netcom 48. V této souvislosti dochází k úpravě Odpisového plánu 2010.

Usnesením Rady městské části Brno-Kohoutovice 1575/94-10 písmeno b) schválila dne 20.10.2010 RMČ rozpočtové opatření č.27, kterým dochází k **navýšení investičního příspěvku pro ZŠ Pavlovská 16 o 95.000,-Kč.** Tento příspěvek je určen na nákup jednoho nového elektrického kotle do školní kuchyně.

Rozpočtová změna č.3/2010 - Dne 23.11.2011 jsme zakoupili a převzali do užívání nový kotel elektrický 85 l E-B-85/900. 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	Skutečnost 2009	Upravený fin. plán 2010	Skutečnost 2010	Procentní plnění
Příspěvek na provoz od zřizovatele			2666	2725	2725	100,0
Tržby za vlastní výkony		60x	1455	1454	1539	105,9
v tom:	úplata od rodičů - ŠD	609	64	85	94	110,6
	úplata od rodičů - kroužky	602	44	4	9	225,0
	stravné	602	1347	1365	1436	105,2
Ostatní vlastní příjmy			2	2	3	150,0
v tom:	úroky	662	1	1	1	100,0
	náhrady škod	649	1	1	2	200,0
Mimorozpočtové zdroje						
v tom:	použití finančních fondů	648	47		107	
Jiné ostatní výnosy		649	13	12	19	158,3
Program Comenius		649	79		47	
Dotace na mzdové náklady – úřad práce Brno-město		671	597	391	468	119,7
Dotace na zajištění dopravy na výuku plavání		672	9		24	
Projekt „Co se děje, když učitel nekouká“		691	30			
Dotace – Síť brněnských otevřených škol		672	20		83	
Výnosy celkem			4918	4584	5015	109,4
Investiční příspěvek od zřizovatele		691	172		95	

2) NÁKLADY – HLAVNÍ ČINNOST		Účet	Skutečnost 2009	Upravený fin. plán 2010	Skutečnost 2010	Procentní plnění
Mzdy celkem			468	287	471	164,1
v tom:	platy PO	521	468	287	471	164,1
Povinné pojištění			159	98	144	146,9
v tom:	sociální pojištění	524	117	72	106	147,2
	zdravotní pojištění	524	42	26	38	146,2
Příděl do FKSP		527	9	6	7	116,7
O N I V			4258	4193	4393	104,8
Spotřeba materiálu			1734	1734	1851	106,8
v tom:	potraviny	501	1349	1365	1435	105,1
	knihy, uč. pomůcky, tisk	501	3	2	1	50,0
	drobný hmotný majetek	501	9	65	64	98,5
	ostatní materiál	501	373	302	351	116,2
Spotřeba energie			1459	1513	1497	99,0
v tom:	voda	502	177	188	168	89,4
	plyn	502	847	874	897	102,6
	elektrická energie	502	435	451	432	95,8
Služby			841	733	824	112,4
v tom:	opravy a udržování	511	163	146	130	89,0
	cestovné	512	94	10	72	720,0
	náklady na reprezentaci	513	11	8	8	100,0
	ostatní služby	518	573	569	614	107,9
v tom:	služby poštovní	518	6	8	5	62,5
	služby telek. a radiokomunik.	518	142	122	134	109,8
	drobný nehmotná majetek	518		37	37	100,0
	programové vybavení-internet	518	106	98	112	114,3
	ostatní služby	518	319	304	326	107,2
Ostatní sociální náklady			24	24	23	95,8
v tom:	pracovní oděv a obuv	527	12	12	8	66,7
	školení, ochranné pomůcky	527	12	12	14	116,7
	náhrada mzdy od MSSZ	528			1	
Jiné ostatní náklady			71	73	69	94,5
v tom:	pojištění majetku	569	30	30	30	100,0
	služby peněžních ústavů	569	40	41	39	95,1
	jiné ostatní náklady	569	1	2		
Odpisy HIM a NIM		551	111	116	116	100,0
Technické zhodnocení HIM		549			13	
Ostatní provozní náklady	v tom: pokuty a penále	542	18			
Neinvestiční náklady celkem			4894	4584	5015	109,4
Investiční náklady celkem			172		87	

Zdůvodnění výrazných odchylek v nákladech za hlavní činnost

Stravné (602) – v roce 2010 došlo k vyšším výnosům za stravné než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Důvodem je nárůst počtu strážníků a tím pádem uvařených porcí.

Tento vyšší výnos se projevil v nákladové části na účtu **501 potraviny**.

Použití finančních fondů (648) – v roce 2010 bylo čerpána částka 80 tis. Kč z fondu odměn. Tato částka se projevila v nákladové části hlavní činnosti – ostatní zdroje – navýšením nákladového účtu **521 platy**. Dále byla čerpána částka 27 tis. Kč z rezervního fondu – tato částka se promítla v nákladové části hlavní činnosti – ostatní zdroje – navýšením nákladového účtu **524 povinné sociální a zdravotní pojištění**.

Program Comenius (649) – v červenci 2010 byla schválena naše žádost o udělení finančních prostředků pro práci na projektu partnerství škol Comenius. Celkový grant přidělený naší škole na realizaci projektu je 14 tis. Eur. Financované aktivity projektu budou probíhat v období **od 1.8.2010 do 31.7.2012**. V roce 2010 bylo vyčerpáno 47 tis. Kč. Tato částka se plošně promítla v nákladové části hlavní činnosti – ostatní zdroje – zejména pak navýšením nákladového účtu **512 cestovné**.

Dotace z úřadu práce Brno-město (671) – vyšší výnos dotace z úřadu práce Brno – město na mzdu zaměstnanců zaměstnaných díky příspěvku na vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací je z důvodu prodloužení Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací ze dne 12.1.2010. Prvotní Dohoda byla uzavřena do 31.10.2010, ale díky Dodatku č.1 ze dne 29.10.2010 byla tato dohoda prodloužena do 31.12.2010.

Tento vyšší výnos se projevil v nákladové části hlavní činnosti navýšením finančních prostředků na účtu **521 platy** a s tím související **zákonné odvody účet 524**.

Dotace na zajištění dopravy na výuku plavání (672) – jsou to finanční prostředky, které naše organizace obdržela v roce 2010. Tento vyšší výnos se promítl v nákladové části hlavní činnosti – ostatní zdroje - účet **512 cestovné**.

Dotace “Sít’ brněnských otevřených škol“ (672) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat v roce 2010. Tento vyšší výnos se plošně zohlednil v nákladové části hlavní činnosti., zejména na účtu **501 ostatní materiál**.

Programové vybavení – internet (518) - v roce 2010 došlo k vyššímu čerpání finančních prostředků než jsme při rozpisu rozpočtu na rok 2010 předpokládali. V měsíci dubnu jsme zakoupili nový server, s jehož zapojením a nastavením byla spojena náročná práce, která si vyžádala navýšením finančních prostředků. Naše organizace v dnešní době má 2 plně funkční počítačové učebny, jejichž pravidelná údržba a kontrola je nutná pro bezproblémový chod výuky povinného předmětu informatiky a volitelných předmětů informační technologie, digitální technologie a mediální výchova. Dále jsou tyto učebny hojně využívány při výuce ostatních předmětů např. ČJ, AJ a jiné.

Ostatní služby (518) – v roce 2010 došlo v vyššímu čerpání finančních prostředků za ostatní služby než jsme při rozpisu rozpočtu na rok 2010 předpokládali. .

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

1) VÝNOSY – DOPLŇKOVÁ ČINNOST			Skutečnost	Finanční plán	Skutečnost	Procentní
U k a z a t e l		Účet	2009	2010	2010	plnění
Tržby za vlastní výkony			1268	1286	1581	122,9
v tom:	stravné cizích strávníků	602	603	590	794	134,6
	zájmová činnost - kroužky	602		26	26	100,0
	výnosy z pronájmu	603	665	670	761	113,6
Výnosy celkem			1268	1286	1581	122,9

2) NÁKLADY – DOPLŇKOVÁ ČINNOST		Účet	Skutečnost 2009	Finanční plán 2010	Skutečnost 2010	Procentní plnění
U k a z a t e l						
Mzdy celkem		521	341	390	429	110,0
v tom:	platy PO	521	341	390	429	110,0
Povinné pojištění		524	116	133	146	109,8
v tom:	sociální pojištění	524	85	98	107	109,2
	zdravotní pojištění	524	31	35	39	111,4
O N I V			731	728	964	132,4
Spotřeba materiálu		501	354	344	471	136,9
	potraviny	501	316	300	400	133,3
	drobný hmotný majetek	501	2	5	30	600,0
	ostatní materiál	501	36	39	41	105,1
Spotřeba energie		502	296	295	378	128,1
v tom:	voda	502	104	105	119	113,3
	plyn	502	124	125	164	131,2
	elektrická energie	502	68	65	95	146,2
Služby			76	81	108	133,3
v tom:	opravy a udržování	511	64	66	66	100,0
	ostatní služby	518	12	15	42	280,0
Ostatní sociální náklady – školení, ochr. pomůcky		527		3	2	66,7
Odpisy DHM a DNM		551	5	5	5	100,0
Neinvestiční náklady celkem			1188	1251	1539	123,0

Zdůvodnění výrazných odchylek v nákladech za doplňkovou činnost

Stravné cizích strážníků (602) – v roce 2010 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, a stále rostoucí počet cizích strážníků. Vedle chutných jídel a každodenní možnosti výběru ze dvou připravovaných pokrmů, přispěla ke spokojenosti našich strážníků skutečnost, že se v roce 2009 a 2010 podařila rekonstrukce školní kuchyně včetně nové vzduchotechniky. Také se každoročně inovuje vybavení školní kuchyně dle přání vedoucí jídelny a našich finančních možností. Tento stav se, ke všeobecné spokojenosti našich strážníků, odráží v kvalitě uvařených pokrmů.

Tento vyšší výnos se i **plošně** projevil v nákladové části doplňkové činnosti, zejména na účtu **501 potraviny a 502 spotřeba energií**.

Výnosy z pronájmu (603) – v roce 2010 došlo k vyšším výnosům z pronájmu než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Hlavním důvodem je uzavření Smlouvy o nájmu nebytových prostor s Mateřskou školou Safirka s. r. o. ze dne 1.11.2010. Mateřská škola Safirka s. r. o. má od 1.11.2010 pronajaté první nadzemní podlaží pavilonu B o celkové výměře 460 m² a venkovní prostor před pavilonem B o celkové rozloze 1 150,45 m².

Tento vyšší výnos se i **plošně** projevil v nákladové části doplňkové činnosti, zejména na účtu **501 drobný hmotný majetek, 518 ostatní služby a 502 spotřeba energií**.

Hospodářský výsledek z doplňkové činnosti ve výši **42 tis. Kč** je dosažený se záměrem na doplnění finančních prostředků na posílení fondů školy. Tyto finanční prostředky budou v příštích letech použity na spolufinancování akcí investičního charakteru.

3. Finanční majetek

a) Stav prostředků na bankovních účtech k 31.12.2010:

	- běžný účet (241)	1 884 347,72 Kč
- provozní prostředky (241.10)	1 608 470,26 Kč	
- účet FRIM (241.20)	60 648,14 Kč	
- účet rezervního fondu (241.30)	171 173,32 Kč	
- účet fondu odměn (241.40)	44 056,-Kč	
	- běžný účet FKSP (243)	149 928,22 Kč
	- účet Comenius (245)	248 560,78 Kč

b) Pokladní hotovost k 31.12.2010:

	- pokladna provozních prostředků (261.10)	16 800,50 Kč
	- pokladna školní jídelny (261.12)	0,-Kč
	- pokladna Comenius (261.16)	35 494,23 Kč
	- pokladna Comenius EURO (261.17)	3 890,83 Kč
	- pokladna FKSP (261.30)	0,-Kč

c) Ceniny k 31.12.2010:

	- poštovní známky (263)	270,-Kč
--	-------------------------	----------------

4. Pohledávky a závazky

POHLEDÁVKY:

Účet 311 Odběratelé 12 215,-Kč

- 6 215,-Kč - pohledávka školní kuchyně za stravné hrazené za zaměstnance z fondu kulturních a sociálních potřeb za prosinec 2010. *FV 653122010*
- 6 000,-Kč - pohledávka za pronájem třídy v pavilonu B. Smlouva o nájmu nebytových prostor č. *35b* ze dne 1.4.2010.

Účet 346 Nároky na dotace 48 102,-Kč

- mzda z úřadu práce 12/2010 48 102,-Kč

POHLEDÁVKY CELKEM 60 317,-Kč

ZÁVAZKY:

Účet 321 Dodavatelé 151 069,42 Kč

- náklad roku 2010, uhrazeno roku 2011
FP č.759, 818-830 a faktura za stravné FKSP 12/2010 č.*653122010*
Dobropis *FP č.624/09* 151 069,42 Kč

Účet 324 Přijaté zálohy 392 012,30 Kč

- přijaté zálohy na stravné za leden 2011 277 514,-Kč
- přijaté záloha na str. karty a čipy 37 373,30 Kč
- přijaté zálohy na školní družinu 2011 19 640,-Kč
- přijaté zálohy na LVK 2011 41 795,-Kč
- přijaté zálohy na ŠvP 2011 15 690,-Kč

Účet 331 Zaměstnanci 2 284,-Kč

- mzda za prosinec 2010 vyplacená v hotovosti v lednu 2011 2 284,-Kč

Účet 336 – Sociální a zdravotní pojištění 389 309,-Kč

- závazky ze zdravotního pojištění za prosinec 2010 **116 814,-Kč**
- závazky ze sociálního pojištění za prosinec 2010 **272 495,-Kč**

Účet 342 – Ostatní přímé daně 77 678,-Kč

- daň ze závislé činnosti za mzdy prosinec 2010 **75 583,-Kč**
- daň z dohod za mzdy prosinec 2010 **2 095,-Kč**

Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky 714 617,-Kč

- srážky spoření – mzda za prosinec 2010 **714 617,-Kč**

ZÁVAZKY CELKEM 1 726 969,72 Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ:

Účet 384 Výnosy příštích období 253 576,28 Kč

- výnosy příštích období – PRONÁJEM TV 2011 zaplacený v roce 2010 **32 160,-Kč**
- dotace Comenius 2011 – 2012 **221 416,28 Kč**

Účet 389 Dohadné účty pasivní 4 808,60 Kč

- dohadný účet – plavání 12/2010 **4 808,60 Kč**

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ CELKEM 258 384,88 Kč

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

PŘIJATÉ DOTACE:

- provozní dotace ze státního rozpočtu	12 814 000,-Kč
- účelová dotace – hustota a specifika kraje	120 000,-Kč
- účelová dotace – vybavení pro žáky 1. ročníku	45 000,-Kč
- účelová dotace – kompenzační a rehabilitační pomůcky	<u>11 000,-Kč</u>
CELKEM	<u>12 990 000,-Kč</u>

ČERPÁNÍ DOTACE

Čerpání dotace ze SR 2010			2010
U k a z a t e l		Účet	
Mzdy celkem			9 357 000,-Kč
v tom:	platy PO	521	9 269 000,-Kč
	ostatní platy		88 000,-Kč
	v tom: odstupné	521	23 000,-Kč
	OON	521	65 000,-Kč
Povinné pojištění			3 181 781,-Kč
v tom:	sociální pojištění	524	2 317 334,-Kč
	zdravotní pojištění	524	827 447,-Kč
	poj. odp. za prac. úrazy	525	37 000,-Kč
Příděl do FKSP			185 620,-Kč
O N I V			
Spotřeba materiálu			164 798,-Kč
	učebnice	501	28 689,-Kč
	předplatné novin a časopisů	501	2 052,-Kč
	učební pomůcky	501	89 057,-Kč
	vybavení pro žáky 1. ročníku	501	45 000,-Kč
Cestovné		512	4 761,-Kč
Služby			76 114,-Kč
	učeb.pomůcky–nehmot. majetek	518	7 068,-Kč
	plavání	518	37 026,-Kč
	služby DVPP	518	21 020,-Kč
	kompenzační a rehab. pomůcky	518	11 000,-Kč
Zákonné sociální náklady		528	19 926,-Kč
Neinvestiční náklady c e l k e m			12 990 000,-Kč

III. Komentář k tabulce Plán tvorby a čerpání peněžních fondů

Účet 411 Fond odměn 44 056,-Kč

Stav k 1.1.2010 109 056,- Kč

- tvorba z hospodářského výsledku 2009	příjem	15 000,-Kč
- čerpání fondu odměn	výdej	80 000,-Kč

Účet 412 Fond kulturních a sociálních potřeb 161 531,02 Kč

Stav k 1.1.2010 189 092,03 Kč

- základní příděl odvod z HM	příjem	192 264,-Kč
- příspěvek na stravování	výdej	80 190,-Kč
- rekreace a zájezdy	výdej	35 940,-Kč
- kultura a tělovýchova	výdej	28 234,-Kč
- dary peněžní – jubilea	výdej	25 000,-Kč
- dary nepeněžní	výdej	6 000,-Kč
- ostatní čerpání (vitamíny,očkování,den učitelů atd.)	výdej	44 461,01 Kč

Rozdíl mezi FKSP 412 a běžným účtem FKSP 243 je způsoben odvodem 2 procent z hrubých mezd za prosinec 2010 ve výši 16 485,-Kč do FKSP účet 412, který byl do nákladů 527/412 zaúčtován 31.12.2010, ale finanční prostředky účet 243 byly převedeny 3.1.2011 a tudíž nejsou v závěrce za 4/4 2010 evidovány. Další rozdíl ve výši 1 332,80 Kč jsou bankovní poplatky za vedení účtu FKSP 243, které jsou hrazeny z běžného účtu školy 241. Posledním rozdílem je faktura zaplacená z FKSP za příspěvek stravného zaměstnanců školy ve výši 6 215,-Kč, která byla dána do nákladů účet 412 FKSP 31.12.2010, ale její platba z účtu 243 proběhla 4.1.2011 a tudíž není v závěrce za 4/4 2010 zohledněna.

Účet 413 Fond rezervní 171 173,32 Kč

Stav k 1.1.2010 109 622,39 Kč

- příděl ze zisku (HV 2009)	příjem	88 750,93 Kč
- odměna ředitele – zákonné odvody	výdej	6 800,-Kč
- čerpání FO – zákonné odvody	výdej	20 400,-Kč

Účet 416 Fond reprodukce investičního majetku 60 648,14 Kč

Stav k 1.1.2010 133 026,74 Kč

- odpisy 2010	příjem	121 208,40 Kč
- investiční příspěvek od zřizovatele	příjem	95 000,-Kč
- server Dell Power Edge T610	výdej	119 160,-Kč
- telefonní ústředna O2 Netcom48	výdej	42 379,-Kč
- kotel elektrický 85 l. E-B-85/900	výdej	87 048,-Kč
- odvod do rozpočtu zřizovatele	výdej	40 000,-Kč

FONDY CELKEM 437 408,48 Kč

IV. Kontrolní činnost

Veřejnoprávní kontrolu v naší organizaci zajišťuje náš zřizovatel – Městská část Brno-Kohoutovice. V době od 4.11.2010 do 5.11.2010 u nás probíhala veřejnoprávní kontrola s předmětem hospodaření s veřejnými prostředky za období 1. – 3. čtvrtletí roku 2010.

V. Inventarizace majetku

a) Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018) 457 840,92 Kč

- drobný dlouhodobý nehmotný majetek provozní (018.10) 362 883,17 Kč
- drobný dlouhodobý majetek UP (018.20) 94 957,75 Kč

b) Dlouhodobý hmotný investiční majetek (022) *nad 40 tis.* 3 089 881,35 Kč

- DHIM provozní (022.10) 2 498 237,35 Kč
- DHIM učební pomůcky (022.20) 591 644,-Kč

c) Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028) 6 184 338,11 Kč

- drobný dlouhodobý hmotný majetek (028.10) *od 3 tis. do 40 tis.* 3 120 197,80 Kč
- učební pomůcky (028.20) *od 1 tis. do 40 tis.* 1 346 091,76 Kč
- drobný hmotný majetek (028.30) *od 1 tis. do 3 tis.* 1 718 048,55 Kč

d) <u>Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek</u> (902)	838 930,65 Kč
- DDHM - základní škola (902.01) <i>od 500,-Kč do 1000,-Kč</i>	778 734,70 Kč
- DDHM – školní jídelna (902.02) <i>od 500,-Kč do 1000,-Kč</i>	60 195,95 Kč
e) <u>Ostatní majetek</u> (903)	80 217 711,46 Kč
- hodnota budovy (903.01)	80 217 711,46 Kč
f) <u>Materiál na skladě</u> (112)	102 236,72 Kč
- potraviny (112.03)	79 963,77 Kč
- čisticí prostředky ŠJ (112.04)	5 852,95 Kč
- elektronické stravovací karty a čipy (112.22)	14 860,-Kč
- pouzdra ke stravovacím kartám (112.23)	1 560,-Kč

V Brně dne 19. ledna 2011

Mgr. Lumír Sedláček
ředitel školy

Vypracoval: Oldřich Beníček