

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2011

Na zasedání Zastupitelstva městské části Brno-Kohoutovice dne 22.12.2010 byla na rok 2011 pro ZŠ Brno, Pavlovská 16, příspěvková organizace **schválena neinvestiční dotace v celkové výši 2 847 000,-Kč.**

Rada městské části Brno-Kohoutovice na své 15. schůzi dne 29.6.2011 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.

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

1) VÝNOSY – HLAVNÍ ČINNOST		Účet	Skutečnost 2010	Upravený fin. plán 2011	Skutečnost 2011	Procentní plnění
Příspěvek na provoz od zřizovatele			2725	2847	2847	100,0
Tržby za vlastní výkony		60x	1539	1557	1470	94,4
v tom:	úplata od rodičů - ŠD	609	94	98	106	108,2
	úplata od rodičů - kroužky	602	9	9	12	133,3
	stravné	602	1436	1450	1352	93,3
Ostatní vlastní příjmy			3	3	5	166,7
v tom:	úroky	662	1	1	1	100,0
	náhrady škod	649	2	2	4	200,0
Mimorozpočtové zdroje						
v tom:	použití finančních fondů	648	107		209	
Jiné ostatní výnosy		649	19	18	120	666,7
Program Comenius		649	47	155	134	86,5
Dotace na mzdové náklady–úřad práce Brno-město		672	468	471	523	111,0
Dotace na zajištění dopravy na výuku plavání		672	24		20	
Dotace – Síť brněnských otevřených škol		672	83	70	85	121,4
Výnosy c e l k e m			5015	5121	5413	105,7

2) NÁKLADY – HLAVNÍ ČINNOST		Účet	Skutečnost 2010	Upravený fin. plán 2011	Skutečnost 2011	Procentní plnění
Mzdy celkem			471	397	566	142,6
v tom:	platy PO	521	424	351	474	135,1
	OON	521	47	46	92	200,0
Povinné pojištění			144	120	161	134,2
v tom:	sociální pojištění	524	106	88	119	135,2
	zdravotní pojištění	524	38	32	42	131,3
Příděl do FKSP		527	7	4	4	100,0
O N I V			4393	4600	4682	101,8
Spotřeba materiálu			1851	1897	1817	95,8
v tom:	potraviny	501	1435	1450	1307	90,1
	knihy, uč. pomůcky, tisk	501	1	2		0,0
	drobný hmotný majetek	501	64	115	142	123,5
	ostatní materiál	501	351	330	368	111,5
Spotřeba energie			1497	1552	1561	100,6
v tom:	voda	502	168	182	184	101,1
	plyn	502	897	928	918	98,9
	elektrická energie	502	432	442	459	103,8
Služby			824	943	1042	110,5
v tom:	opravy a udržování	511	130	215	262	121,9
	cestovné	512	72	127	123	96,9
	náklady na reprezentaci	513	8	23	14	60,9
	ostatní služby	518	614	578	643	111,3
v tom:	služby poštovní	518	5	6	5	83,3
	služby telek. a radiokomunik.	518	134	125	127	101,6
	drobný nehmotná majetek	518	37	20	3	15,0
	programové vybavení-internet	518	112	75	85	113,3
	ostatní služby	518	326	352	423	120,2
Ostatní sociální náklady			23	26	30	115,4
v tom:	pracovní oděv a obuv	527	8	12	12	100,0
	školení, ochranné pomůcky	527	14	14	12	85,7
	náhrada mzdy od MSSZ	528	1		6	
Jiné ostatní náklady			69	72	92	127,8
v tom:	pojištění majetku	569	30	30	30	100,0
	služby peněžních ústavů	569	39	40	42	105,0
	jiné ostatní náklady	569		2	20	1000,0
Odpisy HIM a NIM		551	116	110	110	100,0
Ostatní náklady z činnosti		549			30	
Technické zhodnocení HIM		542	13			
Neinvestiční náklady celkem			5015	5121	5413	105,7
Rozdíl výnosy - náklady			0	0	0	

Zdůvodnění výrazných odchylek v nákladech za hlavní činnost

Stravné (602) – v roce 2011 došlo k nižším výnosům za stravné než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Důvodem je snížení počtu strážníků z řad žáků a tím pádem uvařených porcí.

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

Použití finančních fondů (648) – v roce 2011 bylo čerpána částka 40 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 169 tis. Kč z rezervního fondu k dalšímu rozvoji své činnosti – tato částka se promítla v nákladové části hlavní činnosti – ostatní zdroje – navýšením nákladového účtu **524 povinné sociální a zdravotní pojištění, 511 opravy a udržování, 518 ostatní služby a 501 ostatní materiál**.

Jiné ostatní výnosy (649) – v roce 2011 jsme obdrželi dotaci ve výši 47 000,-Kč na pořádání a zabezpečení turnaje ve floorballu pro školy z Brna. Tato částka se projevila v nákladové části hlavní činnosti navýšením finančních prostředků na účtu **521 OON**, účtu **501 ostatní materiál** a účtu **518 ostatní služby**.

Dotace z úřadu práce Brno-město (672) – 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. 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 2011.

Dotace “Sít’ brněnských otevřených škol“ (672) – jsou to finanční prostředky, které se naší organizaci podařilo získat v roce 2011. Tento vyšší výnos se plošně zohlednil v nákladové části hlavní činnosti., zejména na účtu **521 OON**.

Ostatní služby (518) – v roce 2010 došlo v vyšším 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		Účet	Skutečnost 2010	Finanční plán 2011	Skutečnost 2011	Procentní plnění
U k a z a t e l						
Tržby za vlastní výkony			1581	1750	1931	110,4
v tom:	stravné cizích strávníků	602	794	828	920	111,1
	zájmová činnost - kroužky	602	26	26	28	107,7
	výnosy z pronájmu	603	761	896	983	109,7
Výnosy celkem			1581	1750	1931	110,4

2) NÁKLADY – DOPLŇKOVÁ ČINNOST		Účet	Skutečnost 2010	Finanční plán 2011	Skutečnost 2011	Procentní plnění
U k a z a t e l						
Mzdy celkem		521	429	445	587	131,9
v tom:	platy PO	521	429	445	587	131,9
Povinné pojištění		524	146	152	200	131,6
v tom:	sociální pojištění	524	107	112	147	131,3
	zdravotní pojištění	524	39	40	53	132,5
O N I V			964	1108	1133	102,3
Spotřeba materiálu		501	471	487	585	120,1
	potraviny	501	400	407	513	126,1
	drobný hmotný majetek	501	30	40	34	85,0
	ostatní materiál	501	41	40	38	95,0
Spotřeba energie		502	378	485	399	82,3
v tom:	voda	502	119	165	132	80,0
	plyn	502	164	198	170	85,9
	elektrická energie	502	95	122	97	79,5
Služby			108	125	138	110,4
v tom:	opravy a udržování	511	66	80	91	113,8
	ostatní služby	518	42	45	47	104,5
Ostatní sociální náklady – školení, ochr. pomůcky		527	2	3	3	100,0
Odpisy DHM a DNM		551	5	8	8	100,0
Neinvestiční náklady celkem			1539	1705	1920	112,6
Rozdíl výnosy - náklady			42	45	11	

Zdůvodnění výrazných odchylek v nákladech za doplňkovou činnost

Stravné cizích strážníků (602) – v roce 2011 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 521 mzdy celkem** a s tím související účet **524 povinné pojištění**.

Výnosy z pronájmu (603) – v roce 2011 došlo k vyšším výnosům z pronájmu než se při sestavování rozpočtu předpokládalo. Hlavním důvodem je nárůst uzavřených Smluv o nájmu nebytových prostor na učebny a ostatní prostory školy.

Tento vyšší výnos se i **plošně** projevil v nákladové části doplňkové činnosti, zejména na účtu **521 mzdy celkem** a s tím související účet **524 povinné pojištění**.

Z důvodu nedostačujících finančních prostředků na mzdy nepedagogických pracovníků ze státního rozpočtu naše organizace dlouhodobě spolupracuje s Úřadem práce Brno – město a každoročně podává Žádosti o příspěvek o vytvoření pracovní příležitosti v rámci veřejně prospěšných prací. V roce 2011 jsem tímto způsobem zaměstnávali 5 pracovníků. Jedná se o 3 uklízečky, které – mimo jiné – uklízí po pronájmech a dalších akcích pro širokou veřejnost konaných v naší budově, dále pomocný školník a jedna pomocná kuchařka pro práce spojené s vařením pro cizí strážníky. Bohužel od 1.8.2011 byla maximální výše příspěvku na jedno pracovní místo sníženo z 13 500,-Kč na 9 000,-Kč. Pro chod školy je udržení těchto pracovních sil naprostou nutností, proto jsme byli nuceni chybějící finanční prostředky pokrývat z vlastních zdrojů tj. z doplňkové činnosti.

3. Finanční majetek

a) Stav prostředků na bankovních účtech k 31.12.2010:

		- běžný účet (241)	1 641 094,94 Kč
- provozní prostředky (241.10)	1 215 458,35 Kč		
- účet FRIM (241.20)	178 393,94 Kč		
- účet rezervního fondu (241.30)	234 710,65 Kč		
- účet fondu odměn (241.40)	12 532,-Kč		
		- běžný účet FKSP (243)	64 539,62 Kč
		- účet Comenius (245)	45 339,31 Kč

b) Pokladní hotovost k 31.12.2010:

- pokladna provozních prostředků (261.10)	21 756 Kč
- pokladna školní jídelny (261.12)	0,-Kč
- pokladna Comenius (261.16)	106 882,-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)	360,-Kč
-------------------------	---------

4. Pohledávky a závazky

POHLEDÁVKY:

Účet 311 Odběratelé 25 062,-Kč

6 138,-Kč	- pohledávka školní kuchyně za stravné hrazené za zaměstnance z fondu kulturních a sociálních potřeb za prosinec 2011. <i>FV 653122011</i>
2 870,-Kč	- pohledávka za pronájem třídy za měsíc prosinec. <i>FV 4711</i>
700,-Kč	- pohledávka za pronájem třídy. Smlouva o nájmu nebytových prostor č.s. 48
8 250,-Kč	- pohledávka za pronájem tělocvičny. Smlouva o nájmu nebytových prostor č.s. 08
3 900,-Kč	- pohledávka za pronájem tělocvičny. Smlouva o nájmu nebytových prostor č.s. 23
2 534,-Kč	- pohledávka za pronájem tělocvičny. Smlouva o nájmu nebytových prostor č.s. 21
670,-Kč	- pohledávky minulých období – odepsané v roce 2012

Účet 314 Poskytnuté provozní zálohy 305 950,-Kč

- nevyúčtovaná záloha za elektřinu 10/2011	44 390,-Kč
- nevyúčtovaná záloha za elektřinu 11/2011	49 280,-Kč
- nevyúčtovaná záloha za elektřinu 12/2011	49 280,-Kč
- nevyúčtovaná záloha na plyn 1/2012	163 000,-Kč

Účet 346 Nároky na dotace 92 768,-Kč

- mzda z úřadu práce 11, 12/2011	92 768,-Kč
----------------------------------	------------

POHLEDÁVKY CELKEM 423 780,-Kč

ZÁVAZKY:

Účet 321 Dodavatelé 39 753,78 Kč

- náklad roku 2011, uhrazeno roku 2012	
<i>FP č.825 - 839 a faktura za stravné FKSP 12/2011 č.653122011</i>	
	39 753,78 Kč

Účet 324 Přijaté zálohy 394 626,80 Kč

- přijaté zálohy na stravné žáci za leden 2012	271 332,80 Kč
- přijaté záloha na str. karty a čipy	40 500,-Kč
- přijaté zálohy na školní družinu 2012	29 240,-Kč
- přijaté zálohy na LVK 2012	4 990,-Kč
- přijaté zálohy na ŠvP 2011	24 650,-Kč
- přijaté zálohy na stravné cizí strážníci za leden 2012	23 914,-Kč

Účet 331 Zaměstnanci 3 144,-Kč

- mzda za prosinec 2011 vyplacená v hotovosti v lednu 2012	3 144,-Kč
--	-----------

Účet 336 – Sociální a zdravotní pojištění 382 884,-Kč

- závazky ze zdravotního pojištění za prosinec 2011	108 001,-Kč
- závazky ze sociálního pojištění za prosinec 2011	274 883,-Kč

Účet 342 – Ostatní přímé daně 83 924,-Kč

- daň ze závislé činnosti za mzdy prosinec 2011 82 008,-Kč
- daň z dohod za mzdy prosinec 2011 1 916,-Kč

Účet 378 – Ostatní krátkodobé závazky 701 311,-Kč

- srážky spoření – mzda za prosinec 2011 701 311,-Kč

ZÁVAZKY CELKEM 1 605 643,58 Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ:

Účet 384 Výnosy příštích období 109 444,28 Kč

- výnosy příštích období – PRONÁJEM TV 2012 zaplacený v roce 2011 22 180,-Kč
- dotace Comenius 2012 87 264,28 Kč

Účet 389 Dohadné účty pasivní 145 033,60 Kč

- elektřina od 15.10. – 31.12.2011 98 560,-Kč
- plavání 2/2 2011 15 668,60 Kč
- zúčtování DPH s FÚ 30 805,-Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ CELKEM 254 477,88 Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ:

Účet 381 Náklady příštích období 10 451,-Kč

- FP č. 778 zaplacená v roce 2011, nákladem roku 2012 10 451,-Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ CELKEM 10 451,-Kč

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

PŘIJATÉ DOTACE:

- provozní dotace ze státního rozpočtu	12 840 000,-Kč
- účelová dotace – hustota a specifika kraje	158 000,-Kč
- účelová dotace – ped. prac. s VŠ vzd. spl. odb. kval.	561 500,-Kč
- účelová dotace – vybavení pro žáky 1. ročníku	44 000,-Kč
- dotace EU peníze školám	858 858,-Kč
CELKEM	<u>14 462 358,-Kč</u>

ČERPÁNÍ DOTACE

Čerpání dotace ze SR 2011			2011
U k a z a t e l		Účet	
Mzdy celkem			9 929 487,-Kč
v tom:	platy PO	521	9 801 987,-Kč
	ostatní platy		127 500,-Kč
	OON	521	127 500,-Kč
Povinné pojištění			3 360 227,-Kč
v tom:	sociální pojištění	524	2 449 313,-Kč
	zdravotní pojištění	524	873 914,-Kč
	poj. odp. za prac. úrazy	525	37 000,-Kč
Příděl do FKSP			98 271,-Kč
O N I V			1 074 373,-Kč
Spotřeba materiálu			630 867,-Kč
	učebnice	501	50 935,-Kč
	předplatné novin a časopisů	501	2 822,-Kč
	učební pomůcky	501	1 018,-Kč
	vybavení pro žáky 1. ročníku	501	44 000,-Kč
	drobný hmotný majetek	501	532 092,-Kč
Cestovné		512	4 013,-Kč
Služby			401 504,-Kč
	drobný nehmotný majetek	518	113 652,-Kč
	plavání	518	60 000,-Kč
	služby DVPP	518	20 166,-Kč
	ostatní služby	518	207 686,-Kč
Zákonné sociální náklady		528	37 989,-Kč
Neinvestiční náklady c e l k e m			14 462 358,-Kč

III. Komentář k tabulce Plán tvorby a čerpání peněžních fondů

Účet 411 Fond odměn 12 532,-Kč

Stav k 1.1.2011 44 056,- Kč

- tvorba z hospodářského výsledku 2010	příjem	8 000,-Kč
- čerpání fondu odměn	výdej	39 524,-Kč

Účet 412 Fond kulturních a sociálních potřeb 69 513,02 Kč

Stav k 1.1.2011 161 531,02 Kč

- základní příděl odvod z HM	příjem	105 018,-Kč
- příspěvek na stravování	výdej	74 437,-Kč
- rekreace a zájezdy	výdej	30 700,-Kč
- kultura a tělovýchova	výdej	2 650,-Kč
- dary peněžní – jubilea	výdej	30 000,-Kč
- dary nepeněžní	výdej	5 999,-Kč
- ostatní čerpání (vitamíny,očkování,den učitelů atd.)	výdej	53 250,-Kč

Rozdíl mezi FKSP 412 a běžným účtem FKSP 243 je způsoben odvodem 1 procent z hrubých mezd za prosinec 2011 ve výši 9 708,-Kč do FKSP účet 412, který byl do nákladů 527/412 zaúčtován 31.12.2011, ale finanční prostředky účet 243 byly převedeny 2.1.2012 a tudíž nejsou v závěrce za 4/4 2011 evidovány. Další rozdíl ve výši 1 403,40 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 6 138,-Kč, která byla dána do nákladů účet 412 FKSP 31.12.2011, ale její platba z účtu 243 proběhla 3.1.2012 a tudíž není v závěrce za 4/4 2011 zohledněna.

Účet 413 Fond rezervní 234 710,65 Kč

Stav k 1.1.2011 171 173,32 Kč

- příděl ze zisku (HV 2010)	příjem	34 314,53 Kč
- EU peníze školám-převod do 2012	příjem	205 774,20 Kč
- odměna ředitele – zákonné odvody	výdej	6 800,-Kč
- čerpání FO – zákonné odvody	výdej	6 636,-Kč
- ostatní čerpání	výdej	163 115,40 Kč

Účet 416 Fond reprodukce investičního majetku 178 393,94 Kč

Stav k 1.1.2011 60 648,14 Kč

- odpisy 2011

příjem

117 745,80 Kč

FONDY CELKEM 495 149,61 Kč

IV. Kontrolní činnost

Veřejnoprávní kontrolu v naší organizaci zajišťuje náš zřizovatel – Městská část Brno-Kohoutovice. V době od 8.9.2011 do 9.9.2011 u nás probíhala veřejnoprávní kontrola s předmětem hospodaření s veřejnými prostředky za období závěr roku 2010 a 1. pololetí roku 2011.

V. Inventarizace majetku

- a) **Drobný dlouhodobý nehmotný majetek** (018) **575 610,92 Kč**
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek provozní (018.10) 456 100,17 Kč
 - drobný dlouhodobý majetek UP (018.20) 119 510,75 Kč
- b) **Dlouhodobý hmotný investiční majetek** (022) *nad 40 tis.* **3 074 251,35 Kč**
- DHIM provozní (022.10) 2 482 607,35 Kč
 - DHIM učební pomůcky (022.20) 591 644,-Kč
- c) **Drobný dlouhodobý hmotný majetek** (028) **6 296 969,76 Kč**
- drobný dlouhodobý hmotný majetek (028.10) *od 3 tis. do 40 tis.* 3 230 932,90 Kč
 - učební pomůcky (028.20) *od 1 tis. do 40 tis.* 1 323 227,31 Kč
 - drobný hmotný majetek (028.30) *od 1 tis. do 3 tis.* 1 742 809,55 Kč
- d) **Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek** (902) **884 623,19 Kč**
- DDHM - základní škola (902.01) *od 500,-Kč do 1000,-Kč* 826 686,70 Kč

- DDHM – školní jídelna (902.02)	<i>od 500,-Kč do 1000,-Kč</i>	57 936,49 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)		77 022,48 Kč
- potraviny (112.03)		52 355,61 Kč
- čisticí prostředky ŠJ (112.04)		7 606,87 Kč
- elektronické stravovací karty a čipy (112.22)		15 580,-Kč
- pouzdra ke stravovacím kartám (112.23)		1 480,-Kč

V Brně dne 20. února 2012

Mgr. Lumír Sedláček
ředitel školy

Vypracoval: Oldřich Beníček