

Základní škola a mateřská škola bratří Fričů Ondřejov

nám. 9. května 68, 251 65 Ondřejov

IČO: 70989541

Tel. 323 649 227

E mail:reditelna@zsondrejov.cz

Zpráva o hospodaření příspěvkové organizace

Základní škola a mateřská škola bratří Fričů Ondřejov

za účetní rok 2010

Vypracovali: Helena Palová, účetní organizace, Karel Blažek, ředitel školy

Datum: 1.3.2011

Schválil: Mgr.Karel Blažek, ředitel školy

Datum: 1.3.2011

Projednáno v pedagogické radě dne:

Schváleno školskou radou dne:

1) Základní údaje o hospodaření školy

Škola pro svou činnost využívá prostředky ze tří základních zdrojů.

Hlavním z těchto zdrojů jsou prostředky ze státního rozpočtu zasílané škole Středočeským krajem, které jsou určeny především na financování vzdělávání, tj. na platy pedagogických pracovníků, správních zaměstnanců a pracovníků školní jídelny, školní pomůcky a potřeby na další vzdělávání učitelů.

Druhým, stejně významným zdrojem, jsou prostředky zasílané zřizovatelem v rámci rozpočtu obce na zajištění podmínek pro vzdělávání a pro chod školy, provoz a údržbu budov.

Třetím, doplňkovým zdrojem finančních prostředků školy je vedlejší hospodářská činnost školy a finanční dary sponzorů.

Tvorba a čerpání finančních prostředků se plánuje prostřednictvím ročních finančních rozpočtů pro každou oblast tvorby a čerpání z výše popsaných zdrojů zvláště – škola má tři dílčí rozpočty.

První rozpočet je limitován krajskými normativy a vychází z dohodovacího řízení, které probíhá mezi školou a zástupci pověřeného úřadu. Další dva rozpočty škola navrhuje ve spolupráci se zřizovatelem, připomínkuje je a doporučuje ke schválení školská rada. Tyto rozpočty jsou součástí rozpočtu zřizovatele a jsou schvalovány obecním zastupitelstvem.

Hospodaření školy se děje podle platné legislativy státu, příslušných zákonů a vyhlášek, týkajících se příspěvkových organizací zřizovaných obcemi. Škola má vlastní vnitřní účetní směrnice a předpisy, ve kterých definuje zásady hospodaření se svými prostředky.

Hospodaření školy podléhá pravidelným měsíčním kontrolám ředitele školy, pravidelně dochází k finančním kontrolám pověřenými pracovníky zřizovatele a pracovníky KÚ. Vedení školy pracuje se závěry všech kontrol a v doporučeném čase odstraňuje případné nalezené závady.

Škola konzultuje se zřizovatelem všechny jednorázové platby přesahující částku 40000 Kč. Pravidelně jednou za čtvrt roku seznamuje škola svého zřizovatele, školskou radu a krajský úřad s průběhem čerpání finančních prostředků.

O výsledcích hospodaření vydává škola po roční účetní závěrce zprávu o výsledcích hospodaření za účetní rok. Zprávu schvaluje zastupitelstvo zřizovatele na doporučení školské rady.

2) Komentář k hospodaření školy v rámci jednotlivých rozpočtů

a) Hospodaření s prostředky ze státního rozpočtu přidělovanými škole prostřednictvím krajského úřadu:

Za rok 2010 činily dotace z krajského úřadu celkem 9.799.537,- Kč

Z toho bylo použito na:

mzdy	7.113.918,- Kč
odvody na soc.a zdrav. pojištění	2.419.856- Kč
odvody do Fondu kulturních a sociálních potřeb	140.149,-Kč
na nákup pomůcek a ostatní náklady na vzdělávání	125.614,-Kč

Výsledek hospodaření tohoto rozpočtu byl 0,- Kč – tzn., že škola prostředky plánované rozpočtem zcela beze zbytku spotřebovala.

Výkony školy v roce 2010 v drtivé většině ukazatelů **stoupily**:

- co do množství odučených hodin - dělení tříd na povinně volitelné předměty, anglický jazyk, matematiku, český jazyk, výpočetní techniku a pracovní vyučování (o cca 11 hodin tj. 0,5 úvazku)
- došlo k rozšíření kapacity ŠD (o 28 %)
- zvýšení počtu uvařených obědů pro děti a žáky (o 3 %)
- došlo ke zvýšení kapacity MŠ (o 32 %)

Došlo pouze k mírnému poklesu počtu žáků ZŠ (o 1,8 %)

Oproti roku 2009 došlo k významnému **poklesu** financování školy státem.

- na mzdy škola dostala pouze 98,8 % prostředků roku 2009
- u FKSP se snížil příděl prostředků z odvodů mezd na 80% roku 2009
- u ONIV příspěvek na plavání, nákup pomůcek, vzdělávání ap. se snížil na 60% roku 2009.

Roční mzdy pedagogů **klesly** oproti roku 2009 cca o 18 000 Kč. Nebylo dostatek prostředků na odměny zaměstnancům ani na nákup pomůcek a na další vzdělávání učitelů.

Úsporná opatření státu ovlivnila nejen „státní“ rozpočet školy ale i „obecní“ rozpočet školy. Např. úsporná opatření státu v oblasti ONIV přišla nově až s novou vládou a byla formulována těsně před začátkem školního roku 2010/2011. Proto škola musela některé výdaje na ONIV řešit ze svého obecního rozpočtu.

Podrobný rozpis čerpání prostředků uvádíme v příloze.

b) Hospodaření s ostatními prostředky, zejména s příspěvkem přiděleným škole zřizovatelem – obcí Ondřejov z obecního rozpočtu

Prostředky od obce jsou především určeny na pokrytí provozních nákladů. Z těchto prostředků hradí škola nutné výdaje spojené s chodem školy: elektrickou energii, vytápění, nákup materiálu na drobné opravy zařízení a opravy školních budov, el. přístrojů a nábytku, údržbu, úklid aj.

Potom jsou to veškeré služby nutné k zabezpečení chodu škol, školní družiny a školní jídelny: rozbory vody, revize, poštovné, telefony, bankovní poplatky, nájem tělocvičny, pojištění žáků, odpisy majetku, náklady na školení nepedagogických pracovníků, mzdovou agendu, nákup počítačových programů, provozní náklady na plavání žáků.

Dále hradí škola z rozpočtu obce nákup drobného majetku, tabulí, nábytku, počítačového vybavení a zařízení školní kuchyně a jídelny.

Z těchto prostředků hradí škola také nákup učebních pomůcek, na které nestačí prostředky poskytnuté KÚ.

V roce 2010 byly největšími položkami tradičně náklady na elektrickou energii a topení ve výši 758 000 Kč (oproti 481 230,- Kč v roce 2009). Původní rozpočet činil 602 000 Kč. Oproti plánovanému rozpočtu došlo k překročení o cca 26%. Vedle vlivu zdražení elektrické energie má na nárůstu velký vliv nepoměrně delší zima oproti minulému roku (topilo se ještě v červnu a začalo se topit opět již v září).

Nárůst je zejména u vytápění budovy I. třídy a ŠD, kde jsme nově poprvé celoročně hradili výdaje především za topení v ŠD. Byli bychom rádi, kdybychom mohli průběžně na této budově odčítat skutečné vlastní náklady na topení a mohli tak ovlivňovat skutečnou spotřebu tepla v místnostech, kterými disponuje škola na této budově.

Oproti minulému roku došlo též k havárii menšího kotle na základní škole, takže zbytek topné sezóny, ač již nebyla taková zima, jsme museli používat velký kotel.

Do spotřeby materiálu je nově zahrnuta i spotřeba surovin ŠJ ve výši 772 434,- Kč (v minulých letech se tento údaj v hospodaření s obecním rozpočtem neuváděl).

Byly pořízeny tyto věci: nový nábytek do MŠ ve výši 109.884,- Kč , nový nábytek, hračky a učební pomůcky a koberec do nového oddělení ŠD a V. třídy. Dále bylo pořízeno nové čerpadlo pro vlastní vodovod MŠ.

Náklady na opravy a údržbu byly naplánovány na 240 000 Kč. V této kapitole škola čerpala jen na to nejnnutnější, neboť měsíční zálohové platby od obecního úřadu škola dostávala se značným zpožděním. I když nakonec škola obdržela na sklonku měsíce prosince zbytek rozpočtovaných peněz pro rok 2010, musela těmito prostředky doplnit chybějící finance ve фондах. V této kapitole se do konce roku nepodařilo zajistit některé naplánované revize a opravy (revize elektrospotřebičů, opravy hromosvodů). Čerpáno bylo pouze 199.758,- Kč, tj. cca 83% rozpočtu.

Nákladem zřizovatele při zateplení a vyrobení nové fasády MŠ byla též provedena rekonstrukce stropu a podlah I. patra MŠ, v tomto patře byly vyhotoveny nové elektrorozvody a drobné stavební úpravy.

Škola v MŠ ze svého rozpočtu uhradila instalátérské práce při rozšiřování kapacity MŠ, malování I. patra a chodeb.

Na ZŠ jsme svépomocí zahájili zateplování půdních prostor nad třídami I. stupně ZŠ na „poště“, kam chceme umístit školní knihovnu. Byla provedena příprava na napojení na počítačovou síť školy a příprava na připojení akumulčních elektrických kamen, kterými se bude v knihovně vytápět. Byla vymalována chodba na I. stupni a kabinety TV a jazyků. Jako službu jsme v tomto roce též hradili náklady spojené s činností rodilého mluvčího při hodinách Aj konverzace na II. stupni ZŠ.

Cestovné činilo 51176,- Kč, oproti plánovaným 40 000 Kč. Část nárůstu (o 50% oproti plánu, podobně oproti loňskému roku) těchto nákladů můžeme dokladovat tím, že se v roce 2010 uskutečnilo několik kursů (plavecký kurs 2.-4. třídy, cyklokursy 7. a 9. třídy, lyžařský kurs 7. třídy), částečně se na nárůstu projevil omezení prostředků ONIV a tedy i podpory státu na dalším vzdělávání zaměstnanců školy a potřebné zaškolování nových zaměstnanců školy.

Ostatní služby

Ostatní služby obsahují především náklady na práce PAM a MÚ, které s nárůstem pracovníků a se zaváděním řady novinek činily 112 524,- Kč.

Dále jsou to služby spojené s rozvojem a údržbou počítačové sítě, správou PC, periférií a serveru, instalací nového softwaru, jeho upgrade výši 116 120 Kč.

Vzhledem k ukončení vývoje databáze Relax a jeho nekompatibilitě s softwarem státních institucí jsme byli nuceni v roce 2010 zakoupit nový databázový software Bakaláři a překlomit do něj všechna data. Byli jsme státem nuceni též si zřídit datovou schránku a elektronický podpis.

Odpisy

V roce 2010 se odpisovaly investice pořízené v minulých letech do ŠJ.

Odpisy činily 89 000 Kč.

c) Vedlejší hospodářská činnost

Jedná se o prostředky, které škola získala hlavně pronájmem prostor, tržby od Coca – Cola Beverages, spol. s.r.o. za provozování automatu na nápoje v budově školy. Dále za prodej zbytků ze školní jídelny. Vystavováním a kopírováním různých duplikátů.

Výsledek hospodaření ve vedlejší hospodářské činnosti ...8000,- Kč.

Zbavování se neupotřebitelného a poškozeného majetku.

Škola v rámci svých inventur v roce 2010 cílevědomě pokračovala v snižování zásob a likvidaci přebytečných věcí. Celkem došlo k vyřazení majetku ve výši 76 594,- Kč.

Škola předkládá zřizovateli seznam vyřazených věcí. V případě, že bude zřizovatel souhlasit, škola určené věci předá k likvidaci odborným firmám zabývajícími se likvidací odpadů.

Škole se podařilo – se souhlasem zřizovatele - prodat neupotřebitelný majetek v hodnotě 17 600,- Kč. Tento majetek byl pořízen v minulosti z rozpočtu školy. Je na rozhodnutí zřizovatele, jak se s utrženými prostředky za tento majetek naloží.

e) Přehled darů od sponzorů

Vedle finančně těžko vyčíslitelné práce řady dobrovolníků a místních i přespolních přátel školy, kteří věnují škole svůj čas a své schopnosti naprosto bezplatně, získala škola v roce 2010 tyto sponzorské dary:

- zabezpečovací systém na MŠ v celkové hodnotě daru: 22.947 Kč.
- nově rekonstruované sociální zařízení pro dívky v I. patře ZŠ v celkové hodnotě daru Kč v ceně: 168.000,- Kč.
- finanční dary pro MŠ Ondřejov od rodičů v celkové výši: 82 141,- Kč.
- dřevo na úpravu interiérů MŠ blíže neurčené hodnoty
- práce rodičů na údržbě a úklidu školky při a po rekonstrukci blíže neurčené hodnoty
- nezisková organizace Škamna přispěla škole na cestovné žákům a doprovodu žáků na okresní soutěže a na dopravu na lyžařský kurs v celkové výši 3 500,- Kč
- Škamna zakoupila pro MŠ elektrickou troubu na pečení ve výši 8.219,- Kč

f) Účast školy ve výběrových řízeních a čerpání grantů

V roce 2010 začala škola spolu s partnery realizovat svůj projekt „Ladova krajina v proměnách času“ na který získala dotaci téměř 3,4 mil. Kč z ESF.

Zatím škola proinvestovala v tomto projektu celkem 558.526,- Kč. Projekt je plánován do 30.6.2012. V současné době jsou problémy s platbami od KÚ na tento projekt.

Pro rok 2010 jsme neuspěli s žádostí o grant v oblasti prevence, Středočeský kraj naši žádost tentokrát nevybral.

3) Změny ve vedení účetnictví

Škola měla v roce 2010 s vedením účetnictví značné problémy. Již na sklonku roku 2009 měla účetní školy paní Eva Rozmarinová značné zdravotní problémy, které vyvrcholily v I. Q roku 2010 dlouhodobou pracovní neschopností a rozvázáním pracovního poměru na žádost zaměstnance dohodou. Paní Rozmarinová se snažila i přes svou zdravotní indispozici řešit nejdůležitější účetní akty a řádně předat funkci včetně zaškolení nové pracovnice paní Jany Šeblové. Ta však ještě ve zkušební lhůtě po dvou měsících a v podstatě ze dne na den ukončila pracovní poměr. Prakticky celý měsíc červen jsme neměli funkci účetní obsazenou, škola poté přijala na částečné úvazky nejprve hospodářku školy a později i účetní školy. Ta však protože bylo třeba udělat účetní závěrku za I. pololetí roku 2010 musela veškeré účetnictví školy ručně převést ze softwaru KEO do svého softwaru (Premiér) a dále zúčtovat

všechny události, které proběhly víceméně bez průběžného zaúčtování. během této operace docházelo k postupné optimalizaci a opravám zaúčtování u všech dostupných dokladů.

4) Přehled hlavních ukazatelů hospodaření:

Výsledek hospodaření hlavní činnost.....+ 29.247,94 Kč

vedlejší činnost.....+ 8.000 Kč

Celkový hospodářský výsledek za organizaci.....+ 37.247,- Kč

Stav fondů a účtů školy ke dni 31.12.2010

Běžný účet	1.472930,24 Kč
Z toho: rezervní fond tvoří:	305.871,38 Kč *
fond reprodukce majetku tvoří:	287.654,- Kč
Účet FKSP:	122.316,74 Kč
Účet školní jídelny:	133.244,78 Kč
Účet MŠ:	164.080,85 Kč
Účet projektu „Ladův kraj“	55.362,62 Kč

*** včetně přijatých finančních darů účelově vázaných na rozvoj MŠ**

Závěr

Původně schválený rozpočet školy pro rok 2010 byl naplánován jako vyrovnaný.

Organizace dosáhla v roce 2010 hospodářského výsledku:

+ 37.247,94 Kč

(včetně tržeb za prodej nepotřebného majetku).

Navrhujeme převod těchto finančních prostředků do rezervního fondu školy.

V Ondřejově dne 2.3.2010

.....
Helena Palová – účetní

.....
Mgr. Karel Blažek – ředitel školy

Seznam příloh:

- 1.) Rozvaha
- 2.) Výkaz zisku a ztráty
- 3.) Příloha účetní závěrky
- 4.) Čerpání prostředků z obecní dotace
- 5.) Přehled o hospodaření se státními prostředky