

**ZÁKLADNÍ ŠKOLA HODONÍN, OČOVSKÁ 1,
PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE**



ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

V Hodoníně dne 23. února 2023

Mgr. Jakub Král
ředitel školy

Obsah

| | |
|---|----|
| 1. Vyhodnocení závěrů a opatření za rok 2021 | 3 |
| 2. Komentář k ekonomickým výsledkům | 3 |
| 2. 1 Výnosy | 4 |
| 2. 2 Náklady | 6 |
| 2. 3 Investice – fondy (tab. č. 5)..... | 7 |
| 2. 4 Opravy..... | 8 |
| 2. 5 Pracovníci a mzdové prostředky | 9 |
| 2. 6 Závazky a pohledávky..... | 9 |
| 2. 7 Přehled odpisů v roce 2022 | 9 |
| 2. 8 Komentář k inventarizaci | 10 |
| 2. 9 Kontrolní činnost..... | 10 |
| 2. 10 Přehled výběrových řízení..... | 12 |
| 2. 11 Vývoj počtu žáků | 12 |
| 3. Návrh opatření na další roky | 12 |
| 4. Návrh na rozdělení HV za rok 2022..... | 13 |
| 5. Tabulky..... | 13 |
| Výnosy – Tabulka č. 1..... | 14 |
| Náklady – Tabulka č. 2 | 15 |
| Závazné ukazatele – Tabulka č. 3 | 16 |
| Pracovní a mzdové prostředky – Tabulka č. 4 | 17 |
| Čerpání fondů – Tabulka č. 5 | 18 |
| Rozdělení hospodářského výsledku – Tabulka č. 6 | 19 |
| Opravy a údržba – Tabulka č. 7 | 19 |
| Náklady a výnosy – Tabulka č. 8 | 19 |
| Závazky a pohledávky – Tabulka č. 9..... | 20 |
| Odpisy – Tabulka č. 10 | 20 |
| Spotřeby energií – Tabulka č. 11 | 21 |
| EU – Šablony III – Tabulka č. 12..... | 22 |
| Přílohy | 22 |
| Rozvaha..... | 22 |
| Výkaz zisků a ztrát (tř. 5, 6)..... | 22 |
| Obratová předvaha | 22 |
| Schéma průběžné a následné řídicí kontroly..... | 22 |

1. Vyhodnocení závěrů a opatření za rok 2021

Rozbory hospodaření za rok 2021 na ZŠ Očovská proběhly dne 16. 3. 2022. **Z jednání nevyplývala žádná opatření.**

- *Výměna kancelářského nábytku v ředitelství školy (3. etapa) /zdroj: rozpočet ZŠ/ Splněno – prázdniny 2022*
- *Obnova PC, dataprojektorů - pokračování /zdroj: rozpočet ZŠ/ Splněno*
- *Oprava dlažby atria školy a kanaliz. výpustě ŠJ /zdroj: rozpočet ZŠ + zřizovatel/ Splněno – prázdniny 2022*
- *Modernizace odborných učeben IROP /zdroj: IROP, zřizovatel/ Projekt nebyl pro velký zájem schválen*

2. Komentář k ekonomickým výsledkům

Příspěvková organizace ZŠ Hodonín, Očovská 1 hospodařila v roce 2022 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 64.755,16 Kč. V důsledku nevyčerpání účelových dotací - nutriční terapeut, sportovní hala a náklady na bazén byla částka ve výši 256,50 Kč převedena na účet 349. Tato částka byla odvedena na účet zřizovatele v lednu 2023. Další nevyčerpaná účelová dotace - výuka cizích jazyků byla převedena na rezervní fond ve výši 23.900,- Kč. Současně jsme nevyčerpali část dotace zřizovatele ve výši 250.000,- Kč a tuto částku v rámci optimalizace daně z příjmu právnických osob jsme převedli na účet 349.

Organizace je od 1. 1. 2012 plátcem DPH a od roku 2014 jsme zařazeni do skupiny DPH.

Od 1. 9. 2004 byla zahájena **vedlejší hospodářská činnost** – stravování cizích strávníků, nájem školní byt, nájem tělocvičny, zabezpečení svačinek pro žáky. Od 1. 7. 2019 již byt školníka není pronajímán, prostory byly změněny na učebnu a kabinety.

VHČ je vedena na středisku č. 4.

Od roku 2016 jsme zapojeni v projektu EU Bezplatné obědy dětem a od roku 2021 v projektu EU Zvyšování kvality vzdělávání na ZŠ Očovská (šablony III). V roce 2022 jsme obdrželi dotaci z JMK na Adaptační kurz 6. ročníků ZŠ ve výši 40.000,- Kč.

Hospodaření školy za rok 2022

| | | Výnosy | Náklady | HV |
|---------------|--------------------|---------------|----------------|------------------|
| Středisko 1 | Platy a mzdy, ONIV | 49,188.172,00 | 49,188.172,00 | 0 |
| Středisko 2 | Vyrovňovací účty | 50.200,00 | 50.200,00 | 0 |
| Středisko 3 | Provoz ZŠ | 14,213.626,71 | 14,187.449,04 | 26.177,67 |
| Středisko 4 | VHČ | 1,517.985,94 | 1,479.408,45 | 38.577,49 |
| Středisko 5 | EU-Šablony III | 651.793,46 | 651.793,46 | 0 |
| Celkem | | | | 64.755,16 |

2. 1 Výnosy

Hlavní činností naší příspěvkové organizace je zabezpečení výchovně vzdělávacího procesu. Jako vedlejší hospodářskou činnost účtujeme veškeré nájmy /TV/, svačinky a cizí strážníky.

Činnost je prováděna v prostorách budov a pozemků města Hodonína. Na opravy, údržby a zabezpečení provozu dostáváme dotaci od města Hodonína. Část nákladů hradíme z vlastních výnosů. Vlastní výnosy jsou ze stravenek, svačinek, příspěvků na školní družinu a školní klub, pronájmu tělocvičen apod.

Mimo to dostáváme účelové dotace od zřizovatele na mzdy psychologa, provozní pracovníky ZŠ a ŠJ a nutriční specialistku, na primární prevenci, výuku cizích jazyků, nájem sportovní haly, nájem bazénu (viz tabulka č. 3).

Výnosy jsou účetně rozděleny do 5 středisek:

- Středisko 1: mzdy/ONIV (Jihomoravský kraj)
- Středisko 2: vyrovnávací účty
- Středisko 3: provoz město
- Středisko 4: VHČ
- Středisko 5: EU-Šablony III

Toto rozdělení platí i u nákladů. Porovnáním příslušných účtů zjistíme, jak hospodaříme s prostředky v jednotlivých střediscích.

Původně nastavený rozpočet byl stanoven předběžným odhadem dle předchozích let. Během roku byl na základě naší žádosti a potřeb zřizovatele rozpočet upraven.

Rozpočet na rok 2022 byl schválen Radou města Hodonína dne 14. 12. 2021 a poslední upravený rozpočet schválen Radou města Hodonína dne 20. 12. 2022.

Středisko 3:

Provozní dotace od města za rok 2022 činila 9,408.600,- Kč a odpovídá 100 % plnění rozpočtu. Část provozní dotace ve výši 274.156,50 Kč byla použita na:

- a) 36,50 Kč - vrácení nevyčerpané dotace na sportovní třídy
- b) 200,00 Kč - vrácení nevyčerpané dotace nutriční terapeut
- c) 20,00 Kč - vrácení nevyčerpané dotace na bazén
- d) 23.900,00 Kč - převod do rezervního fondu - výuka cizích jazyků
- e) 250.000,00 Kč - zaúčtováno na účet 349 (optimalizace daně z příjmu).

Provozní dotace po snížení činila 9,134.443,50 Kč a odpovídá 97,09 % výnosů

Fondy: 81.786,- Kč

Ostatní výnosy: činily 4,997.387,- Kč a odpovídají 115,95 % plánovaných výnosů.

Celkové výnosy tedy činí 14,213.627,- Kč. Celkové procento plnění výnosů činí 103,6 %.

Při porovnávání stejného období let minulých se podle číselných údajů v tab. č. 1 mění výše položek. K vlastnímu posouzení rozebereme jednotlivé položky výnosů tak, jak jdou za sebou v tabulce výnosů.

A/ dotace – výše dotace dle upraveného rozpočtu. Plnění na 100 % - zdůvodněno výše

B/ nevyčerpaná dotace – zdůvodněno výše

C/ fond rezervní – zdroj pro čerpání peněžních darů, výuka CJ

D/ fond odměn – zdroj pro čerpání na mzdy (0,- Kč)

E/ fond investiční – zdroj využit na opravy a údržbu (0,- Kč)

F/ stravné – příjmy za stravné odpovídají počtu žáků a výši stravného

G/ šk. družina – je zahrnuto ve vlastních výnosech - výši ovlivňuje počet dětí ve ŠD a výše vybíraného příspěvku

H/ šk. klub – je zahrnuto ve vlastních výnosech – výši ovlivňuje počet dětí ve ŠK a výše vybíraného příspěvku

I/ ostatní příjmy – platba za poškozené učebnice, plnění pojišťoven a další drobné příjmy

J/ úroky – závisí na množství peněz na účtech a na úrokových sazbách u banky

K/ granty – 61.932,- Kč – bezplatné obědy dětem

L/ výnosy z odpisů – 1,125.051,- Kč

M/ plnění pojistek – 3.510,- Kč

Středisko 4 (VHČ):

Celkové výnosy činily 1,086.846,- Kč. Celkové procento plnění výnosů činí 94,5 %.

N/ školní byt – nájem ukončen k 30. 6. 2019

O/ energie – odpovídá kalkulacím za pronájem

P/ nájem – odpovídá kalkulacím za pronájem

R/ cizí strážníci – navýšení způsobeno vyšším počtem obědů a navýšením cen

S/ svačinky – navýšení způsobeno vyšším počtem svačinek a navýšením cen

2. 2 Náklady

Středisko 3:

V hospodaření s prostředky města Hodonína došlo v nákladech ve srovnání se stejným obdobím minulého roku k navýšení, což je způsobeno především vyššími náklady v kategoriích odpisy, SM potraviny, opravy a údržba, pojištění a mzdy vč. odvodů.

Celkové náklady tedy činí 14,187.449,- Kč. Celkové procento plnění nákladů činí 103,4 %.

Nyní konkrétně k jednotlivým nákladům podle tabulky č. 2:

A/ potraviny – 3,197.938,- Kč – odpovídá počtu strážníků /i výnosům za stravenky - navýšení cen za obědy a svačinky/

B/ spotřební materiál – 595.379,- Kč – největší náklady tvoří SM – ZŠ a ŠJ /153.565/, čisticí prostředky /160.972/ a kancelářské potřeby /40.596/. Další část tvoří SM pro ŠD /66.049/, učební pomůcky /85.200/, čipy 8.030/ a ostatní

C/ energie – 1,890.265,- Kč – při srovnání s minulým rokem je mírný pokles – blíže v tabulce č. 11

D/ opravy – 791.943,- Kč – rozpočet navýšen, však mírně nedočerpan, plnění na 97,8 % - blíže v tabulce č. 7

E/ reprefond – 1.535,- Kč tj. 49,8 % – prostředky použity na reprezentační náklady

F/ služby – 899.452,- Kč tj. 104 % – největší náklady jsou v oblasti údržba programů /75.192/, vývoz odpadů /101.243/ a výkony spojů /53.014/. Jako závazný ukazatel nájem SH /59.963,50/, provozní náklady bazén /125.480/. Významnou roli hrají také poplatky bance /29.667/, internet /25.200/, praní prádla /25.148/ nájem licencí PC /51.784/, služby server a web /30.251/ a služby GDPR /8.470/, zdravotní prohlídky /21.630/

G/ pojištění – 165.276,- Kč – /dle pojistných smluv/, významnou roli hraje spoluúčast na plnění škod spojených se žakovskými úrazy /19.000/

H/ odpisy – 4,411.365,- Kč – dle odpisového plánu - podrobně v tabulce č. 10

I/ mzdy – 1,315.977,- Kč – nárůst mezd vč. odvodů

J/ pojištění zaměstnanců – 409.379,- Kč zákonné pojištění zaměstnanců, FKSP

K/ DDHM 558 – 464.439,- Kč – vybavení ředitelny a sekretariátu nábytkem, PC technika

L/ ostatní – 39.834,- Kč – Gastro stravenky /25.080/, školení /6.308/

M/ pojistné plnění – 4.667,- Kč

Středisko 4 (VHČ):

Celkové náklady činily 1,479.408,- Kč. Celkové procento plnění výdajů činí 98,5 %.

N/ SM materiál – 913.430,- Kč – jedná se o nákup potravin na obědy /523.051/, potravin na svačinky /364.953/, čisticí prostředky ŠJ /13.161/ aj.

O/ SE energie – 106.881,- Kč – odpovídá kalkulaci obědů, svačinek a pronájmů

P/ opravy a údržba – 13.105,- Kč – odpovídá kalkulaci obědů, svačinek a pronájmů

R/ služby – 4.914,- Kč – odpovídá kalkulaci obědů, svačinek a pronájmů

S/ mzdy – 321.470,- Kč – výplata mezd pracovníkům zabezpečujícím VHČ

T/ pojištění – 104.223,- Kč – pojištění zaměstnanců, odvody z mezd, FKSP

U/ DDHM – 6.863,- Kč

V/ neuplat. DPH – 6.080,- Kč

W/ ostatní – 2.442,- Kč – ochranné pracovní pomůcky (dle kalkulace)

2. 3 Investice – fondy (tab. č. 5)

Rezervní fond z hospodářského výsledku /413/

Zůstatek k 1. 1. 2022: 413.065,39 Kč

Přírůstky fondu:

| | | |
|-----------------|---------------|------------------|
| Převod části HV | 155.754,41 Kč | usnesení č. 5708 |
| Převod do IF | -300.000,- Kč | usnesení č. 5932 |

Zůstatek k 31. 12. 2022: 268.819,80 Kč

Rezervní fond z ostatních zdrojů (dary + EU) /414/

Zůstatek k 1. 1. 2022: 780.102,06 Kč

Přírůstky fondu:

| | |
|---|--------------|
| Převod dotace na bezplatné obědy | 43.014,50 Kč |
| Převod nevyčerpané dotace výuka cizích jazyků | 23.900,- Kč |
| Neúčelové dary | 10.000,- Kč |

Úbytky fondu:

| | | |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| Čerpání CJ | -50.750,- Kč | usnesení č.5810 |
| Vratka EU Šablony II. | -29.355,- Kč | |
| Čerpání bezplatné obědy dětem | - 17.492,10 Kč | usnesení č. 5810 |
| Čerpání EU Šablony III. | -651.793,46 Kč | usnesení č. 5810 |
| Čerpání darů | -31.036,- Kč | |

Zůstatek k 31. 12. 2022: 76.590,- Kč

Investiční fond /416/

Zůstatek k 1. 1. 2022: 89.592,84 Kč

Přírůstky fondu:

| | | |
|-------------|----------------|------------------|
| Odpisy | 3,286.314,- Kč | |
| Převod z RF | 300.000,- Kč | usnesení č. 5932 |

Úbytky fondu:

| | | |
|--------------------|------------------|---|
| Odvod zřizovateli | - 3,185.100,- Kč | odvod prostředků na odpisy – usnesení č. 5814 |
| Přístřešek na kola | -58.000,- Kč | usnesení č. 5933 |
| Kráječ zeleniny | - 96.386,- Kč | usnesení č. 5933 |

Celkový zůstatek k 31. 12. 2022: 336.420,84 Kč

Fond odměn /411/

Zůstatek k 1. 1. 2022: 50.000,- Kč

Přírůstky fondu:

Převod části HV 0,- Kč

Úbytky fondu:

Čerpání na mzdy 0,- Kč

Celkový zůstatek k 31. 12. 2022: 50.000,- Kč

FKSP /412/

Stav k 1. 1. 2022: 1,731.491,35 Kč

Přírůstky fondu:

Příděl 2 % z mezd 737.943,06 Kč

Úbytky fondu:

Čerpání - 615.838,29 Kč

Celkový zůstatek k 31. 12. 2022: 1,853.596,12 Kč

z toho:

| | | |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|
| - hotovost u peněžního ústavu | 1,017.087,84 Kč | |
| - půjčky FKSP | 773.000,00 Kč | |
| - převod 2% z mezd | 81.526,46 Kč | (peníze na cestě) |
| - převod úroky / náklady | 582,80 Kč | |
| - peníze na cestě | - 18.600,98 Kč | |

2. 4 Opravy

Tuto kapitolu podrobně rozebírá tabulka č. 7. Celkem bylo za opravy použito 791.943,- Kč, což činí 97,8 % plánovaného rozpočtu.

Nyní k jednotlivým čerpáním:

| | | |
|-----------------------|--------------|---|
| A/ malování, nátěry | 199.750,- Kč | malování učeben, kabinetů, schodišť, chodeb |
| B/ revize | 174.340,- Kč | plánované každoroční revize přístrojů, PO |
| C/ ostatní opravy ZŠ | 281.139,- Kč | opravy nemovitého majetku |
| D/ opravy a údržba ŠJ | 76.802,- Kč | opravy zařízení v kuchyni |
| E/ opravy elektro | 59.912,- Kč | opravy kopírek, dataprojektorů, PC |

2. 5 Pracovníci a mzdové prostředky

Údaje o pracovnících a mzdových prostředcích jsou uvedeny v tabulce č. 4. Podrobněji k některým důležitým skutečnostem:

1. **Limit pracovníků** jako závazný ukazatel nepřekročen
2. **Nemocnost:** dlouhodobá nemocnost byla zaznamenána – učitelka (2 měsíce), školník (2 měsíce), kuchařka (2 měsíce)
3. **Limit prostředků na platy** byl vyčerpán na 100 % (vratka 16.700,- Kč doučování II)
4. **Limit ONIV** byl vyčerpán na 100 %
5. **Část mzdových prostředků** jsme pokryli z jiných zdrojů:

| | |
|----------------------|--------------------------------|
| - dotace zřizovatele | 1,393.900,- Kč (včetně odvodů) |
| - VHČ | 425.963,- Kč (včetně odvodů) |
| - ŠK, školní družina | 331.456,- Kč (včetně odvodů) |
| - fond odměn | 0,- Kč |

2. 6 Závazky a pohledávky

Závazky navazují na pracovněprávní vztahy a splněné dodávky vůči odběratelům v oblasti závazných vztahů. Jedná se o platby zdravotním pojišťovnám, finančnímu úřadu, správě sociálního zabezpečení, mzdy zaměstnancům, faktury odběratelů, zálohy na energie, stravné, LVK a dohadné položky na energie. Podrobně uvedeny v tabulce č. 9.

2. 7 Přehled odpisů v roce 2022

Za rok 2022 bylo na účet 551 zaúčtováno celkem 4.411.365,- Kč za odpisy.

V tomto roce jsme pořizovali nový hmotný investiční majetek:

| | | | |
|-----------------------|-------------|------------------------------|------------------|
| 1. Přístřešek na kola | 58.000,- Kč | schváleno RM dne 31. 5. 2022 | usnesení č. 5933 |
| 2. Kráječ zeleniny | 96.386,- Kč | schváleno RM dne 31. 5. 2022 | usnesení č. 5933 |
| 2. TV Lupa | 90.000,- Kč | schváleno RM dne 12. 7. 2022 | usnesení č. 6125 |

Podrobnější přehled uvádíme v tabulce č. 10

2. 8 Komentář k inventarizaci

**Inventární majetek ZŠ Hodonín, Očovská 1, příspěvková organizace
a) je veden na rozvahových účtech a obsahuje majetek ZŠ, ŠJ a ŠD**

| | |
|---|-------------------|
| - účet 018 – nehmotný majetek | 173.231,20 Kč |
| - účet 021 – budovy, haly, stavby | 122.706.279,52 Kč |
| - účet 022 – stroje, přístroje a zařízení | 2.413.387,60 Kč |
| - účet 028 – DDHM | 15.718.253,06 Kč |
| - účet 031 – pozemky | 4.741.208,00 Kč |

**b) je veden na podrozvahových účtech a obsahuje ostatní majetek ZŠ, ŠJ, ŠD,
který není veden v rozvaze**

| | |
|---------------------------|-----------------|
| - účet 901 – ostatní DDNM | 221.397,35 Kč |
| - účet 902 – ostatní DDHM | 5.752.535,31 Kč |

Na základě návrhů na vyřazení inventárních předmětů byl majetek vyřazen a následně zaznamenán do protokolu o vyřazení.

Soupis majetku v inventárních sestavách souhlasí se stavem, který je veden v účetnictví na rozvahových a podrozvahových účtech.

K 31. 12. 2022 byla provedena inventura majetku ZŠ, ŠJ a ŠD. Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

2. 9 Kontrolní činnost

Stručné zhodnocení řídicích kontrol

V průběhu roku 2022 probíhaly dle vnitřní směrnice školy „Systém řídicí kontroly“ kontroly předběžné, průběžné i následné.

- předběžná kontrola: probíhala dle schvalovacích postupů směrnice

- průběžná a následná kontrola: probíhala dle schématu (viz příloha) směrnice v následujících oblastech:

- hospodaření dle schváleného rozpočtu 12x ročně ředitelem ZŠ a 4x ročně ekonomkou ZŠ
- zabezpečení certifikátů u peněžních ústavů 1x ročně ČSOB; 1x ročně Česká spořitelna a 1x OSSZ
- peněžní hotovost a ceniny 12x ročně kontrola ŘŠ, inventarizace pokladní hotovosti 4x ročně ...
- nákup materiálů a zboží v hotovosti 12x ročně ŘŠ
- zásoby – kontrola příjmu, evidence a výdeje - ekonomkou ZŠ a vedoucí ŠJ

- f) pohledávky a závazky – ekonomkou ZŠ
- g) majetek – kontrola inventarizace 2 x do roka správci sbírek a hospodářkou školy, ověření plánu oprav, termíny revizí, pojištění, inventarizačních rozdílů ... 1x ročně ŘŠ
- h) zpracování mezd a platů – kontroly mzdových agend dle směrnice 1 - 2x ročně ŘŠ
- i) účetní evidence – výpisy, výběry v hotovosti v návaznosti na pokl. knihu – měsíčně ekonomka ZŠ

Kontroly jsou vedeny na Protokolech z průběžné a následné řídicí kontroly a číslovány dle přílohy nebo jsou kontrolované písemnosti podepisovány odpovědným pracovníkem s datem kontroly.

Přehled o kontrolních zjištěních

| odstraněno/zapsáno | č. kontroly | |
|-----------------------------|-------------|--------|
| • kontrola PAP | 1/22 | 2/2022 |
| • kontrola účtů | 2/22 | 5/2022 |
| • doplnění ZJ | 3/22 | 5/2022 |
| • kontrola majetkových účtů | 4/22 | 5/2022 |
| • kontrola vyúčtování záloh | 5/22 | 7/2022 |
| • kontrola zůstatku účtů | 6/22 | 1/2023 |
| • kontrola vyúčtování záloh | 7/22 | 1/2023 |

Kontroly vykonané jinými kontrolními orgány nebo auditorem

Dne 22. 3. 2022 proběhla kontrola KHS JmK Brno ve školní jídelně podle čl. 79 odst. 2 písm. c) nařízení (EU) č. 2017/625. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Dne 16. 8. 2022 proběhla kontrola HZS JmK Brno zaměřená na dodržování povinností stanovených zákonem o požární ochraně a dále povinností vyplývajících ze souvisejících předpisů. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Dne 3. 11. 2022 proběhla veřejnosprávní kontrola zaměřena na prověření provedení inventarizace k 31. 12. 2020 a k 31. 12. 2021, prověření vedení účetnictví, zadávání veřejných zakázek, prověření hospodaření s pokladní hotovostí, zveřejňování rozpočtu a střednědobého výhledu na webových stránkách a zveřejňování účetních závěrek v obchodním rejstříku - sbírce listin a kontrola aktuálnosti vnitřních směrnic. Vzhledem k omezením spojených s výskytem viru COVID 19 v letech 2020 a 2021 bylo zkontrolováno období 2020-2021. Kontrolu provedly Dagmar Vojtíšková a Věra Ambrosová – oddělení ekonomiky a financí Města Hodonína. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 16. 11. 2022 a 1. 12. 2022 proběhly kontroly plnění opatření z předchozích kontrol, stav budov ZŠ, ŠD – materiální vybavení, vzdělávání dětí z Ukrajiny a doplňková činnost. Kontrolu provedla Mgr. Hana Matějková – OSVaŠ města Hodonína. V letech 2020 a 2021 nebyly kontroly vzhledem k opatřením v souvislosti s pandemií COVID 19.

Opatření z předchozích kontrol jsou plněna průběžně dle finančních možností.

2. 10 Přehled výběrových řízení

V roce 2022 byly uskutečněny následující výběrová řízení (dle Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu pro příspěvkové organizace města Hodonína) /bez DPH/:

50.000 – 249.999,- Kč

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 1) Projektová dokumentace | 197.230,- Kč |
| 2) Zastřešení stojanů kol | 58.000,- Kč |
| 3) Licence Microsoft | 87.042,- Kč |
| 4) Nábytek do kanceláří | 181.069,- Kč |
| 5) Malířské a natěračské práce | 199.750,- Kč |
| 6) Digitální lupa | 90.000,- Kč |
| 7) Apple Ipad + nabíjecí skříň | 65.600,- Kč |
| 8) Apple Ipad (program NPI) | 136.000,- Kč |
| 9) Dataprojektory EPSON | 109.493,- Kč |
| 10) Kráječ zeleniny | 104.947,- Kč |

250.000,- Kč – 499.999,- Kč

Netýká se

2. 11 Vývoj počtu žáků

| | 30. 9. 2018 | 30. 9. 2019 | 30. 9. 2020 | 30. 9. 2021 | 30. 9. 2022 |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Počet žáků | 642 | 648 | 648 | 642 | 653 |

3. Návrh opatření na další roky

Naše škola je poměrně dobře udržovanou školou. V roce 2014 proběhla rekonstrukce školy – výměna oken a celkové zateplení budovy. V roce 2015 proběhla rekonstrukce šaten a po celkové rekonstrukci 1. etapa oprav snížených stropů a malování školy.

V letech 2016 – 2018 byly provedeny opravy přístupového systému, snížení stropů, rekonstrukce WC, částečná výměna zdrojů osvětlení, výměna dveří učeben a kabinetů.

V roce 2019 proběhla oprava bytu školníka, přičemž se změnil účel prostoru na učebnu cvičného bytu, kabinetu a skladu ŠD.

V roce 2020 byl proveden pasport elektrických sítí v budově školy a rekonstrukce hlavního vchodu, která byla financována městem Hodonínem.

Průběžně probíhá výměna školního a kancelářského nábytku, zastaralých PC a dataprojektorů. Významná byla také oprava kanalizace ve sklepě a opravy po zatopení sklepních prostorů po přívalových srážkách.

V roce 2021 byl dokončen projekt Přírodní zahrada ZŠ Očovská – učíme se hrou, financovaný městem Hodonínem a Státním fondem ŽP. V budově byly realizovány opravy vodovodních ventilů a regulačních uzávěrů ve směšovací stanici.

V loňském roce 2022 jsme pokračovali obnovou nábytku kanceláří a učeben, obnovou ICT technik. Neuspěli jsme při podání žádosti v programu IROP II.

Opatření:

- *Výměna školních lavic a židlí (chodby i třídy)* (zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Obnova PC, dataprojektorů - pokračování* (zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Modernizace odborných učeben IROP (žádost neuspěla) případné znovu podání* (zdroj: IROP, zřizovatel)
- *Rekonstrukce vzduchotechniky ve školní kuchyni* (zdroj: MZP + zřizovatel)
- *Obnova původního gastro vybavení školní kuchyně* (zdroj: MZP + zřizovatel)
- *Výměna zastaralých neúsporných zářivkových těles (ŠJ, kuchyně, část chodeb a kabinetů)* (zdroj: zřizovatel)

4. Návrh na rozdělení HV za rok 2022

Hospodářský výsledek za rok 2022 činí celkem: **64.755,16 Kč**

Návrh na rozdělení HV:

| | |
|---------------|---------------------|
| Rezervní fond | 64.755,16 Kč |
| Fond odměn | 0,- Kč |
| Celkem | 64.755,16 Kč |

Na nevyčerpanou dotaci ve výši **250.000,- Kč** je pohlíženo jako na zlepšený HV. Jelikož část této úspory 117.827,- Kč byla uskutečněna v oblasti závazných ukazatelů, navrhuje:

- 1) 50 % prostředků uspořené na závazných ukazatelích **58.913,50 Kč** převést zřizovateli
- 2) Zbývající část ve výši **191.086,50 Kč** převést do IF.

5. Tabulky

Závazné ukazatele – Tabulka č. 3

| ukazatel | 2019 | 2020 | 2021 | původní rozpočet | upravený rozpočet | skutečnost 2022 | rozdil v Kč (skutečnost 2022 - rok 2022) | % plnění (skut.2022/rok 2022) |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|--|-------------------------------|
| elektrická energie* | 632 098 | 452 614 | 472 278 | 680 000 | 630 000 | 518 066 | -111 934 | 82,23 |
| plyn* | 19 630 | 10 825 | 11 118 | 25 000 | 25 000 | 21 416 | -3 584 | 85,66 |
| pára* | 774 007 | 798 337 | 1 175 778 | 1 000 000 | 950 000 | 1 039 046 | 89 046 | 109,37 |
| voda* | 307 823 | 270 152 | 292 617 | 380 000 | 380 000 | 311 737 | -68 263 | 82,04 |
| opravy a údržba* | 796 835 | 718 818 | 689 898 | 650 000 | 815 000 | 791 943 | -23 057 | 97,17 |
| odpisy budov* | 3 998 796 | 4 090 536 | 4 090 536 | 4 182 400 | 4 303 000 | 4 303 020 | 20 | 100,00 |
| odpisy movitého majetku* | 84 445 | 92 316 | 91 907 | 91 900 | 108 400 | 108 345 | -55 | 99,95 |
| mzdy* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| nutriční terapeut + | 10 000 | 4 050 | 6 050 | 10 000 | 10 000 | 9 800 | -200 | 98,00 |
| mzdy - ostatní nepedagogičtí pracovníci+ | 409 600 | 424 300 | 424 300 | 424 300 | 438 500 | 438 500 | 0 | 100,00 |
| mzdy - kuchařky+ | 143 400 | 198 200 | 203 100 | 203 100 | 209 900 | 209 900 | 0 | 100,00 |
| mzdy - školní psycholog+ | 633 800 | 676 100 | 756 700 | 756 700 | 756 700 | 756 700 | 0 | 100,00 |
| projekt POST BELLUM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| sportovní třídy+ | 59 825 | 35 975 | 55 688 | 60 000 | 60 000 | 59 964 | -36 | 99,94 |
| náklady na bazén+ | 68 160 | 8 832 | 75 000 | 80 000 | 125 500 | 125 480 | -20 | 99,98 |
| výuka cizích jazyků+ | 2 700 | 0 | 7 250 | 53 100 | 53 100 | 29 200 | -23 900 | 54,99 |
| primární prevence+ | 43 290 | 46 700 | 46 100 | 46 100 | 46 100 | 46 100 | 0 | 100,00 |
| učební pomůcky v MŠ * | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| DDHM v MŠ * | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Celkem | 7 984 409 | 7 827 755 | 8 398 320 | 8 642 600 | 8 911 200 | 8 769 217 | -141 983 | |
| údaje se uvádí za hodnocené období - rok | | | | | | | | |
| tučné písmo - částky odvedeny na účet města | 256,50 | | | | | | | |
| tučné písmo kurzíva - částky odvedeny na RF | 23 900,00 | | | | | | | |
| | | | | | *Závazné ukazatele | | | |
| | | | | | | | -117 827 | |

Pracovní a mzdové prostředky – Tabulka č. 4

| Pracovní - mzdové prostředky | | | | | | |
|--|---------------------------------|---------------|--------|--------------------|----------------|---------------|
| Průměrný evidenční stav (státní rozpočet) | | limit = 69,34 | | skutečnost = 67,25 | | rozdíl = 2,09 |
| Přepočtení pracovníci: | | | | | | |
| stř. 3 učitelé + asistenti + provoz ZŠ | 54,39 | | | | | |
| stř. 4 dohody | pracovníci nejsou v evid. počtu | | | | | |
| stř. 5 vychovatelky | 5,34 | | | | | |
| stř. 8 školní jídelna | 7,52 | | | | | |
| Celkem | 67,25 | | | | | |
| V evidenčním stavu nejsou zahrnuti pracovníci na dohody | | | | | | |
| Průměrná mzda | | | | | | |
| učitelé + asistenti | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
| vychovatelé | | 40 954 | 45 084 | 49 137 | 49 328 | |
| provozni | | 33 814 | 36 315 | 40 497 | 37 900 | |
| školní jídelna | | 22 391 | 28 683 | 28 133 | 29 727 | |
| | | 22 136 | 22 976 | 24 259 | 24 415 | |
| Zaměstnanci včetně pracovníků na dohody jsou placeni z prostředků na platy. Z jiných zdrojů jsou vypláceni zaměstnanci VHČ a částečně dohody ŠK. | | | | | | |
| | státní rozpočet | | | | ostatní zdroje | |
| Rozpočet na platy: | | 34 640 760 | | Jiné zdroje platy: | | 1 289 395 |
| Čerpání: | | 34 640 760 | | Jiné zdroje OON: | | 326 280 |
| Vratka dotace: | | 0 | | EU-šablony platy: | | 398 445 |
| Čerpání: | 100,00% | | | EU-šablony OON: | | 51 000 |
| Rozpočet OON: | | 283 000 | | Doučování OON | | 154500 |
| Čerpání: | | 283 000 | | | | |
| Vratka dotace: | | 0 | | | | |

Rozdělení hospodářského výsledku – Tabulka č. 6

| Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení | | | |
|---|-----------|--|-----------|
| výsledek hospodaření | 64 755,16 | úhrada ztráty za předchozí léta | 0,00 |
| | | převod do fondu odměn | 0,00 |
| | | převod do fondu rezervního | 64 755,16 |
| | | | |
| výsledek hospodaření | 64 755,16 | rozdělení VH celkem | 64 755,16 |
| Výsledek hospodaření příspěvkové organizace v tomto pořadí: | | | |
| | | 1. Pokrytí ztráty za předchozí léta | |
| | | 2. Případný převod do fondu odměn - | |
| | | Fond odměn je tvořen z výsledku hospodaření příspěvkové organizace, a to do výše jeho 50 % | |
| | | 3. Převod do fondu rezervního | |

Opravy a údržba – Tabulka č. 7

| Opravy, údržba Rozpočet: 815000,- Kč | | | |
|---|-----------------|----------------|---|
| | Druh opravy | Kč | doklad |
| A | malování,nátěry | 199 750 | malířské a natěračské práce-Valena |
| B | revize | 174 340 | revize výtahu BV-Brumovice, hasičích přístrojů-Bábík, náradí TV-ROTVEN, plyn-Janeček ŠJ-Tanhäuser |
| C | ostatní opravy | 281 139 | oprava atria, stupaček a šachet kanalizace-Més.byť.správa, výměna oleje výtahu-Brumovice žaluzie-Fiamoli, jazyková učebna-Šiman, |
| D | školní jídelna | 76 802 | opravy kotle, konvektomatu, pánve, řezačky-Hrůza-Chevron Gastro, |
| E | elektro | 59 912 | oprava dataprojektorů-ITSK, kopírky-PMJ team, úklidový stroj-CLEANFIX, |
| | celkem | 791 943 | |

Náklady a výnosy – Tabulka č. 8

| | Hlavní činnost | | Doplňková činnost | | Náklady a výnosy celkem | |
|---|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
| | Rozpočet | Skutečnost | Rozpočet | Skutečnost | Rozpočet | Skutečnost |
| | výnosy vlastní (výnosy+výnosy z odpisů) | 4 225 000 | 5 017 251 | 1 150 000 | 1 086 846 | 5 375 000 |
| dotace na provoz od zřizovatele | 9 408 600 | 9 408 600 | | | 9 408 600 | 9 408 600 |
| dotace od KÚ | 49 204 872 | 49 204 872 | | | 49 204 872 | 49 204 872 |
| ostatní dotace (Šablony+bezplatné obědy) | 736 893 | 763 925 | | | 736 893 | 763 925 |
| vrácená dotace | | -290 856 | | | | -290 856 |
| VÝNOSY CELKEM (výkaz zisků a ztrát) | 63 575 365 | 64 103 792 | 1 150 000 | 1 517 986 | 64 725 365 | 65 621 778 |
| náklady na provoz | 13 365 000 | 14 889 442 | 1 150 000 | 1 479 408 | 14 515 000 | 16 368 850 |
| náklady hrazené z KÚ | 49 204 872 | 49 188 172 | | | 49 204 872 | 49 188 172 |
| NÁKLADY CELKEM (výkaz zisků a ztrát) | 62 569 872 | 64 077 614 | 1 150 000 | 1 479 408 | 63 719 872 | 65 557 022 |

Závazky a pohledávky – Tabulka č. 9

| Závazky a pohledávky | | | |
|----------------------|-----------|--|------------|
| účet | Kč | | zdůvodnění |
| 311 | 5 721 | odběratelé | |
| 314 | 970 000 | zálohy vydané (pára) | |
| 321 | 193 052 | faktury dodavatelů | |
| 324 | 1 610 975 | přijaté zálohy (ŠD ,LVK, stravné) | |
| 331 | 3 335 555 | mzdy | |
| 335 | 773 103 | půjčky FKSP, provoz. záloha | |
| 336 | 1 266 976 | sociální pojištění | |
| 337 | 546 482 | zdravotní pojištění | |
| 342 | 388 321 | daň ze mzdy | |
| 343 | 12 906 | DPH | |
| 349 | 250 256 | nevyčerpaná dotace (město) | |
| 374 | 80 866 | dotace obědy dětem, vratka - doučování | |
| 378 | 0 | ostatní krátkodobé závazky | |
| 381 | 128 874 | náklady příštího období | |
| 383 | 95 903 | výdaje příštích období | |
| 384 | 3 608 | výnosy příštích období | |
| 385 | 0 | příjmy příštích období | |
| 388 | 64 166 | dohadné účty aktivní | |
| 389 | 1 204 000 | dohadné položky energie | |

Odpisy – Tabulka č. 10

| ODPISY V ROCE 2022 | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | název | dat.zařaz. | poř.cena | roční odpisy | roční odpisy z dotace | oprávky | zůstat.cena |
| 082 | | | | | | | |
| IZ 105 | jazyková učebna | 8/2011 | 190 000,00 | 0,00 | 0,00 | 180 500,00 | 9 500,00 |
| ŠJ 150 | konvektomat | 9/2012 | 106 822,00 | 0,00 | 0,00 | 101 481,00 | 5 341,00 |
| IZ 107 | přístupový syst. | 12/2015 | 58 414,00 | 0,00 | 0,00 | 55 500,00 | 2 914,00 |
| IZ 108 | mycí podl. stroj | 6/2016 | 56 763,50 | 0,00 | 0,00 | 53 925,50 | 2 838,00 |
| ŠJ 169 | konvektomat | 7/2016 | 278 740,00 | 33 108,00 | 0,00 | 212 443,00 | 66 297,00 |
| IZ 109 | kopírka | 3/2019 | 64 130,00 | 5 055,00 | 0,00 | 60 924,00 | 3 206,00 |
| ŠJ 188 | myčka | 4/2019 | 89 496,00 | 17 004,00 | 0,00 | 62 348,00 | 27 148,00 |
| ŠJ 202 | plyn. pánev | 2/2021 | 101 642,00 | 19 320,00 | 0,00 | 35 420,00 | 66 222,00 |
| IZ 110 | kopírka EPSON | 12/2021 | 61 241,00 | 19 392,00 | 0,00 | 19 392,00 | 41 849,00 |
| IZ 111 | přístřešek kol | 6/2022 | 58 000,00 | 2 760,00 | 0,00 | 2 760,00 | 55 240,00 |
| ŠJ 210 | kráječ zeleniny | 9/2022 | 96 386,00 | 4 581,00 | | 4 581,00 | 91 805,00 |
| IZ 112 | TV lupa | 9/2022 | 90 000,00 | 0,00 | 7 125,00 | 7 125,00 | 82 875,00 |
| | celkem | | 1 251 634,50 | 101 220,00 | 7 125,00 | 796 399,50 | 455 235,00 |
| 081 | | | | | | | |
| IB 2 | budova školy | 5/2008 | 120 471 226,00 | 3 153 399,00 | 1 085 433,00 | 35 322 924,00 | 85 148 302,00 |
| IB 1 | garáž | 5/2008 | 539 614,00 | 6 276,00 | 0,00 | 114 799,00 | 424 815,00 |
| IB 3 | hřiště | 12/2005 | 1 085 945,90 | 0,00 | 0,00 | 1 031 648,00 | 54 297,90 |
| IB 4 | přírodní zahrada | 12/2021 | 609 493,62 | 25 419,00 | 32 493,00 | 57 912,00 | 551 581,62 |
| | celkem | | 121 620 333,62 | 3 185 094,00 | 1 117 926,00 | 35 495 635,00 | 86 124 698,62 |
| | celkem odpisy | | | 3 286 314,00 | 1 125 051,00 | | |

Spotřeby energií – Tabulka č. 11

| Výkaz spotřeby energií ZŠ Hodonín, Očovská 1 v měrných jednotkách | | | | | |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
| rok | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| elektřina / MWh / | 139 | 132 | 87 | 98 | 115 |
| teplo / GJ / | 1 411 | 1 465 | 1 543 | 1 938 | 1 684 |
| plyn / m3 / | 1 856 | 1 752 | 842 | 1 479 | 1 581 |
| voda / m3 / | 2 445 | 2 064 | 1 181 | 1 535 | 1 797 |

| Výkaz spotřeby energií ZŠ Hodonín, Očovská 1 v korunách (dle účetní uzávěrky) | | | | | |
|--|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| elektřina / Kč / | 599 640 Kč | 657 918 Kč | 463 064 Kč | 486 878 Kč | 545 607 Kč |
| teplo / Kč / | 900 083 Kč | 823 847 Kč | 818 247 Kč | 1 210 073 Kč | 1 093 291 Kč |
| plyn / Kč / | 13 352 Kč | 19 629 Kč | 10 825 Kč | 11 118 Kč | 21 416 Kč |
| voda / Kč / | 344 471 Kč | 328 881 Kč | 278 707 Kč | 306 780 Kč | 336 830 Kč |



EU – Šablony III – Tabulka č. 12

| Penize z EU Šablony III-projekt Zvyšování kvality vzdělávání na ZŠ Očovská 1 169 054,00 | | | |
|---|--------------|-------------------------------|------------|
| | 1 169 054,00 | platba na účet | zdůvodnění |
| 501 | 1 524,38 | SM, pomůcky | |
| 512 | 639,00 | cestovné | |
| 521 | 401 156,00 | platy a odměny | |
| 521 | 51 000,00 | dohody | |
| 524 | 98 814,00 | sociální pojištění | |
| 524 | 35 860,00 | zdravotní pojištění | |
| 525 | 1 673,46 | zákonné pojištění | |
| 527 | 8 023,12 | FKSP | |
| 527 | 0,00 | školení | |
| 558 | 53 103,50 | DDHM | |
| 2022 | 651 793,46 | čerpáno | |
| 2021 | 517 260,54 | čerpáno | |
| | 1 169 054,00 | projek ukončen k 31. 12. 2022 | |

Přílohy

Rozvaha

Výkaz zisků a ztrát (tř. 5, 6)

Obratová předvaha

Schéma průběžné a následné řídicí kontroly