

# Ekonomická část výroční zprávy o činnosti školy

## A. Základní údaje o hospodaření školy v roce 2014

### 1. Neinvestiční příspěvky v roce 2014

#### *Neinvestiční příspěvky v rámci rozpočtu zřizovatele*

Zřizovatel poskytl organizaci v roce 2014 příspěvek na běžný provoz ve výši 3 100 tis. Kč a účelové prostředky ve výši 218,72 tis. Kč:

- na plavecký výcvik žáků ve výši 105,21 tis. Kč
- na lyžařský výcvik žáků ve výši 63 tis. Kč
- na osvětlení školního hřiště ve výši 27 tis. Kč
- na havarijní opravy 40 tis. Kč.

#### *Prostředky státního rozpočtu na přímé výdaje*

Rozpočet Krajského úřadu MSK ve výši 15 119 tis. Kč byl v průběhu roku upravován na konečnou výši 16 403,675 tis. Kč, což představovalo celkem zvýšení o 487,675 tis. Kč. Upravený příspěvek KÚMSK obsahoval níže uvedené ukazatele:

a) <i>závazné ukazatele</i>	<u>11 709,000 tis. Kč</u>
z toho: prostředky na platy	11 699,000 tis. Kč
ostatní osobní náklady	10,000 tis. Kč
b) <i>orientační ukazatele</i>	<u>4 562,000 tis. Kč</u>
z toho: zákonné odvody	3 981,000 tis. Kč
příděl do FKSP	116,000 tis. Kč
ONIV včetně náhrad	465,000 tis. Kč
c) <i>účelové neinvestiční dotace na rozvojové programy</i>	<u>123,875 tis. Kč</u>
z toho: zvýš. platů pedagogických pracovníků (ÚZ 33051)	24,389 tis. Kč
v tom prostředky na platy 18,066 tis. Kč	
pro nepedagogické pracovníky (ÚZ 33052)	99,486 tis. Kč
v tom prostředky na platy 73,693 tis. Kč	
d) <i>účelové neinvestiční dotace na školní vybavení (ÚZ 33047)</i>	<u>8,800 tis. Kč.</u>

#### *Neinvestiční účelové dotace z SMO – MMO*

*Neinvestiční transfery, přijaté mimo rozpočet, s vypořádáním v běžném účetním období*

Z rozpočtu statutárního města Ostrava byly škole, na základě smlouvy, poskytnuty níže uvedené transfery:

- dotace na ozdravný pobyt 2014 ve výši 336 tis. Kč
- dotace na provoz multifunkčního hřiště pro veřejnost ve výši 60 tis. Kč
- dotace na projekt s názvem “Komenského – finanční svět“ ve výši 20 tis. Kč.

*Neinvestiční transfer, přijatý mimo rozpočet, s vypořádáním v následujícím období*

- na účet školy byla přijata dotace na ozdravný pobyt žáků pro rok 2015 ve výši 172,80 tis. Kč.

#### *Neinvestiční transfer z prostředků ESF, přijatý mimo rozpočet, s vypořádáním v následujícím období*

Škola uzavřela smlouvu o partnerství s finančním příspěvkem ve výši 550,84 tis. Kč s firmou SHARP CENTRUM OLOMOUC s.r.o. projekt pod názvem“ Pedagog a tablety ve výuce“ byl dle smlouvy financován z prostředků, které byly poskytovány výše uvedené firmě, a to formou finanční podpory z OP – Vzdělávání pro konkurenceschopnost.

## 2. Výsledky hospodaření v roce 2014

### Hospodaření s příspěvků SMO-ÚMOB

tabulka č. 1

tis. Kč

Organizace	Plán 2014	Upravený plán 2014	Skuteč. HČ	Skuteč. DČ	Skutečnost k 31.12.2014	% plnění
Výnosy	1 650	1 786,302	1 511,007	325,683	1 836,690	102,82
Náklady	4 750	5 138,000	4 911,397	266,049	5 177,446	100,77
Příspěvek SMO-ÚMOB	3 100	3 351,698	3 351,698	x	3 351,698	100,00
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-48,692</b>	<b>+59,634</b>	<b>+10,942</b>	

Celkový výsledek hospodaření byl kladný. Ztráta z hlavní činnosti ve výši 48,692 tis. Kč byla pokryta ziskem v doplňkové činnosti.

### Hospodaření celkem

tabulka č. 2

tis. Kč

Organizace	Plán 2014	Upravený plán 2014	Skuteč. HČ	Skuteč. DČ	Skutečnost k 31.12.2014	% plnění
Výnosy vlastní	1 650	1 786,302	1 511,007	325,683	1 836,690	102,82
Výnosy z transferu SMO-ÚMOB	3 100	3 351,698	3 351,698	x	3 351,698	100,00
Výnosy z transferu SMO - MMO	x	296,000	296,000	x	296,000	100,00
Výnosy z transferu KÚMSK	15 916	16 271,000	16 271,000	x	16 271,000	100,00
Výnosy z transferu KÚMSK-ÚD	x	132,675	132,675	x	132,675	100,00
Výnosy z transferu ESF-Tablety*	x	397,418	397,418	x	397,418	100,00
<b>Výnosy celkem</b>	<b>19 016</b>	<b>22 235,093</b>	<b>21 959,798</b>	<b>325,683</b>	<b>22 285,481</b>	<b>100,23</b>
<b>Náklady celkem</b>	<b>19 016</b>	<b>22 235,093</b>	<b>22 008,490</b>	<b>266,049</b>	<b>22 274,539</b>	<b>100,18</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-48,692</b>	<b>+59,634</b>	<b>+10,942</b>	

Zlepšený výsledek hospodaření 2014 ve výši 10,942 tis. Kč byl rozdělen do fondu odměn ve výši 5 tis. Kč a zbývající částka ve výši 5,942 tis. Kč do rezervního fondu.

### Hospodaření s účelovými dotacemi ze Statutárního města Ostrava

#### Dotace z Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší

Organizace obdržela účelovou dotaci ve výši 336 tis. Kč na realizaci 14 denního ozdravného pobytu pro žáky školy. Dotace byla čerpána ve výši 216 tis. Kč. Zbývající částka ve výši 120 tis. Kč byla po dohodě vrácena poskytovateli dotace.

#### Dotace na provoz multifunkčního hřiště pro veřejnost

V dubnu 2014 byla poskytnuta neinvestiční dotace na realizaci projektu Provoz multifunkčního hřiště pro veřejnost ve výši 60 tis. Kč. Z dotace škola uhradila DPP (dohody o provedení práce - mzdové náklady správců hřiště).

#### Dotace na projekt „Komenského – finanční svět“

V souladu se smlouvou č. 0429/2014/SVŠ škola použila prostředky ve výši 20 tis. Kč na výdaje, spojené s finanční gramotnosti (knižní fond, deskové hry).

#### Dotace z Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší – ozdravný pobyt žáků v roce 2015

Organizace dále obdržela od SMO mimo rozpočet zřizovatele na účet dotaci na realizaci 14 denního ozdravného pobytu pro žáky školy ve výši 172,80 tis. Kč.

### Hospodaření s příspěvků KÚMSK

Všechny prostředky ze státního rozpočtu na přímé výdaje včetně účelových dotací byly využity plně.

### **Hospodaření s neinvestičním příspěvkem z ESF**

V roce 2014 se škola zapojila do projektu „Pedagog a tablety ve výuce“, který byl škole schválen v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Škola má s firmou SHARP CENTRUM OLOMOUC s.r.o. sjednanou smlouvu o partnerství s finančním příspěvkem. Na výše uvedený projekt byl škole smluvně schválen neinvestiční transfer v celkové výši 550 840 Kč. Skutečné náklady za 09-12/2014 činily 397 418 Kč. Z projektu pořídila škola 20 ks tabletů včetně SW pro pedagogy v celkové výši 311 658 Kč. Projekt byl zahájen 1.9.2014 a byl ukončen 31.7.2015.

### **3. Přehled o tvorbě fondů a jejich použití v roce 2014**

tabulka č. 3

v tis. Kč

<b>Fondy</b>	<b>Fond odměn</b>	<b>Fond FKSP</b>	<b>Rezervní fondy</b>	<b>Investiční fond</b>
<b>Účet</b>	<b>411</b>	<b>412</b>	<b>413,414</b>	<b>416</b>
<b>Stav k 1. 1. 2014</b>	<b>51,315</b>	<b>21,664</b>	<b>127,805</b>	<b>24,915</b>
<b>Zdroje fondu celkem</b>	<b>50,000</b>	<b>119,671</b>	<b>41,790</b>	
<i>z toho</i>				
- přiděl z výsledku hospodaření r. 2013	50,000		23,290	x
- tvorba z odpisů	x	x	x	96,552
- základní přiděl do FKSP	x	119,671	x	x
- dary peněžité-neúčelové	x	x	18,500	x
<b>Čerpání celkem</b>	<b>50,000</b>	<b>112,927</b>	<b>18,500</b>	
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>51,315</b>	<b>28,408</b>	<b>151,095</b>	<b>121,467</b>

### **4. Stručné zhodnocení roku 2014**

#### **Výsledek hospodaření**

Výsledek hospodaření běžného účetního období roku 2014 skončil ziskem ve výši **10,94** tis. Kč. Ztráta hlavní činnosti činila 48,69 tis. Kč a zisk z doplňkové činnosti činil 59,63 tis. Kč. Zásluhu na kladném výsledku hospodaření mělo meziroční zvýšení příspěvku zřizovatele na provoz o 150 tis. Kč a mimořádně teplá a suchá zima. Dalším faktorem, který přispěl ke kladnému HV, byl nákup prostředků z portálu MMO - E-CENTRE, kde se naše škola umísťuje v žebříčku hodnocení na čelních místech.

Hlavní příčinou ztráty v hlavní činnosti byly:

- vyšší náklady na opravy, zvýšení o 185 tis. Kč oproti stejnému období loňského roku
- vyšší náklady na vodné a stočné v důsledku havarijních stavů na vodovodním řádu, které je ve velmi špatném technickém stavu.

#### **Výnosy**

Upravený plán výnosů ve výši 5 138 tis. Kč byl splněn na **100,98%**. Ve sledovaném období školy byl plán celkových výnosů naplněn částkou **5 188** tis. Kč. Meziročně celkové výnosy vzrostly o 4,6%. Vyšší výnosy ovlivnily nejen vyšší provozní a účelové dotace zřizovatele, ale také vyšší tržby za stravné z důvodu vyššího počtu stravovaných osob ve školní jídelně.

#### **Náklady**

Upravený plán nákladů ve výši 5 138 tis. Kč byl vyčerpán na **100,77%**. Ve sledovaném období škola vynaložila na provoz **5 178** tis. Kč. Meziroční růst nákladů činil 6% a byl zapříčiněn především vyššími náklady na opravy a údržbu nemovitého majetku. Naopak výrazně poklesly náklady na teplo, a to z důvodu teplé zimy jak na začátku, tak i na konci roku 2014.

Rozpočet roku 2014 byl velmi napjatý a to i přesto, že náklady na teplo se meziročně snížily o 193 tis. Kč. Chod školy v roce 2014 negativně ovlivnily havarijní a nákladné opravy budovy školy.

## B. Základní údaje o hospodaření školy v 1. pololetí roku 2015

### 1. Neinvestiční příspěvky, poskytnuté v 1. pololetí roku 2015

#### *Neinvestiční příspěvky v rámci rozpočtu zřizovatele*

Upravený rozpočet SMO-MOb Poruba ve výši 3 571,11 tis. Kč představuje vzhledem ke schválenému rozpočtu zvýšení celkem o 171,11 tis. Kč, a to o účelový příspěvek:

- na pokrytí nákladů na plavání dětí ve výši 63 tis. Kč
- na lyžařský výcvik ve výši 88,11 tis. Kč
- na úhradu nákladů, souvisejících s osvětlením multifunkčního hřiště ve výši 15 tis. Kč
- na realizaci projektu „Ostrava fandí hokeji“ ve výši 5 tis. Kč.

#### *Prostředky státního rozpočtu na přímé výdaje*

Rozpočet Krajského úřadu MSK ve výši 16 915 tis. Kč byl v 1. pololetí 2015 byl navýšen o účelovou dotaci na RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ ve výši 495,242 Kč včetně odvodů.

Upravený rozpočet ke dni 30.6.2015 činil 17 410,242 tis. Kč a obsahoval tyto ukazatele:

a) <u>závazné ukazatele</u>	<u>12 163,000 tis. Kč</u>
z toho: prostředky na platy	12 163,000 tis. Kč
b) <u>orientační ukazatele</u>	<u>4 752,000 tis. Kč</u>
z toho: zákonné odvody	4 135,000 tis. Kč
příděl do FKSP	122,000 tis. Kč
ONIV včetně náhrad	495,000 tis. Kč
c) <u>účelové neinvestiční dotace na rozvojové programy</u>	<u>495,242 tis. Kč</u>
pro pracovníky školství (ÚZ 33052)	495,242 tis. Kč
<i>v tom prostředky na platy činily 336,846 tis. Kč</i>	

#### *Neinvestiční účelové dotace z SMO – MMO*

Z rozpočtu Statutárního města Ostrava byly škole na základě smlouvy poskytnuty níže uvedené transfery:

- dotace na provoz multifunkčního hřiště pro veřejnost ve výši 60 tis. Kč
- dotace na projekt „Naše škola dnes a dříve“ ve výši 30 tis. Kč.

Kromě výše uvedených dotací škola v roce 2015 čerpala dotaci na ozdravný pobyt ve výši 172,80 tis. Kč (prostředky byly zaslány na účet školy již v roce 2014).

#### *Neinvestiční transfer z prostředků ESF, přijatý mimo rozpočet, s vypořádáním v následujícím období*

V roce 2015 škola pokračovala v realizaci projektu „Pedagog a tablety ve výuce“, který je financován prostřednictvím firmy SHARP CENTRUM Olomouc s.r.o. z Operačního programu Vzdělání pro konkurenceschopnost. Hospodaření s příspěvkem z ESF je uvedeno v oddíle 2.

## 2. Výsledek hospodaření s příspěvků ke dni 30.6.2015

### Hospodaření s příspěvků SMO-ÚMOB

tabulka č. 1

tis. Kč

Organizace	Plán 2015	Upravený plán 2015	Skuteč. HČ	Skuteč. DČ	Skutečnost k 30.06.2015	% plnění
Výnosy	1 542	1 856,64	1 119,35	204,82	1 324,17	71,32
Náklady	4 942	5 427,75	3 095,46	161,11	3 256,57	60,00
Příspěvek SMO-ÚMOB	3 400	3 571,11	1 869,11	x	1 869,11	52,34
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-107,00</b>	<b>43,71</b>	<b>-63,29</b>	

Škola vykazuje ke dni 30.06.2015 záporný výsledek hospodaření v celkové výši 63,29 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti bylo dosaženo ztráty ve výši 107,00 tis. Kč. Tuto ztrátu snižuje zisk z doplňkové činnosti ve výši 43,71 tis. Kč.

### Hospodaření celkem

tabulka č. 2

tis. Kč

Organizace	Plán 2015	Upravený plán 2015	Skuteč. HČ	Skuteč. DČ	Skuteč. k 30.06.2015	% plnění
Výnosy vlastní	1 542	1 856,64	1 119,35	204,82	1 324,17	71,32
Výnosy z transferu SMO-ÚMOB	3 400	3 571,11	1 869,11	x	1 869,11	52,34
Výnosy z transferu SMO - MMO	x	262,800	184,32	x	184,32	70,14
Výnosy z transferu KÚMSK	16 915	16 915,000	8 241,480	x	8 241,480	48,72
Výnosy z transferu KÚMSK-ÚD	x	495,242	250,296	x	250,296	50,54
Výnosy z transferu ESF-Tablety*	x	150,080	128,640	x	128,640	85,71
<b>Výnosy celkem</b>	<b>21 857</b>	<b>23 250,872</b>	<b>11 793,19</b>	<b>204,82</b>	<b>11 998,01</b>	<b>51,60</b>
<b>Náklady celkem</b>	<b>21 857</b>	<b>23 250,872</b>	<b>11 900,19</b>	<b>161,11</b>	<b>12 061,31</b>	<b>51,87</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-107,00</b>	<b>43,71</b>	<b>-63,29</b>	

### Hospodaření s účelovými dotacemi ze statutárního města Ostrava

#### *Dotace z Fondu pro děti ohrožené znečištěním ovzduší*

Organizace obdržela již v roce 2014 od SMO-MMO mimo rozpočet zřizovatele účelovou dotaci ve výši 172,80 tis. Kč na realizaci 14 denního ozdravného pobytu pro žáky školy. Dotace byla čerpána ve výši 166,50 tis. Kč. Zbývající částka ve výši 6,30 tis. Kč byla po dohodě vrácena poskytovateli dotace v červenci 2015.

#### *Dotace na provoz multifunkčního hřiště pro veřejnost*

V dubnu 2015 byla poskytnuta poskytovatelem neinvestiční dotace na realizaci projektu „Provoz multifunkčního hřiště pro veřejnost“ ve výši 60 tis. Kč. Z dotace škola uhradila dohody o provedení práce - mzdové náklady správců hřiště.

#### *Dotace na projekt „Naše škola dnes a dříve – tvoříme a bádáme o historii naší školy“*

V souladu se smlouvou škola obdržela v květnu 2015 prostředky ve výši 30 tis. Kč na výdaje, spojené s realizací účelu dotace – nákup DDHM, propagace, tisk, spotřební materiál a jiné náklady.

### Hospodaření s účelovými dotacemi z rozpočtu KÚMSK

Organizace obdržela od KÚMSK mimo rozpočet zřizovatele účelovou dotaci na Rozvojový program „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ ve výši 495,242 Kč. Ke dni 30.6.2015 bylo vyčerpáno celkem 250,296 Kč.

## Hospodaření s neinvestičním příspěvkem z ESF

V roce 2014 se škola zapojila do projektu „Pedagog a tablety ve výuce“, který byl škole schválen v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Škola má s firmou SHARP CENTRUM OLOMOUC s.r.o. sjednanou smlouvu o partnerství s finančním příspěvkem. Na výše uvedený projekt byl škole smluvně schválen neinvestiční transfer v celkové výši 550 840 Kč. Tento je škole poskytován „ex post“, tzn. až následně po schválení uznatelných nákladů.

Náklady za 09 -12/2014 činily 397 418 Kč. Skutečné náklady za 01-06/2015 činily 128 640 Kč, z toho ke dni 30.06.2015 jsme vedli pohledávku za náklady za měsíc březen až červen 2015 ve výši 85 760 Kč.

### 3. Přehled o tvorbě fondů a jejich použití v 1. pololetí 2015

tabulka č. 3

v tis. Kč

Fondy	Fond odměn	Fond FKSP	Rezervní fondy	Investiční fond
Účet	411	412	413,414	416
Stav k 1. 1. 2015	51,315	28,408	151,095	121,467
Zdroje fondu celkem	5,000		5,942	45,192
z toho				
- přiděl z výsledku hospodaření r. 2014	5,000	x	5,942	x
- tvorba z odpisů	x	x	x	45,192
- základní přiděl do FKSP	x	61,934	x	x
- dary peněžité-neúčelové	x	x	8,000	x
Čerpání celkem	0,00	56,575	68,000	0,00
Stav k 30.06.2015	56,315	33,767	97,037	166,659

### 4. Stručné zhodnocení 1. pololetí roku 2015

#### Výsledek hospodaření organizace s příspěvkem SMO – MOB Poruba

Škola hospodařila ke dni 30.6.2015 se záporným výsledkem hospodaření v hlavní činnosti, který byl snížen ziskem v doplňkové činnosti. Ztráta bude do konce kalendářního roku vyrovnána. Výsledek hlavní činnosti ovlivnily:

- vysoké náklady na teplo, zvýšení o 50 tis. Kč oproti stejnému období loňského roku
- realizace všech rozpočtovaných nákladů na nákup drobného hmotného majetku v I. polovině roku 2015, zejména žakovských židlí a lavic, a to z důvodu zahájení nového školního roku.

#### • Výnosy

Výnosy byly plněny na **59%**, v celkovém objemu představovaly částku **3 193** tis. Kč. Meziroční růst výnosů, který činil cca 13%, byl částečně posílen zapojením vlastních prostředků rezervního fondu ve výši 68 tis. Kč.

Vlastní výnosy dosáhly hodnoty 1 324 tis. Kč. Meziroční nárůst činil 165 tis. Kč. Největší položkou na příjmové stránce tvořily výnosy z prodeje služeb, které dosáhly výše 803 tis. Kč. Výnosy za stravné z hlavní činnosti dosáhly hodnoty 700 tis. Kč (+ 52 tis. Kč oproti roku 2014), výnosy za stravné z doplňkové činnosti 103 tis. Kč (+ 21 tis. Kč).

#### • Náklady

Náklady byly plněny na **60%** k upravenému rozpočtu, v celkovém objemu představovaly částku **3 257** tis. Kč. Meziroční růst nákladů byl cca 15%, který byl zapříčiněn především vyššími náklady na energie (+ 54 tis. Kč oproti roku 2014) a náklady z pořízení drobného hmotného majetku.