**Ekonomická část výroční zprávy o činnosti školy**

1. **Základní údaje o hospodaření školy v roce 2017**
2. **Neinvestiční příspěvky v roce 2017**

Upravený rozpočet SMO-MOb Poruba ve výši 4 269,57 tis. Kč představuje vzhledem ke schválenému rozpočtu zvýšení celkem o 919,57 tis. Kč, a to o účelový příspěvek:

* na pokrytí nákladů na plavání dětí ve výši 131,46 tis. Kč
* na lyžařský výcvik ve výši 87,00 tis. Kč
* na odvoz biol.rozložitelného odpadu 26,00 tis. Kč
* na úhradu nákladů, souvisejících s osvětlením multifunkčního hřiště ve výši 9,46 tis. Kč
* na dorovnání zvýšených nákladů na vodné a stočné z roku 2017 68,00 tis. Kč
* na opravu oplechování balkonu nad vstupem do školy ve výši 38,95 tis. Kč.
* na DPP pro správce hřiště ve výši 80,00 tis. Kč.
* na DPP pro rodilého mluvčího-angličtinář Kč 19,00 tis. Kč.
* na opravu střechy na ŠJ,malování po zatečení a opravu omítky 150,00 tis. Kč.
* na dvě pylonové tabule do učeben 34,97 tis. Kč
* na žákovské lavice a židle do dvou tříd 99,98 tis. Kč
* na výměnu linolea ve třech učebnách 120,00 tis. Kč
* na výměnu 6 ks dveří 18,00 tis. Kč
* na škrabku brambor pro školní kuchyni 36,75 tis. Kč.

### *Prostředky státního rozpočetu na přímé výdaje*

Rozpočet Krajského úřadu MSK ve výši 20 448 tis. Kč byl v průběhu roku upravován na konečnou výši 21 081,329 tis. Kč, což představuje celkem zvýšení o 633,329 tis. Kč. Navýšení se týkalo

účelové dotace v rámci RP “Zvýšení platů pracovníků region. školství“ ve výši 395,943 tis. Kč včetně odvodů a účelové dotace v rámci RP „zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců

regionálního školství“ ve výši 142,800 tis. Kč včetně odvodů.

Vzhledem k rozhodnutí MŠMT nelze použít prostředky z přidělené dotace na dobu čerpání dovolených, budeme tedy vracet KÚ částku ve výši 23,926 tis. Kč z ÚZ 33073.

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

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

- dotace na ozdravný pobyt ve výši 132,00 tis. Kč (prostředky byly zaslány na účet školy již v roce 2016),

ozdravný pobyt se uskuteční v roce 2017

- dotace na projekt „Hledáme spolu poselství ukryté v knihách“ ve výši 35 tis. Kč.

### *Neinvestiční transfery z prostředků ESF*

**Transfer s vypořádáním v následujícím účetním období s názvem „Pracujeme společně“**

Evropský sociální fond v ČR poskytl dotaci ve výši 746 815 Kč na projekt s názvem „Pracujeme společně“, realizovaného v rámci OP VVV. Na projekt byly k 31.12.2017 vynaloženy výdaje ve výši 405,43 tis. Kč.

## Výsledek hospodaření s příspěvky v roce 2017

### Hospodaření s příspěvky SMO-Mob Poruba

tabulka č. 1  tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Organizace** | **Plán 2017**  2005 | **Upravený  plán 2017** | **Skuteč. HČ** | Skuteč. DČ | **Skutečnost**  **k 31.12.2017** | **% plnění** |
| Výnosy | 2 170 | 2 327,07 | 2 014,65 | 369,15 | 2 383,80 | 102,36 |
| Náklady | 5 520 | 6 596,64 | 6 143,00 | 317,54 | 6 460,54 | 97,94 |
| Příspěvek SMO-ÚMOb | 3 350 | 4 269,57 | 4 269,57 | x | 4 269,57 | 100,00 |
| **Výsledek hospodaření** | **0** | **0** | **141,22** | **51,61** | **192,83** |  |

Škola vykazuje ke dni 31.12.2017 výsledek hospodaření v celkové výši 192,83 tis. Kč, z toho v hlavní činnosti bylo dosaženo zisku ve výši 141,22 tis. Kč a v doplňkové činnosti pak 51,61 tis. Kč.

### Hospodaření celkem

tabulka č. 2 tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Organizace** | **Plán 2017**  2005 | **Upravený  plán 2017** | **Skuteč. HČ** | Skuteč. DČ | **Skuteč.**  **k 31.12.2017** | **% plnění** |
| Výnosy vlastní | 2 170 | 2 327,07 | 2 014,65 | 369,15 | 2 383,80 | 102,36 |
| Výnosy z transferu SMO-ÚMOb | 3 350 | 4 269,57 | 4 269,57 | x | 4 269,57 | 100,00 |
| Výnosy z transferu SMO - MMO | 132 | 132,00 | 132,00 | x | 132,00 | 100,00 |
| Výnosy z transferu KÚMSK | 20 448 | 20 542,59 | 20 542,59 | x | 20 542,586 | 100,00 |
| Výnosy z transf. KÚ-ÚZ 33052 | x | 395,94 | 395,94 | x | 395,943 | 100,00 |
| Výnosy z transf. KÚ-ÚZ 33073 | x | 118,88 | 118,88 | x | 118,875 | 100,00 |
| Výnosy z transferu MŠMT-EU | 747 | 405,43 | 405,43 | x | 405,432 | 100,00 |
| **Výnosy celkem** | **26 847** | **28 191,48** | **27 879,06** | **369,15** | **28 248,21** | **100,20** |
| **Náklady celkem** | **26 847** | **28 191,48** | **27 737,84** | **317,54** | **28 055,38** | **99,48** |
| **Výsledek hospodaření** | **0** | **0** | **141,22** | **51,61** | **192,83** |  |

### Hospodaření s účelovými dotacemi ze statutárního města Ostrava

***Dotace na ozdravný pobyt***

Organizace obdržela již v roce 2016 od SMO-MMO mimo rozpočet zřizovatele účelovou dotaci ve výši 132 tis. Kč na realizaci 14 denního ozdravného pobytu pro žáky školy. Dotace byla využita na 100%. Zpráva o využití účelového neinvestičního příspěvku na ozdravný pobyt byla na odbor životního prostředí SMO zaslána 9.6.2017.

### Hospodaření s účelovými dotacemi z rozpočtu KÚMSK

Organizace obdržela od KÚMSK mimo rozpočet zřizovatele dvě účelové dotace na Rozvojový program k následujícímu účelu:

- „Zvýšení platů pracovníků školství“ ve výši 395,943 tis. Kč – využito plně,

- „Zvýšení platů nepedagog.pracovníků“ ve výši 142,800 tis. Kč – využito částečně, rozdíl ve výši 23,925 tis. Kč byl dne 12.1.2018 vrácen na účet KÚMSK.

### Hospodaření s transfery z ESF

**Transfer s vypořádáním v následujícím účetním období s názvem „Pracujeme společně“**

tabulka č. 3 tis.Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Transfer z dotace na OP VVV** | **ÚZ** | **Schválený na roky 2017-2019** | **Celkem použito k 31.12.2017** | **Účet 672/560** |
| * Název projektu „Pracujeme společně“ | **33063** | 746 815,00 | 405,43 | 405,43 |

1. **Přehled o tvorbě fondů a jejich použití**

tabulka č. 4 v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fondy** | **Fond odměn** | **Fond FKSP** | **Rezervní fondy** | **Fond investic** |
| **Účet** | **411** | **412** | **413,414** | **416** |
| **Stav k 1. 1. 2017** | **51,315** | **68,737** | **118,351** | **404,143** |
| Zdroje fondu celkem | 14,000 | 305,064 | 60,605 | 103,874 |
| Čerpání celkem | 0,000 | 230,072 | 80,000 | 371,110 |
| **Stav k 31.12.2017** | **65,315** | **143,729** | **987,956** | **136,907** |

Prostředky z fondu investic byly použity na nákup nového konvektomatu pro školní jídelnu ve výši 371 tis. Kč. Z rezervního fondu byla čerpána částka 80 tis. Kč na nákup nových žákovských lavic a židlí.

### Stručné zhodnocení roku 2017

* **Výnosy**

***Výnosy celkem***

Upravený plán výnosů ve výši 6 597 tis. Kč byl splněn na **101%.** Ve sledovaném období byl plán celkových výnosů naplněn částkou **6 653** tis. Kč**.** Meziročně růst celkových výnosů vzrostl o 539 tis. Kč, tj. 9%. Vyšší výnosy ovlivnily především vyšší účelové dotace zřizovatele, ale také vyšší tržby za stravné z důvodu vyššího počtu cizích strávníků ve školní jídelně.

***Vlastní výnosy***

Vlastní výnosy dosáhly hodnoty 2 384 tis. Kč. Největší položkou tvořily výnosy z prodeje služeb, které dosáhly výše 1 684 tis. Kč. Výnosy za stravné z hlavní činnosti dosáhly hodnoty 1 489 tis. Kč  
 (+ 30 tis. Kč oproti roku 2016), výnosy za stravné z doplňkové činnosti 195 tis. Kč (+ 36 tis. Kč).

Meziročně klesly vlastní výnosy o 84 tis. Důvodem je rozdíl v zapojení fondů organizace. V roce 2016 bylo z fondů použito celkem 373 tis. Kč, v roce 2017 pouze 80 tis. Kč z rezervního fondu.

* **Náklady**

Náklady byly plněny na **98%** k upravenému rozpočtu, v celkovém objemu představovaly částku   
**6 461**tis. Kč.

Meziroční růst nákladů byl cca 7%, který byl zapříčiněn především vyššími náklady na potraviny (+ 52 tis. Kč), teplo (+ 49 tis. Kč ) oproti roku 2016 . Naopak poklesly náklady na DDHM o 32 tis. Kč.

* **Výsledek hospodaření 2017**
* Výsledek hospodaření běžného účetního období roku 2017 skončil ziskem ve výši **192,83** tis. Kč. Zisk hlavní činnosti činil 141,22 tis. Kč a zisk z doplňkové činnosti činil 51,61 tis. Kč.
* Mezi hlavní skutečnosti, které ovlivnily náklady na chod školy v roce 2017, řadíme především použití rezervního fondu. Finance z rezervního fondu byly použity na nákup školního nábytku, žákovských lavic a židlí.
* Další skutečnosti, které měly vliv na kladný hospodářský výsledek:
* - mimořádné ÚP zřizovatele na havarijní opravy a dále na dovybavení školy a školní jídelny.
* Škola prozatím nerealizovala některé z plánovaných nákupů, jako je vybavení kabinetů, nákup učitelských židlí apod. V prostorách školy probíhala důsledná kontrola spotřeby vody. Kontrolní činností a následnými opatřeními tak byly minimalizovány náklady na spotřebu vody. Sledována byla i spotřeba tepla.

1. **Základní údaje o hospodaření školy v 1. pololetí roku 2018**
2. **Neinvestiční příspěvky, poskytnuté v 1. pololetí roku 2018**

### *Neinvestiční příspěvky v rámci rozpočtu zřizovatele*

Upravený rozpočet SMO-MOb Poruba ve výši **3 760,09** tis. Kč představuje vzhledem ke schválenému rozpočtu zvýšení celkem o 260,09 tis. Kč, a to o účelový příspěvek:

* vratka části ÚP na osvětlení hřiště na rok 2017 ve výši -1,53 tis. Kč
* na pokrytí nákladů na plavání dětí ve výši 61,53 tis. Kč
* na lyžařský výcvik ve výši 108,00 tis. Kč
* na projekt „ Zpřístupnění víceúčel. sportovních hřišť v areálech ZŠ veřejnosti“ ve výši 84 tis. Kč
* na svoz a zpracování biologicky rozložitelných odpadů ze školní kuchyně ve výši 6,56 tis. Kč- doplatek za rok 2017

### *Prostředky státního rozpočetu na přímé výdaje*

Rozpočet ke dni 30.6.2018 činil 22 957 tis. Kč a obsahoval tyto ukazatele:

**a**) **závazné ukazatele 16 501 tis. Kč**

z toho: prostředky na platy 16 501 tis. Kč

ostatní osobní náklady 0 tis. Kč

**b)** **orientační ukazatele 6 456 tis. Kč**

z toho: zákonné odvody 5 611 tis. Kč

příděl do FKSP 330 tis. Kč

ONIV včetně náhrad 515 tis. Kč.

### *Neinvestiční účelová dotace z ESF – transfer s vypořádáním v následujícím účetním období, OP Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV)*

MŠMT jako Řídící orgán OP VVV rozhodl o poskytnutí dotace na projekt „ Pracujeme společně“. Celková výše dotace byla stanovena na 746 815,00 Kč.

Na účtu 472/500 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery EU škola eviduje zatím nevypořádaný transfer ve výši 448 089,00 Kč.

**Projekt reg.č. CZ.02.3.68./0.0/16\_022/0002960 s názvem „Pracujeme společně“**

tabulka č. 5 v tis. Kč

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Náklady | **Plán 2017 - 2019** | **Poskytnutá záloha k 30.6.2018** | **Čerpání k 30.6.2018** |
| **501 – Materiál (pomůcky)** |  |  | **25,032** |
| **518 - Služby** |  |  | **227,304** |
| z toho - projekt EU |  |  | 72,292 |
| * zpracování mezd |  |  | 9,501 |
| * DVPP |  |  | 145,511 |
| **512 - Cestovné** |  |  | **0,420** |
| **521 - Dohody o provedení práce** |  |  | **228,450** |
| **558 - DHM** |  |  | **159,525** |
| **CELKEM** | **746,815** | **746,815** | **640,731** |

V projektu tedy zbývá k čerpání 106,09 tis. Kč. Projekt musí být vypořádán od 31.1.2019.

1. **Výsledek hospodaření s příspěvky ke dni 30.6.2018**

### Hospodaření s příspěvky SMO-ÚMOb Poruba

tabulka č. 6  tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Organizace** | **Plán 2018**  2005 | **Upravený  plán 2018** | **Skuteč. HČ** | Skuteč. DČ | **Skutečnost**  **k 30.06.2018** | **% plnění** |
| Výnosy | 2 227 | 2 269,24 | 1 212,25 | 230,09 | 1 442,34 | 59,49 |
| Náklady | 5 727 | 6 029,33 | 3 210,69 | 205,43 | 3 416,12 | 56,66 |
| Příspěvek SMO-ÚMOb | 3 500 | 3 760,09 | 2 004,56 | 0,00 | 2 004,56 | 53,31 |
| **Výsledek hospodaření** | **0** | **0** | **6,12** | **24,66** | **30,78** |  |

Škola vykazuje ke dni 30.6.2018 výsledek hospodaření v celkové výši 30,78 tis. Kč, z toho zisk hlavní činnosti činí 6,12 tis. Kč a zisk doplňkové činnosti dosáhl výše 24,66 tis. Kč.

### Hospodaření celkem

tabulka č. 7 tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Organizace** | **Plán 2018**  2005 | **Upravený  plán 2018** | **Skuteč. HČ** | Skuteč. DČ | **Skuteč.**  **k 30.06.2018** | **% plnění** |
| Výnosy vlastní | 2 227 | 2 269,24 | 1 212,25 | 230,09 | 1 442,34 | 59,49 |
| Výnosy z transferu SMO-ÚMOb | 3 500 | 3 760,09 | 2 004,56 | 0,00 | 2 004,56 | 53,31 |
| Výnosy z transferu KÚMSK | 22 957 | 22 957,00 | 11 316,56 | 0,00 | 11 316,56 | 49,29 |
| Výnosy z transferu MŠMT-EU | 341 | 341,00 | 235,30 | 0,00 | 235,30 | 69,00 |
| **Výnosy celkem** | **29 025** | **29 327,33** | **14 768,67** | **230,09** | **14 998,76** | **51,14** |
| **Náklady celkem** | **29 025** | **29 327,33** | **14 762,55** | **205,43** | **14 967,98** | **51,04** |
| **Výsledek hospodaření** | **0** | **0** | **6,12** | **24,66** | **30,78** |  |

**3. Přehled o tvorbě fondů a jejich použití v l. pololetí roku 2017**

tabulka č. 8 v tis. Kč

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fondy** | **Fond odměn** | **Fond FKSP** | **Rezervní fondy** | **Fond investic** |
| **Účet** | **411** | **412** | **413,414** | **416** |
| **Stav k 1. 1. 2018** | **65,315** | **143,729** | **98,956** | **136,907** |
| **Zdroje fondu celkem** | **95,000** | **184,146** | **97,831** | **49,036** |
| *z toho* |  |  |  |  |
| - příděl z výsledku hospodaření r. 2017 | 95,000 | x | 97,831 | x |
| - tvorba z odpisů | x | x | x | 49,036 |
| - základní příděl do FKSP | x | 164,355 | x | X |
| - dary peněžité-neúčelové | x | x | x | X |
| - dary peněžité-účelové | x | x | x | X |
| **Čerpání celkem** | **0,00** | **184,146** | **0,000** | **0,00** |
| **Stav k 30.06.2018** | **160,315** | **123,938** | **196,788** | **185,943** |

**Vývoj fondů**

Počáteční stavy fondů činily k 1.1.2018 celkem 445 tis. Kč. Stěžejním fondem je Fond investic, který k 1.1. 2018 vykazoval zůstatek ve výši 137 tis. Kč, ke dni 30.6.2018 činí zůstatek 186 tis. Kč. Dalším významným fondem je Rezervní fond, který ke dni 30.6. 2018 vykazuje zůstatek 197 tis. Kč (fond byl navýšen o 98 tis. Kč přídělem z titulu rozdělování VH) . Třetím fondem je Fond odměn, jehož hodnota se zvýšila o 95 tis. Kč (příděl z titulu rozdělování VH) na 160 tis. Kč. Posledním fondem je FKSP, jehož čerpání činilo 184 tis. Kč. Konečné stavy všech fondů činí k 30.6.2018 celkem 667 tis. Kč. Čerpání fondu investic, rezervního fondu a fondu odměn bude probíhat ve druhém pololetí roku 2018.

**4. Stručné zhodnocení 1. pololetí roku 2018**

* **Výnosy**

***Výnosy celkem***

Upravený plán výnosů ve výši 6 029 tis. Kč byl splněn na **58%.** Ve sledovaném období byl plán celkových výnosů naplněn částkou **3 447** tis. Kč**.** Meziročně klesly výnosy o 311 tis. Kč. Nižší výnosy ovlivnila především skutečnost, že nebyly do rozpočtu zapojeny prostředky rezervního fondu ( fond bude použit ve druhém pololetí) a rovněž ve srovnání s rokem 2017 nebyla potřeba žádát zřizovatele o poskytnutí ÚP na neodkladné opravy.

***Vlastní výnosy***

Vlastní výnosy dosáhly hodnoty 1 442 tis. Kč. Meziroční pokles vlastních výnosů, který činil 90 tis. Kč, byl způsoben především tím, že nebyly do rozpočtu zapojeny prostředky rezervního fondu ( v roce 2017 to bylo 80 tis. Kč).

Největší položkou tvořily výnosy z prodeje služeb, které dosáhly výše 1 094 tis. Kč. Výnosy za stravné z hlavní činnosti dosáhly hodnoty 965 tis. Kč (+ 86 tis. Kč oproti roku 2017), výnosy za stravné z doplňkové činnosti 129 tis. Kč (+ 14 tis. Kč oproti roku 2017 ).

* **Náklady**

Náklady byly plněny na **56,66%** k upravenému rozpočtu, v celkovém objemu představovaly částku   
**3 416** tis. Kč.Meziroční pokles nákladů byl cca 6%, který byl zapříčiněn především nižšími náklady na opravy a energie.

* **Výsledek hospodaření organizace s příspěvkem SMO – MOb Poruba**

Výsledek hospodaření běžného účetního období ke dni 30.6.2018 skončil ziskem ve výši **30,78** tis. Kč. Zisk hlavní činnosti je ve výši 6,12 tis. Kč a zisk z doplňkové činnosti ve výši 24,66 tis. Kč.

**Kladného hospodářského výsledku bylo dosaženo zejména díky zisku z doplňkové činnosti.**