

Zpráva o hospodaření za rok 2013

Základní škola Rokytnice v Orlických horách hospodařila v roce 2013 s prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele na provoz, s prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu prostřednictvím krajského úřadu a s prostředky získanými vlastní činností.

Škola vedle své hlavní činnosti, kterou je poskytování základního vzdělání, provozovala školní družinu, školní jídelnu a věnovala se i rozsáhlé doplňkové činnosti, kde jsme se i přes velké pracovní nasazení zaměstnanců potýkali s nižšími výnosy, neboť je v ekonomické krizi stále těžší prodat doplňkové služby. Nezanedbatelnou skutečností je také to, že škola vytváří v rámci doplňkové činnosti pracovní místa pro 3,5 úvazku v pracovním poměru a 9 dohod. Z důvodu zvýšených nákladů na provoz a údržbu školy v roce 2013 aktivovala organizace do hlavní činnosti značnou část rezervního fondu a fondu reprodukce majetku, část i formou odvodu zřizovateli. Také stále se zvyšující ceny vstupů se podílely na nižším konečném zisku. Vzhledem k vzrůstu cen potravin zaznamenalo ztrátu školní stravování. S ohledem na sociální situaci obyvatel jsme nechtěli přistupovat ke zdražení obědů s tím, že předložíme zřizovateli návrh na úhradu ztráty z našeho rezervního fondu. Úprava ceny obědů je stejně nevyhnutelná a byla připravena do následujícího roku. V hlavní činnosti jsou velmi významné jak kulturně a společensky tak i finančním přínosem pro školu akce jako je Velikonoční jarmark, Vánoční besídka nebo projekt Adopce na Dálku – akce Simon, ve kterém škola vlastním úsilím získává finanční prostředky na studium afrického chlapce. V rámci tohoto projektu probíhá také sběr papíru. Škola je od roku 2005 plátcem DPH.

Celkové výnosy základní školy v roce 2013 činily **15 980 513,18 Kč**, celkové náklady **15 955 847,06 Kč**. Rozdíl mezi výnosy a náklady a tedy i **hospodářský výsledek za rok 2013 je 24 666,12 Kč**. Na hospodářském výsledku se podílí **hlavní činnost částkou 5 928,85 Kč**, **doplňková činnost 18 737,27 Kč**.

Částku **5 928,85 Kč v hlavní činnosti** tvoří tyto položky:

- 6 598,00 Kč výtěžek z akcí školy (Velikonoční jarmark, sběr papíru)
- - 669,15 Kč ztráta na stravném dětí

Částku **18 737,27 Kč v doplňkové činnosti** tvoří tyto položky:

- 9 518,53 Kč závodní stravování cizích strávníků
- 926,88 Kč vlastní výroba školní jídelny
- 1 078,83 Kč prodej zboží ve školní jídelně
- 494,68 Kč akce ve školní jídelně
- 1 159,37 Kč vedení účetnictví smluvním subjektům
- 94,33 Kč sportovní služby
- 178,91 Kč pronájem nebytových prostor a učeben
- 499,89 Kč nájemné z bytů
- 3 017,90 Kč sportovní hala
- 249,63 Kč bar ve sportovní hale
- 272,12 Kč sauna
- 1 025,13 Kč ubytování
- 122,80 Kč sportovní a rekondiční masáže
- 20,04 Kč prodej zboží
- 78,23 Kč posilovna

Hlavní činnost školy

Škola hospodařila v roce 2013 s následujícími výnosy hlavní činnosti:

1. Dotace od KÚ 8 643 800,- Kč (54,09 % z celkových výnosů školy)

- 8 643 800,- Kč na platy, zákonné odvody a učební pomůcky

2. Dotace z ESF 170 995,- Kč (1,07% z celkových výnosů školy)

- 170 995,- Kč Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

3. Dotace od zřizovatele 2 596 150,- Kč (16,25% z celkových výnosů školy)

- 2 596 150,- Kč příspěvek na provoz ZŠ a ŠJ

4. Aktivace fondů 473 982,73 Kč (2,97% z celkových výnosů školy)

- 70 500,55 Kč z rezervního fondu vytvořeného doplňkovou činností
- 29 638,99 Kč z rezervního fondu vytvořeného v hlavní čin. (výuka a jiná činnost)
- 25 000,-- Kč z rezervního fondu vytvořeného sponzorskými dary
- 1 036,73 Kč z rezervního fondu školního stravování předchozího roku
- 347 806,46 Kč z fondu reprodukce majetku na údržbu a opravy

5. Ostatní výnosy 990 016,17 Kč (6,19% z celkových výnosů školy)

- 4 815,20 Kč prodej výtvarných prací a výrobků z výuky
- 136 360,91 Kč stravné vlastních strávníků – zaměstnanců školy
- 37 522,-- Kč prodej zboží vytvořeného v rámci výuky
- 50 325,-- Kč poplatky od rodičů za školní družinu
- 13 350,-- Kč vstupné na Vánoční besídku
- 9 192,-- Kč výukový program Akce Simon (sběr)
- 634 490,-- Kč stravné vlastních strávníků – žáků školy
- 2 247,-- Kč posílení mzdových prostředků – refundace mzdy
- 8 000,-- Kč příspěvek DSO na Mikroprojekt Přeshraniční setkávání s PL
- 90 298,68 Kč jiné ostatní výnosy (prodej zbytků v ŠJ, ostatní různé, vyúčt. DPH)
- 3 415,38 Kč úroky z běžného účtu
-

Celkové výnosy hlavní činnosti školy v roce 2013 činily 12 874 943,90 Kč, celkové náklady hlavní činnosti 12 869 015,05 Kč. Rozdíl výnosů a nákladů je 5 928,85 Kč. Bližší struktura nákladů a výnosů je rozpracována v příložených výstupech z účetnictví.

Doplňková činnost školy

Škola hospodařila v roce 2013 s následujícími výnosy doplňkové činnosti:

Výnosy doplňkové činnosti celkem 3 105 569,28 Kč (19,43% z celkových výnosů školy)

- 1 365 054,81 Kč cizí stravníci
- 184 201,97 Kč vlastní výroba školní jídelny
- 386 620,35 Kč prodej zboží ve školní jídelně
- 77 758,71 Kč akce školní jídelny (rauty, hostiny)
- 170 043,50 Kč účetnictví smluvních subjektů
- 15 860,00 Kč sportovní služby
- 26 870,27 Kč pronájmy nebytových prostor
- 59 051,00 Kč nájemné v bytech
- 412 095,00 Kč sportovní hala
- 136 310,50 Kč bar ve sportovní hale
- 49 752,21 Kč sauna
- 184 600,09 Kč ubytování
- 24 600,00 Kč sportovní a rekondační masáže
- 260,87 Kč prodej zboží
- 12 490,00 Kč posilovna

Celkové výnosy doplňkové činnosti školy v roce 2013 činily 3 105 569,28 Kč, celkové náklady doplňkové činnosti 3 086 832,01 Kč. Rozdíl výnosů a nákladů, tedy hospodářský výsledek doplňkové činnosti je 18 737,27 Kč. Bližší struktura nákladů a výnosů je rozpracována v příložených výstupech z účetnictví.

Návrh na rozdělení hospodářského výsledku

Navrhujeme hospodářský výsledek **24 666,12 Kč** rozdělit do rezervního fondu školy dle jejího vnitřního analytického členění takto:

- částku 6 598,00 Kč převést do RF z výuky a jiné činnosti
- částku - 669,15 Kč uhradit z rezervního fondu doplňkové činnosti
- částku 18 737,27 Kč převést do RF z doplňkové činnosti

Tvorba a čerpání fondů

Fond dlouhodobého majetku:

- počáteční stav 511 878,10
- čerpání 150 276,00 (účetní odpisy)
- konečný stav 361 602,10

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)

- počáteční stav 73 100,65
- tvorba 74 441,79 (dle vyhlášky 1% z objemu mzdových prostředků)
- čerpání 110 817,17 (dle vyhlášky a vnitřní směrnice)
- konečný stav 36 725,27

Rezervní fond ze zlepšeného HV

- počáteční stav 42 737,95
- tvorba 81 967,91 (převod hospodářského výsledku roku 2012)
- čerpání 101 176,27 (dofinancování nákladů hlavní činnosti)
- konečný stav 23 529,59

Rezervní fond z ostatních titulů

- počáteční stav 0,00
- tvorba 25 000,00 (sponzorský dar od Lesů ČR)
- čerpání 25 000,00 (zakoupení laboratorní techniky – mikroskopy)
- konečný stav 0,00

Fond reprodukce majetku

- počáteční stav 473 236,60
- tvorba 150 276,00 (odpisy)
- čerpání 347 806,46 (oprava a údržba majetku, odvod zřizovateli)
- konečný stav 275 706,14

Plnění závazných vztahů mezi zřizovatelem a PO

- PO dodržela závazné ukazatele schválené usnesením Zastupitelstva města Rokytnice v Orlických horách.
- PO provedla zřizovatelem nařízený odvod ze svého Fondu reprodukce majetku.
- PO přijala sponzorské dary po předchozím schválení zřizovatelem.