

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



ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2024

V Hodoníně dne 26. února 2025

Mgr. Jakub Král

Obsah

1. Vyhodnocení závěrů a opatření za rok 2023	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	9
2. 5 Pracovníci a mzdové prostředky	9
2. 6 Závazky a pohledávky	9
2. 7 Přehled odpisů v roce 2024	10
2. 8 Komentář k inventarizaci	10
2. 9 Kontrolní činnost.....	11
2. 10 Přehled výběrových řízení.....	12
2. 11 Vývoj počtu žáků	13
3. Návrh opatření na další roky	13
4. Návrh na rozdělení HV za rok 2024.....	14
5. Tabulky.....	15
Výnosy – Tabulka č. 1.....	15
Náklady – Tabulka č. 2	16
Závazné ukazatele – Tabulka č. 3	17
Pracovní a mzdové prostředky – Tabulka č. 4	18
Čerpání fondů – Tabulka č. 5	19
Rozdělení hospodářského výsledku – Tabulka č. 6	20
Opravy a údržba – Tabulka č. 7	20
Náklady a výnosy – Tabulka č. 8	21
Závazky a pohledávky – Tabulka č. 9	21
Odpisy – Tabulka č. 10	22
Spotřeby energií – Tabulka č.11	23
EU – OP JAK – Tabulka č.12	24
Přílohy	24
Rozvaha	24
Výkaz zisku a ztráty (tř. 5, 6)	24
Obratová předvaha	24
Schéma průběžné a následné řídicí kontroly	24

1. Vyhodnocení závěrů a opatření za rok 2023

Rozbory hospodaření za rok 2023 na ZŠ Očovská neproběhly. Usnesením č. 2482 Rada města doporučila zastupitelstvu města vzít na vědomí zprávu z rozboru hospodaření příspěvkové organizace.

- *Průběžná výměna školních lavic a židlí (chodby i třídy) - splněno*
(zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Obnova PC, dataprojektorů – pokračování – částečně splněno*
(zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Modernizace nevyhovujících odborných učeben – nesplněno*
(zdroj: IROP, zřizovatel, rozpočet ZŠ)
- *Rekonstrukce zastaralé nefunkční vzduchotechniky ve školní kuchyni – nesplněno*
(zdroj: zřizovatel)
- *Obnova původního gastro vybavení školní kuchyně – nesplněno*
(zdroj: rozpočet ZŠ + zřizovatel)
- *Výměna zastaralých neúsporných zářivkových těles (ŠJ, kuchyně, část chodeb a kabinetů, malý TV sál) - nesplněno*
(zdroj: zřizovatel)
- *Rekonstrukce nevyhovujícího hřiště, doskočiště a chodníků v areálu školy – nesplněno (možná změna účelu pro venkovní učebnu)*
(zdroj: zřizovatel)
- *Rekonstrukce protipožárních dveří – splněno*
(zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Rekonstrukce podlah/podlahové krytiny – nesplněno*
(zdroj: rozpočet ZŠ + zřizovatel)

2. Komentář k ekonomickým výsledkům

Příspěvková organizace ZŠ Hodonín, Očovská 1 hospodařila v roce 2024 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 163.677,49 Kč. V důsledku nevyčerpání účelových dotací – nutriční terapeut, sportovní hala, trenéři do škol, náklady na bazén byla částka ve výši 70.960,- Kč převedena na účet 349. Dále ještě byla převedena částka 690,- Kč – trenéři do škol z roku 2023. Celková částka ve výši 71.650,- Kč byla odvedena na účet zřizovatele v lednu 2025. Další nevyčerpaná účelová dotace – výuka cizích jazyků byla převedena na rezervní fond ve výši 38 600,- Kč. Současně jsme nevyčerpali část dotace zřizovatele ve výši 640.000,- 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 tělocvičny, zabezpečení svačinek pro žáky.

VHČ je vedena na středisku č. 4.

Od roku 2016 jsme zapojeni v projektu EU Bezplatné obědy dětem a od roku 2023 v projektu OP JAK.

Hospodaření školy za rok 2024

		Výnosy	Náklady	HV
Středisko 1	Platy a mzdy, ONIV, úč.dotace	51,922.750,00	51,922.750,00	0
Středisko 2	Vyrovňovací účty	57.200,00	57.200,00	0
Středisko 3	Provoz ZŠ	16,884.250,47	16,783.765,57	100.484,90
Středisko 4	VHČ	1,577.320,37	1,514.127,78	63.192,59
Středisko 5	OP JAK	1,301.436,68	1,301.436,68	0
Celkem		71,742.957,52	71,579.280,03	163.677,49

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, ŠJ a nutriční specialisku, na primární prevenci, výuku cizích jazyků, nájem sportovní haly, nájem bazénu a trenéři do škol (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-OP JAK

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 2024 byl schválen Radou města Hodonína dne 19. 12. 2023 a poslední upravený rozpočet schválen Radou města Hodonína dne 10. 12. 2024.

Středisko 3:

Provozní dotace od města za rok 2024 činila 11,710.500,- Kč a odpovídá 100 % plnění rozpočtu. Část provozní dotace ve výši 749.560,- Kč byla použita na:

- a) 650,00 Kč – vrácení nevyčerpané dotace na sportovní třídy
- b) 480,00 Kč – vrácení nevyčerpané dotace nutriční terapeut
- c) 49.400,00 Kč – vrácení nevyčerpané dotace na bazén
- d) 20.430,00 Kč – vrácení nevyčerpané dotace trenéři do škol
- e) 38.600,00 Kč – převod do rezervního fondu - výuka cizích jazyků
- f) 640.000,00 Kč – zaúčtováno na účet 349 (optimalizace daně z příjmu)

Provozní dotace po ponížení činila 10,960.940,- Kč a odpovídá 93,60 % výnosů

Fondy: 53.428,- Kč

Ostatní výnosy: činily 5,869.882,- Kč a odpovídají 111,74 % plánovaných výnosů.

Celkové výnosy tedy činí 16,884.250,- Kč. Celkové procento plnění výnosů činí 99,5 %.

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 (20.000,- 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 a další drobné příjmy

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

K/ granty – 82.820,- Kč – bezplatné obědy dětem

L/ výnosy z odpisů – 1,146.426,- Kč

M/ plnění pojistek – 180.000,- Kč – dohadná položka

Středisko 4 (VHC):

Celkové výnosy činily 1,577.320,- Kč. Celkové procento plnění výnosů činí 91,7 %.

N/ energie – odpovídá kalkulacím za pronájmy
O/ nájmy – vyšší zájem o pronájmy tělocvičen
P/ cizí strážníci – odpovídá kalkulacím, mírný pokles
R/ svačinky – mírný pokles

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 potraviny, energie, opravy, mzdy vč. odvodů.

Celkové náklady tedy činí 16,783.766,- Kč. Celkové procento plnění nákladů činí 99,2 %.

Nyní konkrétně k jednotlivým nákladům podle tabulky č. 2:

A/ potraviny – 3,731.811,- Kč – odpovídá počtu strážníků, tj. 111,5%/
B/ spotřební materiál – 698.954,- Kč – největší náklady tvoří SM – ZŠ a ŠJ /214.872/, čisticí prostředky /168.741/ a kancelářské potřeby /54.645/. Další část tvoří SM pro ŠD /40.375/, učební pomůcky /19.898/, čipy nové 85.000,- Kč/ a ostatní
C/ energie – 2,853.229,- Kč – při srovnání s minulým rokem nárůst – blíže v tabulce č. 11
D/ opravy – 1,128.136,- Kč – plnění na 95,8 % - blíže v tabulce č. 7
E/ reprefond – 1.418,- Kč – prostředky použity na reprezentační náklady
F/ služby – 966.965,- Kč tj. 80,2 % – největší náklady jsou v oblasti údržba programů /121.832/, vývoz odpadů /125.541/ a výkony spojů /47.591/. Jako závazný ukazatel nájem SH /68.350/, provozní náklady bazén /150.600/. Významnou roli hrají také poplatky bance /29.382/, praní prádla /24.516/ nájem licenci PC /102.057/, služby server a web /33.186/ a služby GDPR /8.470/, zdravotní prohlídky /1.750/
G/ pojištění – 258.886,- Kč – /dle pojistných smluv-došlo k navýšení/, významnou roli hraje i spoluúčast na plnění škod spojených se žakovskými úrazy /14.849/
H/ odpisy – 4,441.701,- Kč – dle odpisového plánu - podrobně v tabulce č. 10
I/ mzdy – 1,546.067,- Kč – nárůst mezd vč. nemocí
J/ pojištění zaměstnanců – 480.189,- Kč – pojištění zaměstnanců, FKSP
K/ DDHM 558 – 346.400,- Kč – vybavení tříd a chodeb, PC technika
L/ ostatní – 59.508,- Kč – Gastro stravenky /25.440,- Kč/, školení /27.015,- Kč/
M/ pojistné plnění – 270.502,- Kč, opravy podlah a malování/ 97.600,- Kč/, nábytek /95.701,- Kč/

Středisko 4 (VHČ):

Celkové náklady činily 1,514.128,- Kč. Celkové procento plnění výdajů činí 88,0 %.

N/ SM materiál – 903.697,- Kč – jedná se o nákup potravin na obědy /512.687/, potravin na svačinky /362.802/, čisticí prostředky ŠJ /14.776/ aj.
O/ SE energie – 118.114,- Kč – odpovídá kalkulaci obědů, svačinek a pronájmů
P/ opravy a údržba – 14.767,- Kč – odpovídá kalkulaci obědů, svačinek a pronájmů
R/ služby – 4.671,- Kč – odpovídá kalkulaci obědů, svačinek a pronájmů
S/ mzdy – 338.248,- Kč – výplata mezd pracovníkům zabezpečujícím VHČ

T/ pojištění – 117.656 Kč – pojištění zaměstnanců, odvody z mezd, FKSP
U/ DDHM – 0,- Kč
V/ neuplat. DPH – 14.653,- Kč
W/ ostatní – 2.322,- Kč – ochranné pracovní pomůcky (dle kalkulace)

2. 3 Investice – fondy (tab. č. 5)

Rezervní fond z hospodářského výsledku /413/

Zůstatek k 1. 1. 2024: 333.574,96 Kč

Přírůstky fondu:

Převod HV 52.337,12 Kč usnesení č. 2490

Zůstatek k 31. 12. 2024: 385.912,08 Kč

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

Zůstatek k 1. 1. 2024: 1,444.486,18 Kč

Přírůstky fondu:

Dary účelové 5.624,- Kč usnesení č. 2937
Převod dotace na bezplatné obědy 24.217,- Kč
Převod nevyčerpané dotace výuka cizích jazyků 38.600,- Kč

Úbytky fondu:

Čerpání CJ -26.950,- Kč
Čerpání bezplatné obědy dětem - 52.558,- Kč
Čerpání darů -6.478,- Kč
Čerpání dotace EU-OP JAK -1,335.564,68 Kč
Odvod nevyčerpané dotace Trenéři do škol - 690,- Kč

Zůstatek k 31. 12. 2024: 70.686,50 Kč

-

Investiční fond /416/

Zůstatek k 1. 1. 2024: 177.554,84 Kč

Přírůstky fondu:

Odpisy 3,295.275,- Kč
Invest. od zřizov. 500.000,- Kč usnesení č. 2925
Zlepšený HV 225.970,- Kč usnesení č. 2926
Dar účelový 128.464,- Kč usnesení č. 3536 (na nákup automobilu)

Úbytky fondu:

Odvod zřizovateli - 3,185.100,- Kč odvod na odpisy – usnesení č. 2404
Přístupový a strav. systém -193.300,- Kč usnesení č. 3234

Celkový zůstatek k 31. 12. 2024: 948.863,84 Kč

Fond odměn /411/

Zůstatek k 1. 1. 2024: 10.000,- Kč

Přírůstky fondu:

Převod části HV 13.000,- Kč usnesení č. 2490

Úbytky fondu:

Čerpání na mzdy 20.000,- Kč usnesení č. 2923

Celkový zůstatek k 31. 12. 2024: 3.000,- Kč

FKSP /412/

Stav k 1. 1. 2024: 1,901.188,34 Kč

Přírůstky fondu:

Příděl 1 % z mezd 395.627,17 Kč

Úbytky fondu:

Čerpání - 763.404,51 Kč

Celkový zůstatek k 31. 12. 2024: 1,533.411,- Kč

z toho:

- hotovost u peněžního ústavu	1,181.750,86 Kč	
- půjčky FKSP	316.573,00 Kč	
- převod 1% z mezd	48.167,62 Kč	(peníze na cestě)
- převod úroky / náklady	798,00 Kč	
- peníze na cestě	- 13.878,48 Kč	

2. 4 Opravy

Tuto kapitolu podrobně rozebírá tabulka č. 7. Celkem bylo za opravy použito 1,128.136,- Kč, což činí 95,8 % plánovaného rozpočtu (bez oprav pojistného plnění)

Nyní k jednotlivým čerpáním:

A/ malování, nátěry	181.060,- Kč	malování učeben, kabinetů, schodišť, chodeb
B/ revize	114.306,- Kč	plánované každoroční revize přístrojů, PO
C/ ostatní opravy ZŠ	656.494,- Kč	opravy majetku
D/ opravy a údržba ŠJ	61.957,- Kč	opravy zařízení v kuchyni
E/ opravy elektro	114.319,- Kč	opravy kopírek, dataprojektorů, elektroinstalace
F/ pojistné plnění	97.600,- Kč	opravy podlah, dveří, malování a nátěry

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 se již nesleduje
- 2. Nemocnost:** dlouhodobá nemocnost byla zaznamenána – školník (5 měsíců), vedoucí ŠJ (12 měsíců), kuchařka (3 měsíce)
- 3. Limit prostředků na platy** byl vyčerpán na 100 %
- 4. Limit ONIV** byl vyčerpán na 100 %
- 5. Část mzdových prostředků** jsme pokryli z jiných zdrojů:

- dotace zřizovatele	1,670.386,- Kč (včetně odvodů)
- VHČ	455.904,- Kč (včetně odvodů)
- ŠK, školní družina	335.870,- Kč (včetně odvodů)
- fond odměn	20.000,- 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 2024

Za rok 2024 bylo na účet 551 zaúčtováno celkem 4.441.701,- Kč za odpisy.

V tomto roce jsme pořizovali nový hmotný investiční majetek:

1. Přístupový a stravovací systém 193.300,- Kč usnesení č. 3536

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	<i>161.824,20 Kč</i>
- účet 021 – budovy, haly, stavby	<i>122.706.279,52 Kč</i>
- účet 022 – stroje, přístroje a zařízení	<i>2.746.410,60 Kč</i>
- účet 028 – DDHM	<i>17.330.261,11 Kč</i>
- účet 031 – pozemky	<i>4.741.208,00 Kč</i>

b) je veden na podrozvahových účtech a obsahuje ostatní majetek ZŠ, ŠJ, ŠD + přístupové čipy, což není uvedeno v rozvaze

- účet 901 – ostatní DDNM	<i>132.700,35 Kč</i>
- účet 902 – ostatní DDHM + čipy	<i>6.119.343,22 Kč</i>

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. 2024 byla provedena inventura majetku ZŠ, ŠJ a ŠD. Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

2. 9 Kontrolní činnost

Stručné zhodnocení řídicích kontrol

V průběhu roku 2024 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:

- a) hospodaření dle schváleného rozpočtu 4x ročně ředitelem ZŠ a 12x ročně ekonomkou ZŠ
- b) zabezpečení certifikátů u peněžních ústavů 1x ročně ČSOB; 1x ročně Česká spořitelna a 1x OSSZ
- c) peněžní hotovost a ceniny 12x ročně kontrola ŘŠ, inventarizace pokladní hotovosti 4x ročně
- d) nákup materiálů a zboží v hotovosti 12x ročně ŘŠ
- e) zásoby – kontrola příjmu, evidence a výdeje – ekonomkou ZŠ a vedoucí ŠJ
- f) pohledávky a závazky – ekonomkou ZŠ
- g) majetek – kontrola inventarizace 1x ročně správci sbírek a účetní 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 kontrolovány písemnosti podepisovány odpovědným pracovníkem s datem kontroly.

Přehled o kontrolních zjištěních

• kontrola účtů	1/24	2/2024
• kontrola účtů	2/24	4/2024
• kontrola účtů	3/24	10/2024
• kontrola PAP	4/24	11/2024
• kontrola účtování dotace JmK	5/24	11/2024
• průběžná kontrola účtů	6/24	11/2024
• kontrola majetku	7/24	11/2024
• kontrola neuplatněné DPH potravin	8/24	11/2024
• kontrola účtů	9/24	11/2024
• kontrola účtů	10/24	12/2024
• kontrola DL na Fa potravin	11/24	1/2025
• inventarizace majetku – vyřazení	12/24	1/2025
• kontrola účtů – závěr roku 2024	13/24	1/2025
• kontrola účtů – závěr roku 2024	14/24	1/2025

Kontroly vykonané jinými kontrolními orgány nebo auditorem

Dne 19. 1. 2024 proběhla kontrola KHS Zlín na LVK Soláň zaměřená na plnění povinností stanovených v § 8 až § 11 zákona č.258/2000 Sb. o hygienických požadavcích na zotavovací akce pro děti. Kontrolou bylo zjištěno nesplnění ohlašovací povinnosti jeden měsíc před zahájením akce příslušnému orgánu ochrany veřejného zdraví. Byla uložena domluva.

Dne 6. 6. 2024 byla provedena kontrola VZP ČR.

Byly kontrolovány platby pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování povinností plátce pojistného. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 25. 6. 2024 proběhla veřejnosprávní kontrola zaměřena na prověření provedení inventarizace k 31. 12. 2023, prověření vedení účetnictví, 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. Kontrolu provedly Dagmar Vojtíšková a Jitka Hutínová – oddělení ekonomiky a financí Města Hodonína. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Dne 10. 9. 2024 proběhla kontrola KHS JmK Brno ve školní jídelně podle čl. 28 nařízení (ES) č. 882/2004. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Dne 1. 11. 2024 proběhla kontrola KHS JmK Brno ve školní jídelně podle zákona č.258/2000 Sb. k zajištění pracovně lékařské péče, požadavků na pracovní prostředí a pracoviště a kontrola prací. Kontrolou bylo doporučeno přezkoumat kategorizace prací. Dne 15. 1. 2025 proběhlo autorizovanou laboratoří odborné hodnocení lokální svalové zátěže u kuchařek, odborné hodnocení celkové fyzické zátěže u mytí černého nádobí a odborné hodnocení celkové fyzické zátěže u pomocných kuchařek. Výsledek hodnocení nepřekročil kategorizace prací, které jsou nyní nastaveny.

2. 10 Přehled výběrových řízení

V roce 2024 byly uskutečněny následující výběrová řízení (dle Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu pro příspěvkové organizace města Hodonína) /bez DPH/:

Částka 50.000 – 149.999,- Kč

Licence Microsoft	84.344,63 Kč
Malířské a natěračské práce	63.800,- Kč
Malby a nátěry	86.300,- Kč
ŠD – herní prvky	66.497,75 Kč
Nábytek do kabinetu (poj. událost)	79.092,- Kč
Nábytek do třídy	67.110,- Kč
Bezkontaktní klíčenka EM MARINE – čipy	57.851,24 Kč
Oprava chodníku	99.000,- Kč
Žákovské stoly a židličky	59.008,20 Kč

Částka 150.000,- Kč – 499.999,- Kč

Oprava dveřních zavíračů	159.512,- Kč
Přístupový a stravovací systém	177.490,- Kč
IPady + pouzdra + nabíjecí boxy	196.395,04 Kč

2. 11 Vývoj počtu žáků

	30. 9. 2020	30. 9. 2021	30. 9. 2022	30. 9. 2023	30. 9. 2024
Počet žáků	648	642	653	642	630

3. Návrh opatření na další roky

Budova školy byla postavena v roce 1992. Větší rekonstrukce proběhla v roce 2014 formou výměny oken a celkové zateplení budovy. V roce 2015 proběhla rekonstrukce šaten a po celkové rekonstrukci probíhaly oprav snižených stropů na etapy a malování školy.

V letech 2016 – 2018 byly provedeny opravy přístupového systému, 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 ploch před budovou školy, 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 roce 2022 jsme vybudovali přístřešek pro úschovu kol a pokračovali obnovou nábytku kanceláří, učeben a obnovou ICT techniky.

V roce 2023 jsme doplnili a obnovili část laviček v interiéru i exteriéru budovy. Došlo také k doplnění herních prvků na školním dvoře. Ze dvou skladů nově vznikly malé knihovny pro potřeby žáků.

V roce 2024 jsme provedli obnovu čipového přístupového a stravovacího systému. Dále jsme pořídili bezpečnostní čipový systém pro komunikaci se školní družinou. Pořídili jsme pokročilé digitální technologie z projektu EU – „Digipropast“. Doplnili a obnovili jsme část laviček v interiéru i exteriéru budovy. Došlo také k doplnění herních prvků na školním dvoře. Z vlastních nákladů jsme v suterénu vybudovali novou učebnu polytechniky – školní dílnu. Oprava protipožárních uzávěr.

Opatření na rok 2025:

- *Průběžná výměna školních lavic a židlí (chodby i třídy)* (zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Obnova PC, dataprojektorů – pokračování* (zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Modernizace nevyhovujících odborných učeben* (zdroj: IROP, zřizovatel, rozpočet ZŠ)
- *Rekonstrukce zastaralé nefunkční vzduchotechniky ve školní kuchyni* (zdroj: zřizovatel)
- *Obnova původního gastro vybavení školní kuchyně* (zdroj: rozpočet ZŠ + zřizovatel)
- *Výměna zastaralých neúsporných zářivkových těles (ŠJ, kuchyně, část chodeb a kabinetů, malý TV sál)* (zdroj: zřizovatel)
- *Rekonstrukce nevyhovujícího hřiště, doskočiště a chodníků v areálu školy – možná změna účelu pro vybudování venkovní učebny.* (zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Obnova odborných učeben (F, CH, Př, ICT...)* (zdroj: rozpočet ZŠ)
- *Rekonstrukce podlah/podlahové krytiny* (zdroj: rozpočet ZŠ + zřizovatel)

4. Návrh na rozdělení HV za rok 2024

Hospodářský výsledek za rok 2024 činí celkem: **163.677,49 Kč**

Návrh na rozdělení HV:

Rezervní fond	140.677,49 Kč
Fond odměn	23.000,00 Kč
Celkem	163.677,49 Kč

Na nevyčerpanou dotaci ve výši **640.000,- Kč** je pohlíženo jako na zlepšený HV. Část této úspory 166.634,- Kč byla uskutečněna v oblasti závazných ukazatelů.

- 1) Část prostředků uspořené na závazných ukazatelích ve výši **83.317,- Kč** převést zřizovateli.
- 2) Zbývající část ve výši **556.683,- Kč** ponechat v rozpočtu zřizovatele (pod odborem EaF) na položce „prostředky zlepšeného hospodářského výsledku.“

Závazné ukazatele – Tabulka č. 3

ukazatel	2021	2022	2023	původní rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost 2024	rozdíly v Kč (skutečnost 2024-rok 2023)	% plnění (skut.2024/rok 2024)
elektrická energie*	472 278	518 066	944 919	1 170 000	1 100 000	1 078 455	-21 545	96,04
plyn*	11 118	21 416	35 354	70 000	50 000	34 119	-15 881	68,24
pára*	1 175 778	1 039 046	1 239 712	1 500 000	1 300 000	1 297 447	-2 553	99,80
voda*	292 617	311 737	409 577	570 000	520 000	443 208	-76 792	85,23
opravy a údržba*	689 898	791 943	797 529	1 133 000	1 178 000	1 128 136	-49 864	95,77
odpisy budov*	4 090 536	4 303 020	4 303 020	4 303 000	4 303 000	4 303 020	20	100,00
odpisy movitého majetku*	91 907	108 345	156 304	156 300	138 700	138 661	-19	99,99
mzdy*								0,00
nutriční terapeut +	6 050	9 800	10 780	12 000	12 000	11 520	-480	96,00
mzdy - ostatní nepedagogičtí pracovníci+	424 300	438 500	509 200	560 000	590 000	590 000	0	100,00
mzdy - kuchařky+	203 100	209 900	244 100	269 000	269 000	269 000	0	100,00
mzdy - školní psycholog+	756 700	756 700	780 000	780 000	780 000	780 000	0	100,00
projekt trenéři do škol	0	0	68 910	46 000	108 000	87 570	-20 430	0,00
sportovní třídy+	55 688	59 964	68 650	69 000	69 000	68 350	-650	99,06
náklady na bazén+	75 000	125 480	146 840	200 000	200 000	150 600	-49 400	75,30
výuka cizích jazyků+	7 250	29 200	31 450	58 400	58 400	19 800	-38 600	33,90
primární prevence+	46 100	46 100	52 500	52 500	52 500	52 500	0	100,00
učební pomůcky v MŠ *								0,00
DDHM v MŠ *								0,00
Cellkem	8 398 320	8 769 217	9 798 845	10 949 200	10 728 600	10 452 406	-276 194	

*Závazné ukazatele

údaje se uvádí za hodnocené období - rok
tučné písmo - částky odvedeny na účet města
tučné písmo kurzíva - částky odvedeny na RF

Pracovní a mzdové prostředky – Tabulka č. 4

Pracovní - mzdové prostředky						
Průměrný evidenční stav (státní rozpočet)		limit = 70,233		skutečnost = 71,542	rozdíl = 1,309 dlouhodobá nemoc	
Přepočtení pracovníci:						
stř. 3 učitelé + asistenti + provoz ZŠ	57,77					
stř. 4 dohody	pracovníci nejsou v evid. počtu					
stř. 5 vychovatelky	5,41					
stř. 8 školní jídelna	8,36					
Celkem	71,54					
V evidenčním stavu nejsou zahrnuti pracovníci na dohody						
Průměrná mzda						
učitelé + asistenti		2021	2022	2023	2024	
vychovatelé		49 137	49 328	49 458	50 476	
provozní		40 497	37 900	39 670	42 596	
školní jídelna		28 133	29 727	32 242	29 780	
		24 259	24 415	25 708	25 811	
Zaměstnanci včetně pracovníků na dohody jsou placeni z prostředků na platy. Z jiných zdrojů jsou vyplácani zaměstnanci VHČ a částečně dohody ŠK.						
	státní rozpočet				ostatní zdroje	
Rozpočet na platy:		37 344 558		Jiné zdroje platy:	1 515 610	
Čerpání:		37 344 558		Jiné zdroje OON:	372 205	
				EU-šablony platy:	682 549	
				EU-šablony OON:	72 000	
platy jsou včetně náhrady za nemoc				Fond odměn	20000	

Čerpání fondů – Tabulka č. 5

Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů za rok 2024

Číslo tabulky: tabulka 5

Název organizace: Základní škola Hodonín, Očovská 1, příspěvková organizace

v Kč

	stav k 1.1.	tvorba		čerpání		stav k 31.12.
			skutečnost		skutečnost	
		příděl z odpisů z DHM a DNM	3 295 275	pořízení dlouhodobého majetku *	193 300 Kč	
		investiční dotace od zřizovatele	725 970	údržba a opravy majetku *	0 Kč	
		investiční dotace ostatní	0	odvod odpisů budov zřizovateli	3 185 100 Kč	
		dary a ostatní	128 464	ostatní odvod zřizovateli	0 Kč	
		převod z fondu rezervního	0	jiné použití *	0 Kč	
Fond investiční	1 778 061	celkem tvorba	4 149 709	celkem čerpání	3 378 400 Kč	948 864 Kč
	stav k 1.1.	tvorba		čerpání		stav k 31.12.
			skutečnost		skutečnost	
		příděl ze zlepš. výsl. hospod.	52 337	další rozvoj své činnosti	1 422 240 Kč	
		dary a ostatní	48 441	převod do investičního fondu	0 Kč	
				úhrada případných sankcí	0 Kč	
				úhrada ztráty za předchozí léta	0 Kč	
Fond rezervní	1 778 061	celkem tvorba	100 778	celkem čerpání	1 422 240 Kč	456 599 Kč
	stav k 1.1.	tvorba		čerpání		stav k 31.12.
			skutečnost		skutečnost	
		příděl ze zlepš. výsl. hospod.	13 000	odměny zaměstnancům	20 000 Kč	
		ostatní	0	překročení prostředků na platy	0 Kč	
Fond odměn	10 000	celkem tvorba	13 000	celkem čerpání	20 000 Kč	3 000 Kč
	stav k 1.1.	tvorba		čerpání		stav k 31.12.
			skutečnost		skutečnost	
		příděl z mezd	395 627	příspěvek na stravování	170 925 Kč	
				příspěvek na penzijní připoj.	289 512 Kč	
				příspěvek na rekreaci	115 043 Kč	
				půjčky	0 Kč	
				ostatní	187 924 Kč	
FKSP	1 901 188	celkem tvorba	395 627	celkem čerpání	763 404 Kč	1 533 411 Kč

*položkový rozpis uveďte v komentáři pod tabulkou

přístupový a stravovací systém 193 300,- Kč

Rozdělení hospodářského výsledku – Tabulka č. 6

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2024			
Název organizace: Základní škola Hodonín, Očovská 1, příspěvková organizace			tabulka 6
			v Kč
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení			
výsledek hospodaření	163 677,49	úhrada ztráty za předchozí léta	0,00
		převod do fondu odměn	32 000,00
		převod do fondu rezervního	131 677,49
výsledek hospodaření	163 677,49	rozdělení VH celkem	163 677,49
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 20 %			
3. Převod do fondu rezervního			

Opravy a údržba – Tabulka č. 7

Opravy, údržba				Rozpočet: 1 178 000,- Kč
	Druh opravy	Kč	doklad	
A	malování, nátěry	181 060	malířské a natěračské práce-J. Křivák	
B	revize	114 306	revize výtahu BV-Brumovice, hasičích přístrojů-Bábík, nářadí TV-ROTVEN, plyn-Janeček elekt. spotřebice-Tanhäuser , klimatizace-Artprofi CZ	
C	ostatní opravy	656 494	opravy dveřních zavíračů-AD Security, chodníků-CukyBagr, oken a dveří-Servis okno dveře, lavičky -D.Chalupa, TV nářadí-ROTVEN, žaluzie-Fiamoli, podlahy-Capita, dílny-T. Kosík stropní podhledy-Rigiform, kovové šatní lavice-M.Domanský	
D	školní jídelna	61 957	opravy kotle, konvektomatu, sprchy-Hrůza-Chevron Gastro, ohř. vozík-Tanhäuser	
E	elektro	114 319	oprava elektro dílny-Tanhäuser, kopírky-PMJ team, elektrokabeláž-Z Ware, dataproj.-Prog4	
	celkem	1 128 136		
	pojistné plnění	97 600	oprava podlah-Capita, dveří-J.Nezval, malování a nátěry-J. Křivák	
	celkem	1 225 736		

Náklady a výnosy – Tabulka č. 8

Náklady a výnosy (v celých Kč) příspěvkových organizací za rok 2024

tabulka 8

	Hlavní činnost		Doplnková činnost		Náklady a výnosy celkem	
	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet	Skutečnost
výnosy vlastní (výnosy+výnosy z odpisů)	5 056 500	5 857 690	1 720 000	1 577 320	6 776 500	7 435 010
dotace na provoz od zřizovatele	11 710 500	11 710 500			11 710 500	11 710 500
dotace od KÚ	51 922 750	51 922 750			51 922 750	51 922 750
ostatní dotace (Šablony+bezpl.ob.+prev.prog.)	1 532 064	1 424 257			1 532 064	1 424 257
vrácená dotace		-749 560				-749 560
VÝNOSY CELKEM (výkaz zisků a ztrát)	70 221 814	70 165 637	1 720 000	1 577 320	71 941 814	71 742 957
náklady na provoz	18 299 064	18 142 402	1 720 000	1 514 128	20 019 064	19 656 530
náklady hrazené z KÚ	51 922 750	51 922 750			51 922 750	51 922 750
NÁKLADY CELKEM (výkaz zisků a ztrát)	70 221 814	70 065 152	1 720 000	1 514 128	71 941 814	71 579 280

Závazky a pohledávky – Tabulka č. 9

Závazky a pohledávky			
účet	Kč		zdůvodnění
311	7 271	odběratelé	
314	1 664 305	zálohy vydané (pára)	
321	307 071	faktury dodavatelů	
324	1 206 968	přijaté zálohy (ŠD ,LVK, stravné)	
331	3 813 024	mzdy	
335	316 813	půjčky FKSP, provoz. záloha	
336	1 519 892	sociální pojištění	
337	644 769	zdravotní pojištění	
342	487 862	daň ze mzdy	
343	42 183	DPH	
349	711 650	nevýčerpaná dotace (město)	
374	58 176	dotace obědy dětem	
377	0	ostatní krátkodobé pohledávky	
378	2 400	ostatní krátkodobé závazky	
381	33 562	náklady příštího období	
383	46 198	vydaje příštích období	
384	6 077	výnosy příštích období	
385	180 000	příjmy příštích období	
388	58 176	dohadné účty aktivní	
389	1 730 000	dohadné položky energie	

Odpisy – Tabulka č. 10

ODPISY V ROCE 2024							
	název	dat.zařaz.	poř.cena	roční odpisy	roční odpisy z dotace	oprávky	zůstat.cena
082							
IŽ 105	jazyková učebna	8/2011	190000	0	0	180500	9500
ŠJ 150	konvektomat	9/2012	106822	0	0	101481	5341
IŽ 107	přístupový syst.	12/2015	58414	0	0	55500	2914
IŽ 108	mycí podl.stroj	6/2016	56763,5	0	0	53925,5	2838
ŠJ169	konvektomat	7/2016	278740	19252	0	264803	13937
IŽ 109	kopírka	3/2019	64130	0	0	60924	3206
ŠJ 188	myčka nádobí	4/2019	89496	5669	0	85021	4475
ŠJ 202	plyn. pánev	2/2021	101642	19320	0	74060	27582
IŽ 110	kopírka EPSON	12/2021	61241	19392	0	58176	3065
IŽ 111	přístřešek kol	6/2022	58000	5520	0	13800	44200
ŠJ 210	kráječ zeleniny	9/2022	96386	18324	0	41229	55157
IŽ 112	TV lupa	9/2022	90000	0	28500	64125	25875
ŠJ 215	kotel elek. varný	4/2023	286664	22704	0	37840	248824
	celkem		1538298,5	110181	28500	1091384,5	446914
081							
IB 2	budova školy	5/2008	120471226,00	3153399	1085433	43800588	76670638,00
IB 1	garáž	5/2008	539614,00	6276	0	127351	412263,00
IB 3	hřiště	12/2005	1085945,90	0	0	1031648	54297,90
IB 4	přírodní zahrada	12/2021	609493,62	25419	32493	173736	435757,62
	celkem		122706279,52	3185094	1117926	45133323	77572956,52
	celkem odpisy 082+081			3295275	1146426		

Spotřeby energií – Tabulka č.11

Výkaz spotřeby energií ZŠ Hodonín, Očovská 1 v měrných jednotkách					
rok	2020	2021	2022	2023	2024
elektřina / MWh /	87	98	115	121	116
teplo / GJ /	1 543	1 938	1 684	1 611	1 379
plyn / m3 /	842	1 479	1 581	1 262	1 223
voda / m3 /	1 181	1 535	1 797	1 979	2 029

Výkaz spotřeby energií ZŠ Hodonín, Očovská 1 v korunách (dle účetní uzávěrky)					
	2020	2021	2022	2023	2024
elektřina / Kč /	463 064	486 878	545 607	975 691	1 111 306
teplo / Kč /	818 247	1 210 073	1 093 291	1 298 586	1 356 609
plyn / Kč /	10 825	11 118	21 416	35 354	34 119
voda / Kč /	278 707	306 780	336 830	436 314	469 309



EU – OP JAK – Tabulka č.12

Peníze z EU - Operační program Jan Amos Komenský - Očov - inovativní výuka			
	2 354 660,00		zdůvodnění
501	92 624,04	SM, pomůcky	
518	108 851,00	vzdělávání	
521	682 549,00	platy a odměny	
521	72 000,00	dohody	
524	169 034,00	sociální pojištění	
524	61 343,00	zdravotní pojištění	
525	2 862,67	zákonné pojištění	
527	6 825,49	FKSP	
527	81 401,80	školení	
558	23 945,68	DDHM	
2024	1 301 436,68	čerpáno	
2023	1 019 095,32	čerpáno	
	34 128,00	vratka	nedočerpány mzdy na spec. ped.

Přílohy

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty (tř. 5, 6)

Obratová předvaha

Schéma průběžné a následné řídicí kontroly