

**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
ZŘIZOVANÉ ZLÍNSKÝM KRAJEM
ZA ROK 2012**



**Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel
Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 00843474**

Adresa organizace:	Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm
Ředitel organizace:	Mgr. Miroslav Trefil
Zprávu zpracoval(a): Telefon:	Bc. Jana Majerovová, vedoucí ekonomického úseku Tel. : 571 752 346 Ing. Anna Zejdová, zástupce ředitele pro VTE Tel. : 571 752 315
Razítko organizace a podpis ředitele:	
Datum zpracování:	15.2.2013

Obsah:

A. Část textová	3
Úvod	3
I. Ekonomická část	3
1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů	3
2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti	3
1. Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti	3
2. Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti	3
3. Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x	
3. Vyhodnocení doplňkové činnosti	7
4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2012 za hlavní a doplňkovou činnost	9
5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů	9
6. Vyhodnocení provedených oprav	10
7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace	11
8. Stav bankovních účtů	13
9. Stav pohledávek	13
10. Stav závazků a jejich finanční krytí	14
11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku	14
12. Stavy zásob	14
13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech	14
14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků	15
15. Přehled o najatém a pronajatém nemovitém majetku organizace	16
16. Vyhodnocení projektů (EU)	16
17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky	17
18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení	18
II. Odborná část dle požadavků příslušných odborů	18
Neinvestiční náklady na žáka	6
B. Část tabulková	19
C. Výkazy k řádné účetní závěrce	19

A. Část textová

Úvod

- **charakteristika organizace**

Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm (dále jen SŠIEŘ) vystupuje jako právní subjekt na základě Zřizovací listiny čj. 1140/2001-ŠK ze dne 12.9.2001 včetně pozdějších dodatků. Škola se současným názvem vznikla sloučením dvou škol k 1.7.2006 (SPŠE Rožnov a SOU Rožnov). Škola je komplexní školou s vlastním stravovacím zařízením a dvěma domovy mládeže, s vlastní sportovní halou i venkovním hřištěm s UH povrchem a s dílnami pro odborný výcvik. Škola provozuje svoji činnost v pěti samostatných budovách a budova haly je s hlavní budovou školy propojena koridorem.

- **přehled oborů**

Studijní obory

18-20-M/01 Elektronické zpracování informací
18-20-M/01 Elektronické počítačové systémy
26-41-L/01 Mechanik elektronik

Učební obory:

23-51-H/01 Zámečnick
23-56-H/01 Obráběč kovů
26-51-H/02 Elektrikář – silnoproud
26-51-H/01 Elektrikář - slaboproud
26-57-H/01 Autoelektrikář
66-51-H/01 Prodavač
69-51-H/01 Kadeřník

Nástavbové studium:

64-41-L/51 Podnikání

- **počet žáků - škola, školní jídelna, domov mládeže**

Ve školním roce 2012/2013 škola otevřela :

17 tříd 4 - letého studia pro maturitní obory,
7 tříd 3 - letého studia pro učební obory,
2 třídy 2 - letého nástavbového studia .

Celkový počet žáků evidovaných k 30.9.2012 je 668. Reálná naplněnost školy je 83%. Škola má vlastní kuchyň a jídelnu s kapacitou 850 strážníků, počet pravidelně stravovaných dle výkazu k 31.10.2012 byl 643, z toho 546 žáků. Ve dvou domovech mládeže je celková kapacita 310 lůžek. K 31.10.2012 dle výkonového výkazu bylo celkem 182 ubytovaných žáků, volné prostory DM jsou pronajímány.

- **počet zaměstnanců - pedagogičtí, nepedagogičtí**

K 31.12.2012 škola evidovala ve fyzických osobách celkem 111 stálých zaměstnanců, z toho 69 žen a v členění :

- 73 pedagogických zaměstnanců : ředitel školy, 4 zástupci ředitele, 47 učitelů, 1 asistent pedagoga, 13 učitelů OV, z toho 1 vedoucí pracovník, 7 vychovatelů, z toho 1 vedoucí pracovník,
- 38 nepedagogických v pracovních pozicích: 3 vedoucí pracovníci, 11 zaměstnanců školní jídelny a 24 provozních zaměstnanců.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

Tab. 1, 1a, 1b,

Závazné ukazatele rozpočtu neinvestičních výdajů byly ve sledovaném roce dodrženy. Poskytnuté účelové dotace byly čerpány v souladu s účelem poskytnutí v tomto členění:

- Účelová dotace MŠMT UZ 33 034 poskytnutá v celkové výši **39 420,- Kč** na rozvojový program „Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou ve vybraných školách v podzimním zkušebním období“ byla použita na platy - odměny pedagogů ve výši 29 200,- a související zákonné odvody.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33 038 poskytnutá na „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2011 – Excellence středních škol 2011“ v celkové výši **34 120,- Kč** byla plně použita na odměny pedagogům podílejících se na přípravě úspěšných žáků ve výši 25 274,- Kč a na související zákonné odvody.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33166 ve výši **6000,- Kč** byla použita na zabezpečení okresního kola matematické soutěže Klokan, z toho 2000,- byly použity na odměnu za práci pedagoga.
- Účelově poskytnutá částka poskytnutá z prostředků Zlínského kraje UZ 995 na podporu odborného vzdělávání v oborech Strojní mechanik-Zámečnická a Obráběčkování ve výši **126 400,- Kč** byla čerpána v souladu s pravidly ZK podle skutečného počtu žáků ve výši **111 900,- Kč**. Zbývající částka **14 500,-** bude v rámci výsledku hospodaření převedena do rezervního fondu a bude použita v roce 2013 na stejný účel.
- Účelově poskytnutá dotace Ministerstvem financí UZ 98007 ve výši **65 000,- Kč** byla přidělena a plně použita na zvýšené náklady na zajištění zpracování Pomocného analytického přehledu (PAP), z toho 9 337,- bylo použito na software podporu a zbývající prostředky na odměny a související odvody zajišťujících ekonomických pracovníků.

- Prostředky na projekt OPVK – Hradlová pole UZ 33006 ve výši **69 614,57 Kč** – závěrečné vyúčtování ukončeného projektu
- Prostředky na projekt OPVK - Modernizace výuky odborných předmětů v oblasti ICT a elektrotechniky UZ 33030 – **859 122,05 Kč** – projekt v realizaci.
- Prostředky na projekt OPVK UZ 33031 – EU peníze školám ve výši **1 327 266,- Kč** – projekt v realizaci.

Závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2012

v Kč

neinvestiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
Platy pedagogů	23 561 154,00	23 184 354,00
Ostatní osobní náklady pedagogů	625 000,00	655 000,00
Platy nepedagogů	6 529 364,00	6 525 364,00
Ostatní osobní náklady nepedagogů	99 000,00	149 000,00
ONIV přímé	10 989 847,00	10 908 884,00
ONIV provozní	5 583 000,00	7 280 000,00
NIV ostatní	89 900,00	2 453 402,62
Celkem	47 477 265,00	51 156 004,62

investiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
dotace od zřizovatele	,00	,00
dotace ze státního rozpočtu	,00	,00
dotace v rámci ROP	,00	545 000,00
dotace ze státních fondů	18 867 000,00	19 079 246,70
Celkem	18 867 000,00	19 079 246,70
Odvod z investičního fondu:	,00	,00

Po ukončení dohodovacích řízení se zřizovatelem byl stanoven schválený rozpočet na rok 2012 ze dne 27.4.2012. Byl pak postupně změněn šesti úpravami závazných ukazatelů. Poslední schválená úprava rozpočtu byla ke dni 31.12.2012. Limit počtu zaměstnanců byl stanoven na **115,3** osob, skutečný přepočtený počet zaměstnanců hrazených ze státního rozpočtu byl **114,99** osob.

Investiční dotace ze SFŽP souvisí s investiční akcí Zateplení budov školy a výměna oken v rámci Opatření úspor energie. Investiční dotace ROP ve výši 545 000,- představuje plán nákupu měřicích přístrojů v rámci schváleného projektu OPVK Modernizace výuky odborných předmětů v oblasti ICT a elektrotechniky.

Přehled úprav rozpočtu:

Č. 1 k 25.6.2011

Zvýšení provozního příspěvku o	1 500 000,- Kč
Přidělení prostředků OP VK na projekt Modernizace výuky ICT a elektrotechniky, UZ 33030	728 941,58 Kč
Dotace na PAP	65.000,- Kč

Dotace přímá na odměny předsedům komisí u MZ a ZZ	17.077,- Kč
Č. 2 k 10.9.2012	
Snížení platů ped. a neped. vč. odvodů – vázání MŠMT	- 216.000,- Kč
Přidělení dotace provozní na licence EES	197.000,- Kč
Č. 3 k 10.10.2012	
Snížení platů pedagogů o 300 000,- a souvisejících odvodů dle snížení výkonů - počtu žáků k 30.9.2012 o 26 ž.	- 405 000,- Kč
Č. 4 k 15.11.2012	
Zvýšení platů pedagogů o 50 000,- vč. odvodů převod z platů pedagogů do OON ve výši 30 000,- , zvýšení platů nepedagogů o 80 000,- vč. odvodů převod z platů nepedagogů do OON ve výši 25 000,- vč. úpravy souvis. odvodů	182 740,- Kč
Přidělení dotace UZ 33030 EU peníze školám	1 327 266,- Kč
Přidělení dotace UZ 33031 Modernizace ICT	130 180,47 Kč
Č. 5 k 10.12.2012	
Účelová dotace 33034 – podpora maturit na odměny pedag.	39 420,- Kč
Č. 6 k 31.12.2012	
zvýšení podpory řemesel dle žádosti na 9-12/12	42 500,- Kč

2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti

a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti –tab. č. 2a

Celkový upravený rozpočet nákladů hlavní činnosti ve výši 57 221,01 tis. Kč činil k 31.12.2012 ve skutečnosti 56 446,58 tis. Kč, což je 98,65 % plnění rozpočtu a ve srovnání s rokem 2011 pokles nákladů o 2,58 %. Od roku 2009 je patrný trend snižování nákladů, v roce 2012 až o 11,5 %, což ve finančním vyjádření činí snížení nákladů o 7 367 tis. Kč. Skutečné přímé náklady hlavní činnosti ve výši 42 776,80 tis. Kč představují plnění upraveného rozpočtu na 98,5 % a pokles proti předchozímu roku o 0,87 %. Výrazné rozdíly čerpání proti rozpočtu byly u jednotlivých položek ostatních přímých nákladů. Důvodem bylo vyšší čerpání proti rozpočtu u cestovného, školení a vzdělávání, které bylo hrazeno v souladu s rozpočtovými pravidly z roční úspory zákonných odvodů z mezd. Naopak nižší čerpání proti rozpočtu bylo u položky 5137 - DDHM učební pomůcky. Jedná se zejména o nákupy z prostředků EU v souladu se schválenými projekty. Čerpání bylo zejména z důvodu nutnosti výběrových řízení přesunuto do dalšího roku. K překročení plánovaných nákladů nedošlo.

Provozní náklady ve skutečné výši 13 669,78 tis. Kč představují plnění rozpočtu na 99,09 % a pokles proti roku 2011 o 7,58 %. Překročení plánovaných nákladů proti

rozpočtu o 5% tvoří zejména náklady na energie vyšší o 210,25 tis. Kč. Další zvýšení skutečných nákladů proti plánovaným v položce Ostatní služby tvoří zejména náklady na revize v souvislosti se zrušením jednotného dodavatele služeb v rámci kraje. Zvýšená spotřeba materiálu i služeb nastala v souvislosti s růstem cen dodavatelů a v souvislosti s pokračováním zintenzivněním procesu sloučení dle požadavku KÚ a s tím související úpravy prostor praktického úseku.

b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti – tab. č.2b

Plánovaný rozpočet výnosů hlavní činnosti ve výši 57 221 tis. Kč byl ve skutečnosti naplněn na 55 674,81 tis. Kč, což činí 97,3 % plnění rozpočtu, ale pokles proti roku 2011 o 2,6 %. Výnosy z vlastních výkonů byly nižší než očekávané (92,45 %), snížení proti plánu činí zejména tržby za potraviny, poplatky za ubytování (obojí z důvodu poklesu počtu žáků). Zapojení fondů bylo také celkově nižší než plánované (na 89,55%) zejména z důvodu nižšího čerpání rezervního fondu. Realizovaný nákup školního nábytku do nové počítačové učebny byl díky nižší díky slevě poskytnuté dodavatelem. Výnosy z transferů byly nižší než rozpočtované zejména z důvodu převedení čerpání dotace UZ 33031 Peníze EU školám do následujícího roku kvůli realizaci výběrového řízení.

c) Použití dohadných účtů aktivních (388) a pasivních (389)

Dohadné účty aktivní k 31.12.2012 vykazují zůstatek ve výši **267 542,03 Kč**. Tvoří je v částce 187 111,03 Kč faktury za materiál, služby a mzdy v roce 2012 vztahující se k realizovanému projektu OPVK Modernizace výuky v oborech ICT a elektrotechniky. Náklady budou kryty z prostředků projektu v roce 2013 po schválení monitorovací zprávy zřizovatelem. Stejně tak částka 80 431,- se vztahuje k projektu EU peníze školám.

Dohadné účty pasivní k 31.12.2012 vykazují zůstatek ve výši **701 321,86 Kč**. Tvoří je dosud dodavateli nevyúčtované spotřeby energií (voda 218 830,- , plyn 135 801,47 Kč, elektřina 96 421,- a teplo 250 269,39 Kč) vztahující se k roku 2012. Do nákladů na účtu 502 a 503 jsou zahrnuty na základě kvalifikovaného odhadu dle zjištěné ceny za jednotku energie a dle odpočtu skutečné spotřeby dle jednotlivých měřičů.

3. Vyhodnocení doplňkové činnosti

Tab. č. 3

Doplňková činnost je v organizaci provozována na základě vydaných živnostenských listů. Doplňková činnost je celkově v rámci činnosti školy na velmi dobré úrovni. Za rok 2012 bylo dosaženo kladného výsledku hospodaření po zdanění ve výši **1 043 211,74 Kč**.

3.1. Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 Živnostenského zákona

Tato skupina činností zahrnuje ubytovací služby, pronájmy nebytových prostor (dříve realitní činnost), pořádání kurzů, školení a seminářů.

Ubytovací služby (stř. 06 a 80)

Organizace nabízí veřejnosti ubytování na obou domovech mládeže (dále jen DM).

Na DM II, Zemědělská 1077 celoročně, na DM I, ul. 1. máje 1220 z důvodu kapacity lůžek je ubytování nabízeno převážně jen v období letních prázdnin. Naplnění ročních plánovaných tržeb je do značné míry závislé na konání rozsáhlejších místních kulturních a sportovních akcí (např. Rožnovské slavnosti, Jánošíkův dukát apod.) V hodnoceném roce ve srovnání s předchozím rokem došlo k poklesu zisk o 46% na částku **243 935,10 Kč**. Důvodem byl nižší zájem turistů o ubytování (pokles tržeb o více než 300 tis. Kč).

Pronájem nebytových prostor (stř. 9, 11 a 70)

Nejvyššího zisku bylo dosaženo na pronájmech nebytových prostor v budově DM I, ul. 1. máje 1220 (stř. 70), a to v částce **411 424,32 Kč**. V rámci této doplňkové činnosti byly vynaloženy náklady na běžnou údržbu a opravy ve výši 84 tis. Kč. Za pronájem sportovní haly stř. 11) bylo dosaženo zisku ve výši **20 571,81 Kč**. V minulých dvou letech byl pronájem haly ztrátový, změna nastala díky navýšení na plnou cenu za pronájem a služby i pro zájmové sportovní kluby a také snížením provozních nákladů. Významný je zisk z ostatního pronájmu (umístění telekomunikačního zařízení na střeše budovy) ve výši 179 635,- Kč.

Pořádání odborných kurzů (stř. 07, 38 a 34)

Tato činnost je hodnocena velmi pozitivně, neboť zvyšuje úroveň školy v oblasti nabízeného dalšího vzdělávání. V rámci střediska 07 – kurzy bylo dosaženo zisku ve výši 133 994,03 Kč. Zisk ve výši 174 tis. Kč tvoří nejvýznamnějším podílem pětidenní Kurz vakuové techniky, který probíhá každoročně již od roku 1994 obvykle v měsíci červnu a účastní se ho odborníci z podnikatelské sféry. V menší míře je zisk tvořen z kurzů pro Microsoft Office 2007, kdy jako regionální školící středisko jsme i v roce 2012 pokračovali v nabídce odborných kurzů aplikací Microsoft pro školské zaměstnance v regionu Rožnovska. Dalším kurzem byl CISCO networking Academy rozšiřující nabídku pro žáky nad rámec výuky. Nekomerční certifikát CNNA 1 získalo 15 našich žáků.

Od roku 2011 jsme zahájili realizaci kurzů k získání osvědčení o zkoušce z vyhlášky č. 50/1978 Sb., kterého se v roce 2012 zúčastnilo 29 osob. Dále pokračovaly dílčí kvalifikace k získání závěrečné zkoušky v oboru Elektrikář-silnoproud. Všechny 3 moduly včetně závěrečné zkoušky absolvovalo v červnu 6 účastníků. Od září byl zahájen další kurz pro 6 účastníků, kteří složí zkoušku v červnu 2013. Za kurzy v PV bylo dosaženo zisku **37 243,11 Kč**. Ve srovnání s předchozím rokem bylo podle očekávání dosaženo o 70% vyššího zisku díky tomu, že se využívaly měřicí přístroje, které byly nakoupeny z prostředků doplňkové činnosti již v roce předchozím a náklady r. 2012 tak zahrnovaly pouze běžný spotřební materiál, mzdové a režijní náklady. Stř. 39 – kurzy ÚP kadeřnice v r. 2012 nebyly realizovány, dosažený zisk 110,- Kč tvoří snížení předpisu odvedené daně za rok 2011 v březnu 2012.

3.2. Hostinská činnost (stravování cizích strávníků) - stř. 04

Stravování v rámci doplňkové činnosti je poskytováno příležitostně, např. účastníkům kurzů nebo účastníkům sportovních akcí. Za rok 2012 bylo vydáno celkem 1 006 porcí, a tomu také odpovídá dosažený kalkulovaný zisk **5 265,35 Kč**.

3.3. Zámečnictví – stř. 60

Výsledkem hospodaření střediska 60 je zisk v částce 6 124,- Kč. Bylo ho dosaženo zvýšením ceny zakázek s ohledem na loňskou ztrátu této činnosti. Jedná se o zakázky malého rozsahu ze strany veřejnosti a spolupracujících firem. Jsou realizovány učiteli odborného výcviku mimo jejich hlavní činnost na základě dohod o provedení práce.

4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2012 za hlavní a doplňkovou činnost – tab. č. 15

K 31.12.2012 dosáhla škola v doplňkové činnosti čistý zisk **1 043 211,74 Kč** (po zdanění) a ztrátu v hlavní činnosti ve výši – **771 766,41 Kč**. Vykazujeme celkový **zlepšený výsledek hospodaření** ve výši **271 445,33 Kč**.

V souladu s § 30 a § 32 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů navrhuje rozdělení VH přidělem do rezervního fondu ve výši **221 445,33 Kč** za účelem posílení zdrojů fondu pro financování další činnosti školy a do fondu odměn ve výši **50 000,- Kč**.

5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů

tab. č. 4, 5.

Celkové mzdové náklady za všechny činnosti organizace činily 31 578 794 Kč, z toho v hlavní činnosti 30 991 924,- Kč včetně nákladů hrazených z prostředků EU.

	Celkem mzdové náklady	Hlavní činnost		Doplňková čin.
		Státní rozpočet	St. rozp. ESF	
Platy	29 953 279,-	29 748 994,-	0,-	204 285,-
OON	1 625 515,-	806 000,-	436 930,-	347 276,-
Celkem mzdy:	31 578 794,-	30 554 994,-	436 930,-	551 561,-

Celkové **platy** za zaměstnance v hlavní činnosti byly plně vyčerpány v souladu se závaznými ukazateli ze státního rozpočtu ve výši 29 748 994,- Kč.

V tom :

- prostředky na platy pedagogů ve výši 23 184 354,- Kč, z toho účelově 54 474,- Kč,
- prostředky na platy nepedagogů ve výši 6 525 364,- Kč, z toho účelově 39 276,- Kč.

Ve srovnání s předchozím rokem došlo opět ke snížení platů ze státního rozpočtu o 766 004,- Kč, tj. o 3 %. Průměrná mzda na 1 zaměstnance ze státního rozpočtu za rok

2012 činí 21 559,- Kč, což je ve srovnání s předchozím rokem nárůst o 819,- Kč, tj. 3,8%.

Stanovený přepočtený počet pracovníků 115,3 nebyl překročen, stanovený limit počtu zaměstnanců byl proti předchozímu roku o 7,3 úvazků nižší. Skutečný průměrný evidenční počet zaměstnanců hrazených ze státního rozpočtu byl 114,99.

Nemocnost v roce 2012 byla 1 299 kalendářních dní, což je o 35 % méně než v předchozím roce a činí cca 3 % z celkového počtu kalendářních dní připadající na přepočtený počet zaměstnanců.

V průběhu roku byli nově přijati 4 zaměstnanci. Jednalo se o nástupy za zaměstnance odcházející do důchodu, na mateřskou dovolenou nebo z důvodu zástupu za nemocné. V průběhu roku ukončilo pracovní poměr 13 zaměstnanců, v tom 1 zaměstnanec dostal výpověď pro nadbytečnost, 1 zaměstnanec zemřel, 11 ukončilo z důvodu uplynutí sjednané doby určité nebo dohodou.

V rámci doplňkové činnosti bylo v platech v roce 2012 vyplaceno 204 285 Kč.

Ostatní osobní náklady (OON) v hl. činnosti byly vyplaceny v celkové výši 1 242 930,- Kč,

v tom:

- | | | |
|--|-----------------|--------------|
| • ze státního rozpočtu | pedagogové | 655 000,- Kč |
| | z toho odstupné | 69 216,- Kč |
| | nepedagogové | 149 000,- Kč |
| • ze státního rozpočtu – projekty | ESF | 436 930,- Kč |
| • z vlastních zdrojů na odměny za produktivní činnost žáků | | 35 309,- Kč |

V rámci OON bylo dále vyplaceno:

- | | |
|------------------------|---------------|
| • z doplňkové činnosti | 347 276,- Kč. |
|------------------------|---------------|

6. Vyhodnocení provedených oprav

tab. č. 6.

V roce 2012 se nadále pokračuje v úsporném režimu opatření i v oblasti oprav a údržby.

V prvních měsících nového roku 2012 však do stanoveného plánu zasáhly neočekávané poruchy a závady na zařízeních školní kuchyně (oprava dvou plynových kotlů, oprava myčky, konvektomatu a v neposlední řadě i stravenkového systému).

V přehledové tabulce jsou tyto plánované položky překročeny až 3-násobně.

Mimo plánovaný rozpočet byla provedena nutná oprava čtečky přístupového systému ve výši 14 280,- Kč a výměna dveří a s tím související oprava příčky v hlavní budově ve výši 21 445,- Kč. V tabulce je uvedeno také opravné účtování v částce 40 tis. Kč týkající se projektu OP VK reg. č. CZ.1.07/1.1.08/01.0035. I když položka nemá vliv na hospodářský výsledek, účtování zde uvádíme z důvodu přehledu zdrojů financování.

Z větších oprav byla v roce 2012 provedena částečná výměna sanitárního zařízení v objektu budovy praxe v částce 77 732,- Kč.

Celkový rozpočet plánovaných nákladů ve výši 350 tis. Kč byl včetně provedených oprav mimo rozpočet překročen o 8,44 %. Ve srovnání s rokem 2011 činí index plnění 41,89 %.

Přehled čerpání rozpočtu na opravy dle zdrojů:

	Skutečnost 2011	Rozpočet 2012	Skutečnost 2012	% plnění	v Kč Index 2012/201 1
Provozní prostředky	441 989,50	350 000,00	368 072,60	105,16	83,28
Vlastní zdroje	104498,03	0,00	51 478,19	0	49,26
Účelové dotace	0,00	0,00	-40 000,00	0	0
Investiční fond	359 572,00	0,00	0,00	0	0
Celkem	906 059,53	350 000,00	379 550,79	108,44	41,89

7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

tab. č.7-11

7.1 Fond investiční – účet 416, tab. 7 a 8

Tvorba investičního fondu z odpisů ve výši 2 418 tis. Kč je v souladu s plánem.

V čerpání se investičního fondu dotkly pouze dvě investiční akce.

Finanční vypořádání zateplení všech budov školy (podrobně uvedeno v bodu 14 a tab. č.17) a plánované vybudování parkoviště pro 9 stání u DM, 1. máje, jehož realizace se přesouvá do roku 2013.

Čerpání fondu v celkové výši 21 458 740,70 Kč dle jednotlivých položek:

- projektové práce stavby parkoviště 40 440,- Kč
(nedokončená investice, přesun do roku 2013)
- finanční vypořádání NFV dle IZ projekt OP ŽP – technické zhodnocení budov
zařazeno v r. 2011 19 079 246,70 Kč
- finanční vypořádání NFV z roku 2011 ZK (projekt OP ŽP) 2 032 652,20 Kč
- vratka poskytnuté nevyčerpané dotace z r. 2011 212 347,80 Kč
- snížení fondu dle vyhl. č. 410/2009 Sb. 94 054,00 Kč
(vypořádání ZC DHM - změna odpisů ČÚS 708)

7.2 Fond rezervní – účty 413, 414 - tab. č. 9a, b tab. 9a

RF - účet 413 – tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (VH)

Počáteční stav fondu: **192 164,64**

Zdroje fondu:	314 145,43	příděl ze zlepšeného VH za rok 2011
Čerpání fondu:	150 000,-	převod na posílení investičního fondu
	125 326,56	školní nábytek do nové PC učebny
	4 700,-	podpora řemesel z předchozího roku
Konečný stav fondu:	226 283,51	

Účetní stav k 31.12.2012 je plně kryt finančními prostředky na bankovním účtu.

tab. 9b

RF - účet 414 – tvořený z ostatních titulů

Počáteční stav k 1.1.:	33 621,90	Kč
Zdroje fondu:	433 521,47	9 856,- účelové dary na aktivity žáků 423 665,47 – nevyčerpaná část přijaté dotace z NAEP – Leonardo da Vinci, bude použito v následujícím roce.
Použití fondu:	8 780,- Kč	čerpání účelově poskytnutých darů v souladu s darovacími smlouvami na hlavní činnost školy (viz předchozí - zdroje fondu).
Konečný stav fondu:	458 363,57	

Účetní stav RF k 31.12. 2012 tvoří nevyčerpané účelové dary a dotace, fond je plně krytý stavem finančních prostředků na bankovním účtu k 31.12.2012.

7.3. FKSP – účet 412 – tab. 10

Počáteční stav k 1.1. :	71 565,04	Kč
Zdroje fondu:	300 597,-	tvorba jednotným přídělem z hrubých mezd ve výši 1 %,
Použití fondu:	315 647,-	bylo v souladu se zásadami a rozpočtem na rok 2012 použití fondu v těchto položkách:
	• 122 137,-	příspěvek na stravování
	• 41 360,-	rekreace zaměstnanců
	• 45 800,-	odměny životní a pracovní výročí
	• 106 350,-	příspěvek na penzijní připojištění.

Účetní stav FKSP k 31.12.12: **56 515,04 Kč.**

Rozdíl účetního stavu fondu a bankovního účtu FKSP k 31.12.2012 ve výši **5 304,62 Kč** je odůvodněný a účetně podložený – viz podrobně v tabulce č. 10.

7.4. Fond odměn – účet 911 - tab. 11

Počáteční stav k 1.1.:	5 110,- Kč
Zdroje fondu:	100 000,- z přídělu z VH za rok 2011
Použití fondu:	0,-
Zůstatek:	105 110,- Kč.

Fond odměn je plně kryt finančními prostředky na bankovním účtu.

8. Stav bankovních účtů

Rozpis finančních prostředků na bankovních účtech obsahuje tab. č. 12. Způsob krytí fondů je popsán v předchozím bodě 7. Rozdíl bankovního účtu FKSP a účetního stavu fondu je položkově rozepsán opět v tab. č. 12 a popsán bodě 7.3.

9. Stav pohledávek

Tab. 13 a, 13 b

Celkové pohledávky k 31.12.2012 činí **1 104 943,23 Kč**. V tom jsou zahrnuty pouze krátkodobé pohledávky v členění:

Účet 311 – odběratelé ve výši 420 813,55 Kč

Po lhůtě splatnosti do 1 roku není žádná pohledávka. Po lhůtě splatnosti delší než 1 měsíc jsou pohledávky v celkové výši 12 575,80 Kč. Jedná se o pohledávky u 3 pravidelných odběratelů, kteří průběžně pohledávky hradí, z toho částka 12 225,- byla ke dni zpracování zprávy již uhrazena. Nedobytné pohledávky ve výši 58 408,- byly odepsány v roce 2012 do nákladů a jsou blíže popsány v tabulce č. 13. Náklady na odpis byly hrazeny z vlastních zdrojů.

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy ve výši 248 950,- Kč

Jedná se o pravidelné zálohy poskytnuté dodavatelům vody, elektrické energie a plynu, které budou vyúčtovány v následujícím účetním období.

Účet 315 – Jiné pohledávky z HČ ve výši 73 271,- Kč

V této částce je zahrnutý předpis pohledávek za ubytování na domovech mládeže.

Účet 381 – Náklady příštího období ve výši 79 046,65 Kč

Jedná se o předplacené časopisy, nájmy tlakových lahví a služby vzdělávání, jejichž dodávka nastane až v roce 2013.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní ve výši 267 542,03 Kč

Jedná se o očekávanou částku na krytí nákladů za materiál, služby a mzdy v roce 2012 vztahující se k realizovanému projektu OPVK Modernizace ICT (187 111,03 Kč) které budou kryty po schválení monitorovací zprávy a na projekt EU Peníze školám (Šablony) ve výši 80 431,- Kč.

Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 15 320,- Kč

Jde o předpis DPH z přefakturace energií nájemcům na DM 1 ve výši 9543,-, které bude vyrovnáno při obdržení daňového dokladu od dodavatele, dále o částku 1 270,- očekávanou za účast zaměstnanců v projektu Učíme anglicky hrazené z Krajského centra DPV a CUCU Uh. Brod, částka 4330,- škodní událost a předpis poplatků KB 177,- Kč.

Výše pohledávek samozřejmě klade vyšší nároky na sledování finanční toků peněz s ohledem na zajištění platební schopnosti organizace. Vzniku rizikových pohledávek předcházíme tím, že u neověřených a nových odběratelů vyžadujeme platbu

v hotovosti již při uskutečnění plnění. Při realizaci kurzů vycházíme vstříc účastníkům a uzavíráme dohody o splátkách, které jim umožní nákladnou částku na studium postupně za dobu studia uhradit.

10. Stav závazků a jejich finanční krytí

tab. č. 14.

Evidované krátkodobé závazky jsou ve lhůtě splatnosti s jsou blíže popsány v tabulce. Jedná se většinou o závazky ze zúčtování mezd za 12/2012. Finanční krytí závazků vykázaných k 31.12.2012 je zajištěno finančními prostředky na bankovních účtech, z ostatního finančního majetku a pohledávek, které jsou splatné v lednu 2013.

Dlouhodobé závazky tvoří přijatá záloha projektu EU Peníze školám (Šablony) realizovaný v období 1.9.2012 do 31.8.2014.

11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku

Na účtu 042 Nedokončený dlouhodobý majetek částku 50 610,- tvoří:

- 10.170,- Kč faktura č.d. 804 z r. 2007 firmy ROPIS za vypracování rozpočtu a projektové studie k záměru na propojení budov – Koridory mezi budovami
záměr zatím odložen, v budoucnu bude nutno přehodnotit, případně částku odepsat jako zmařenou investici,
- 15 720,- Kč – za projekt ke schválené investiční akci výstavby parkoviště u DM 1, 1. máje 1220 k realizaci v roce 2013
- 24 720,- Kč – taktéž projektové práce ke schválené investiční akci výstavby parkoviště.

12. Stav zásob

Celkový stav zásob k 31.12. 2012 je v hodnotě **854 259,34 Kč**.

V tom: 472 818,28 materiál na skladě

z této hodnoty tvoří zásoby, u kterých nedošlo k pohybu za posledních 5 let cca 40 tis. Kč. Jedná se však z větší části o zásoby ještě použitelné (elektromateriál, šrouby, apod.), které by se mohly příp. ještě využít nebo nabídnout k prodeji.

371 068,32 potraviny a obaly k potravinám

10 372,74 sklad učebnic.

Proti loňskému roku se podařilo stav zásob bez pohybu snížit cca o 1 000 Kč, nadále se zaměřujeme na možnosti využití tohoto materiálu. Stav zásob a výše pohledávek snižují stav finančních prostředků na bankovním účtu. S ohledem na jejich výši a koloběh financí, materiálu a služeb to nepocítujeme jako velký problém.

13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech

Na účtu 541 – Smluvní pokuty a úroky z prodlení vykazujeme částku 1 008,- Kč.

Jedná se o 285,- Kč - úrok z prodlení při odvodu DPH za 1.Q 2012. Částka 723,- je úrok z prodlení za pozdní úhradu zálohy na daň z příjmu právnických osob za rok 2012, kterou jsme dle předchozí konzultace na FÚ nebyli povinni platit. Informace pracovnice FÚ však byla mylná, zálohu jsme později museli doplatit.

Na účtu 542 – Jiné pokuty a penále vykazujeme částku 5 000,- Kč. Jedná se o pokutu uloženou Stavebním úřadem MěÚ Rožnov p.R. za nepovolené užívání stavby. Škola od r. 2010 vyřizovala změnu užívání pro objekt DM 1. máje 1220 v souvislosti s pronájmy. Splnění podmínky ze strany příslušného orgánu požární ochrany vyžadovaly nemalé finanční prostředky, které škola neměla k dispozici. I přes dohodnuté termíny odkladu bylo zahájeno správní řízení. V květnu 2012 byla změna užívání budovy úřadem povolena.

Na účtu 547 – Manka a škody vykazujeme částku 2 796,41 Kč, kterou tvoří škody na potravinách 981,70 Kč (napadení moučnými moly), 1481,34 Kč nedovařené halušky kvůli poruše plynového kotle a 333,37 Kč zkažené mléko kvůli poruše chladícího zařízení. Vše bylo řádně doloženo zápisem o škodě a zlikvidováno.

Na účtu 557 – Náklady z odepsaných pohledávek ve výši 58 408,- je odpis nedobytných pohledávek v souladu se zřizovací listinou, z toho 23 490,- v hlavní činnosti (za produktivní činnost žáků u již zaniklých firem) a v doplňkové činnosti 34 918,- za ubytování a pronájem prostor. Podrobněji viz tabulka č. 13 a.

14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků tab. č. 17

IZ 607/3/150/242/07/09 Opatření úspor energie Střední školy informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm

Investiční akce byla realizována a financována v rámci Operačního programu Životní prostředí. Stavební práce byly ukončeny k datu 30.4.2011. Finanční vypořádání bylo ukončeno k 31.12.2012.

Zdroje financování jsou uvedeny v následující tabulce.

	tis.Kč	%
Dotace EU	21 530	46,8
Dotace SR	1 278	2,8
Dotace zřizovatele ZK	19 048	41,4
IF PO	4 126	9
Celkem	45 982	100

15. Přehled o najatém a pronajatém nemovitém majetku organizace

tab. č. 18.

Pro svoji činnost si organizace nenajímá žádný cizí nemovitý majetek. K pronájmu dáváme k dispozici sportovní halu v odpoledním a víkendovém čase. Dále pronajímáme volné prostory v budovách DM 1 a 2 (4 pokoje trvale pronajaty k ubytování nebo ubytování pro cizí o prázdninách a dále cca 3 etáže z celkových 9 jsou pronajaty jako nebytové prostory firmám).

16. Vyhodnocení projektů (EU)

tab. č. 16

1. Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Název projektu: **Modernizace výuky odborných předmětů v oblasti ICT a elektrotechniky**

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.1.38/01.0026

Termín zahájení: 3 / 2012

Termín ukončení: 7 / 2014

Celkové náklady projektu: 2 915 766,32 Kč (max. finanční podpora)

Základní projektový tým: manažer projektu, finanční manažer, 3 učitelé-tvůrci

Rozšířený projekt. tým: 4 učitelé jazyků, 11 učitelů evaluátorů

Podpůrný projekt. tým: učitel pro publicitu, 3 pracovníci pro správu ICT a účetní administraci

Projekt byl zahájen 1. března 2012 na základě uzavřené Smlouvy o financování grantového projektu v rámci Zvyšování kvality ve vzdělávání ve Zlínském kraji II OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Cílem projektu je vytvoření výukových modulů a pořízení potřebného technického vybavení, které budou sloužit k inovaci výuky v oborech Elektronické počítačové systémy, Elektronické zpracování informací a Mechanik elektronik spolu s důrazem na znalost technických realit cizích jazyků a jejich využití v praxi.

Realizace projektu je v souladu s aktualizovaným harmonogramem jednotlivých klíčových aktivit, monitorovací indikátory byly naplněny.

Klíčové aktivity (etapy projektu) :

- | | |
|----------------------------|-----------------------|
| 1. Vyškolení pedagogů | Termín: 6/2012-6/2013 |
| 2. Tvorba výukových modulů | Termín: 3/2012-8/2013 |
| 3. Pilotní ověření výuky | Termín: 3/2013-7/2014 |

Z celkového rozpočtu projektu připadá 1 095 000,- Kč na zařízení. V roce 2012 bylo po ukončených výběrových řízeních pořízeno:

- 15 žákovských PC + 1 učitelský PC
- 30 ks výukových kitů platformy i 51, Altera, NIOS II a ARM.

V roce 2013 bude realizován nákup 3 měřících přístrojů (generátor signální VF, analyzátor spektrální digitální osciloskop s logickým analyzátozem) – investice v celkové hodnotě 545.000,- Kč.

Název projektu: **Zavedení výuky programování hradlových polí FPGA a VHDL**

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.1.08/01.0035

Termín zahájení: 11/2008

Termín ukončení: 10/2011

Schválená dotace: 2 475 757,00 Kč (max. finanční podpora)

Skutečné čerpání: 2 297 795,87 Kč

Realizace projektu ukončena v roce 2011, finanční vyúčtování projektu k 30.6.2012 .

Název projektu: **Modernizace výuky s podporou ICT**

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.5.00/34.0491

Termín zahájení: 09/2012

Termín ukončení: 08/2014

Schválená dotace: 2 212 110,- Kč (max. finanční podpora)

Čerpání za rok 2012: 80 431,- Kč

Projekt je financován v rámci projektu EU peníze středním školám. Realizace projektu spočívá ve vytvoření daného počtu výukových materiálů pro vybrané tematické oblasti vyhovující výuce na škole a jejich praktické ověření s podporou digitální technologie. Do projektu je zapojeno 21 pedagogických pracovníků a 3 členný realizační tým.

2. Operační program Životní prostředí

Název projektu: **Opatření úspor energie Střední školy informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm**

Registrační číslo projektu: CZ.1.02/3.2.00/09.04254

Evidenční číslo akce: 607/3/150/242/07/09

Termín zahájení: 08/2010

Termín ukončení: 04/2011

Celkové náklady: 45 981 660,-Kč

Realizace projektu ukončena v roce 2011, finanční vyúčtování projektu bylo k 31.12.2012

17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

tab. č. 19

Většina kontrol provedených v roce 2012 byla bez podstatných závad a bez odvodů nebo penále, zjištěné drobné nedostatky byly v termínech odstraněny. Odvod neoprávněně čerpaných prostředků byl kontrolou KÚ nařízen ve výši 3 206,22 Kč při

realizaci projektu OP VK Hradlová pole, z toho 2 564,98 Kč bylo prominuto. Pravidla pro použití prostředků EU jsou velmi přísná. I chybně či omylem použité prostředky, které si příjemce sám opraví a vrátí neprodleně na projektový účet jsou při kontrole považovány za neoprávněné použití se všemi následnými sankcemi. Blíže je popsáno v tab. č. 19.

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

Z pohledu hospodaření školy byl rok 2012 rokem sice náročným na finanční řízení, ale úspěšným z pohledu dosaženého výsledku. Opět bylo nutno klást důraz na zapracování řady změn, např. aktualizace a důsledné dodržování jednotné analytiky zřizovatele pro účtování nákladů a výnosů, předávání účetních dat v elektronické podobě do Centrálního systému účetních informací státu, nově zavedení Pomocného analytického přehledu (PAP) u organizací s aktivy v hodnotě nad 100 mil. Kč. pro možnost sledování veškerých finančních operací státními orgány. Dále bylo dokončeno finanční vyúčtování náročné investiční akce zateplení z OP ŽP, ukončeno finanční vyúčtování projektu OPVK Hradlová pole. Probíhala administrativní příprava investičních akcí, zejména příprava akce Parkoviště u DM 1. máje. Byly zahájeny další projekty OP VK Modernizace výuky ICT a elektrotechniky, projekt NAEP Leonardo da Vinci – příprava pro výměnnou praxi žáků v roce 2013 v Polsku.

Zvýšenou náročnost při řízení financí, sledování rozpočtu, při vedení účetnictví a zpracování mezd si vyžádala řada účelově vázaných prostředků. V oblasti přímých vzdělávacích výdajů to byly mzdové prostředky na podporu státních maturit, odměny pedagogům za přípravu žáků v soutěžích – program Excellence SŠ nebo na zavedení PAP. Potýkali jsme se také opět s dopadem snížení počtu žáků, což negativně ovlivnilo závazný objem mzdových prostředků u pedagogů a muselo dojít ke krácení nenárokové složky platu.

V oblasti provozních výdajů byl zřizovatelem poskytnut příspěvek na nákup licencí EES ve výši 197 000,- Kč. Vzhledem ke snížení provozního příspěvku zřizovatele trvala i ve sledovaném roce úsporná opatření zavedená již v roce předchozím. Opatření přispěla k zajištění celkového ziskového hospodaření, byť na úkor neuspokojení všech požadavků na vybavení a údržbu školy. Bez rozsáhlé doplňkové činnosti, která kryje ztrátu v hlavní činnosti, by zisku nebylo dosaženo.

II. Odborná část dle požadavku odboru školství, mládeže a sportu

Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 20

Celkové náklady za rok 2012 proti roku 2011 se snížily o 1 496 tis. Kč což představuje snížení o 2,58 %, z toho přímé náklady o 374 tis. Kč, tj. 0,87 % a provozní náklady o 1 122 tis. Kč, tj. 7,58 %.

Snížení přímých nákladů odpovídá nižšímu počtu přepočtených žáků, strážníků i ubytovaných žáků. Počet žáků oborů § 3122 se snížil o 26, počet žáků oborů § 3123 o 8 žáků.

Počet ubytovaných celkem za oba domovy mládeže § 3147 je nižší o 14 ubytovaných, počet strážníků § 3142 se proti roku 2011 snížil o 68 průměrně evidovaných.

V přepočtu nákladů na žáka pak ve srovnání roku 2012 a 2011 došlo k nárůstu přímých nákladů o 13 136,- Kč, tj. 8,86 % a provozních nákladů o 755,- Kč tj. o 1,5 %.

B. Část tabulková

Tab. č. 1a,b	Závazně stanovené ukazatele pro rok 2012 a finanční vypořádání dotací
Tab. č. 2a,b	Přehled čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů v tis. Kč
Tab. č. 3	Vyhodnocení doplňkové činnosti podle jednotlivých činností
Tab. č. 4	Objem mzdových nákladů a jednotlivých složek platu
Tab. č. 5	Stav zaměstnanců a průměrná mzda dle kategorií
Tab. č. 6	Přehled oprav a údržby
Tab. č. 7	Přehled o tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2012
Tab. č. 8	Příloha k tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2012
Tab. č. 9	Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu k 31. 12. 2012
Tab. č.10	Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2012
Tab. č.11	Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31. 12. 2012
Tab. č.12	Tvorba a čerpání fondů v roce 2012
Tab. č.13 a)	Přehled pohledávek organizace ke dni 31. 12. 2012 + Přehled vyřazených nedobytných pohledávek organizace k 31. 12. 2012
Tab. č. 13 b)	Přehled a rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2012
Tab. č.14	Přehled závazků organizace ke dni 31. 12. 2012
Tab. č.15	Vyhodnocení výsledku hospodaření a návrh na přiděly do fondů
Tab. č.16	Přehled projektů z EU
Tab. č.17	Přehled akcí roku 2012 v objemu nad 500 tis. Kč bez DPH
Tab. č.18	Přehled o příjmech z pronájmů a přehled o výdajích na nájmy PO
Tab. č.19	Přehled o provedených kontrolách v PO v roce 2012
Tab. č.20	Neinvestiční náklady na žáka

C. Výkazy k řádné účetní závěrce

- Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha (v Kč)