

**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
ZŘIZOVANÉ ZLÍNSKÝM KRAJEM
A STANOVISKO OŠMS
ZA ROK 2014**



**Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel
Rožnov pod Radhoštěm**

Adresa organizace:	Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm Školní 1610 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
Ředitel organizace:	Mgr. Miroslav Trefil
Zprávu zpracoval(a):	Bc. Jana Majerová, vedoucí ekonomického úseku
Telefon:	571 752 346
Razítko organizace a podpis ředitele:	
Datum zpracování:	27.2.2015

Obsah:

A. Část textová	3
Úvod	3
I. Ekonomická část	4
1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů.....	4
2. Přehled o čerpání a plnění rozpočtu nákladů a výnosů hlavní činnosti.....	6
a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti.....	6
b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti – tab. č. 2b.....	7
c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x.....	7
3. Vyhodnocení doplňkové činnosti	8
4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2014 za hlavní a doplňkovou činnost.....	9
5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů	10
6. Vyhodnocení provedených oprav	11
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.....	15
12. Stavy zásob	15
13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech.....	15
14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků.....	16
tab. č. 17.....	16
15. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace.....	16
16. Vyhodnocení projektů (EU, EHP/Norsko)	16
17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky.....	18
tab. č. 19.....	18
18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení.....	18
II. Odborná část dle požadavku odboru školství, mládeže a sportu	19
Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 20.....	19
III. Účetní závěrka k 31.12.2014.....	20
1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2014 (celkové shrnutí).....	20
2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení	20
IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31.12.2014	21
B. Přílohy včetně stanoviska OŠMS.....	22
I. Zpráva o hospodaření.....	22
II. Účetní závěrka k 31.12.2014.....	22
III. Stanovisko OŠMS za rok 2014.....	22

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 praktické vyučování a odborný výcvik. Škola provozuje svoji činnost v pěti samostatných budovách. Šestá budova, sportovní hala, je s hlavní budovou školy propojena koridorem.

- **přehled oborů**

Studijní obory

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

Učební obory:

23-51-H/01 Strojní mechanik
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 – denní
64-41-L/51 Podnikání - dálkové

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

Ve školním roce 2014/2015 škola otevřela :

16 tříd	4 - letého studia pro maturitní obory	394 žáků
6 tříd	3 - letého studia pro učební obory	172 žáků
2 třídy	2 - letého nástavbového studia – denní	51 žáků
1 třída	3 – letého nástavbového studia – dálkové	15 žáků

Celkový počet žáků evidovaných k 30.9.2014 je 632. Reálná naplněnost školy je 80%. Škola má vlastní kuchyň a jídelnu s kapacitou 850 strážníků, počet pravidelně stravovaných dle výkazu k 31.10.2014 byl 596, z toho 502 žáků. Ve dvou domovech mládeže je celková kapacita 310 lůžek. Dle výkonového výkazu bylo k 31.10.2014 celkem 199 ubytovaných žáků. Volné prostory DM jsou pronajímány.

- **počet zaměstnanců - pedagogičtí, nepedagogičtí**

K 31.12.2014 škola evidovala ve fyzických osobách celkem 114 stálých zaměstnanců, z toho 71 žen a v členění :

- 74 pedagogických pracovníků: ředitel školy, 4 zástupci ředitele, 47 učitelů, 2 asistenti pedagoga, 13 učitelů OV, z toho 1 vedoucí pracovník, 7 vychovatelů, z toho 1 vedoucí pracovník,
- 40 nepedagogických v pracovních pozicích: 3 vedoucí pracovníci, 12 zaměstnanců školní jídelny (z toho 2 vedoucí), 24 provozních zaměstnanců a 1 zaměstnanec projektu Centra vzdělávání.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

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 byla poskytnuta v celkové výši **44 798,- Kč** na rozvojový program „Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou ve vybraných školách v podzimním zkušebním období“. Použito bylo celkem 44 030,- na platy - odměny pedagogů ve výši 31.000,- a související zákonné odvody v celkové výši 13 030,- Kč. Vratka nedočerpané dotace ve výši **768,-** tvoří nedočerpané odměny hodnotitelům písemných maturitních prací a související odvod zdravotního pojištění z důvodu nižšího počtu hodnocených písemných prací než bylo přihlášeno.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33038 poskytnutá na „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2013 – Excelence středních škol 2013“ v celkové výši **32 407,- Kč** byla plně použita na odměny pedagogům podílejících se na přípravě úspěšných žáků ve výši 24 005,- 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.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33049 ve výši **536 148,- Kč** na rozvojový program „Podpora odborného vzdělávání v roce 2014“ byla použita ve výši 397.147,- na platy pedagogů podporovaných oborů a na související odvody 139.001,- Kč.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33050 ve výši **155 895,- Kč** na rozvojový program „Podpora školních psychologů“ byla použita na plat školního psychologa ve výši 115 478,- a související odvody.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33051 ve výši **71 045,- Kč** na rozvojový program „Zvýšení platů pedagogických pracovníků RgŠ v roce 2014“ byla použita na odměny pedagogickým pracovníkům ve výši 52 626,- Kč a související odvody.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33052 ve výši **242 574,- Kč** na „Zvýšení platů pracovníků RgŠ v roce 2014 byla použita v souvislosti se zvýšením tarifů od 11/ 2014 na platy všech pracovníků ve výši 179 684,- a související odvody.
- Účelově poskytnutá částka z prostředků Zlínského kraje UZ 995 na podporu odborného vzdělávání v oborech Strojní mechanik-Zámečnick a Obráběč kovů ve výši **89 200,- Kč** byla čerpána v souladu s pravidly ZK podle skutečného počtu žáků ve výši

82 000,- Kč. Zbývající částka **7 200,-** bude v rámci výsledku hospodaření převedena do rezervního fondu a bude použita v roce 2014 na stejný účel.

- Účelová dotace z Kanceláře hejtmána ve výši **20.000,- Kč** byla použita na letenky žáků při jejich účasti na Mistrovství SŠ v házené v Turecku.
- Prostředky na projekt OPVK - Modernizace výuky odborných předmětů v oblasti ICT a elektrotechniky (dále jen „Modernizace výuky ICT a elektrotechniky“) UZ 33030 – **594 446,95** - projekt byl v 2014 zdárně ukončen.
- Prostředky na individuální projekt OPVK UZ 33019 a UZ 33910 inv. – Centra přírodovědného a technického vzdělávání pro moderní výuku žáků středních a základních škol ve Zlínském kraji (dále jen „Centra vzdělávání“), v němž je škola partnerem s finanční spoluúčastí. Za sledovaný rok obdržela škola neinvestiční prostředky ve výši **1 592 899,82,-** Kč a na investiční výdaje **52.000,-** Kč. Projekt je v realizaci do 30.6.2015.

Závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2014

v Kč

neinvestiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
Platy	27 064 813,00	27 692 441,00
Ostatní osobní náklady	585 000,00	675 000,00
ONIV přímé	10 144 625,00	10 497 843,00
ONIV provozní	5 170 000,00	7 368 000,00
NIV ostatní	50 500,00	2 296 546,77
Celkem	43 014 938,00	48 529 830,77

investiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
dotace od zřizovatele	,00	,00
dotace ze státního rozpočtu	,00	,00
dotace v rámci ROP	,00	,00
dotace ze státních fondů	52 000,00	52 000,00
Celkem	52 000,00	52 000,00
Odvod z investičního fondu:	1 400 000,00	1 400 000,00

Po ukončení dohodovacích řízení se zřizovatelem byl stanoven schválený rozpočet na rok 2014 ze dne 15.4.2014. Byl pak postupně změněn šesti úpravami závazných ukazatelů. Poslední schválená úprava rozpočtu byla ke dni 31.12.2014. Limit počtu zaměstnanců byl stanoven na **107,82** osob, skutečný přepočtený počet zaměstnanců hrazených ze státního rozpočtu bez ESF byl **108,09**. Překročení limitu o 0,27 je zdůvodnitelné započtením zástupů za nemoci.

Investiční dotace OPVK ve výši **52. 000,-** jsou zbývající prostředky poskytnuté na vybavení v rámci projektu Centra vzdělávání.

Přehled úprav rozpočtu:

Č. 1 k 20.6.2014

Přidělení prostředků na platy a odvody UZ 33353	20 250,-
Přidělení účelových prostředků na platy a odvody UZ 33049	290 952,-
Přidělení prostředků OPVK na projekt Centra vzdělávání	

UZ 33030	neinvestiční	315 486,32
UZ 33910	investiční	52 000,-
Přidělení prostředků OPVK na projekt Modernizace výuky odborných předmětů ICT a elektrotechniky UZ 33030		308 240,80
Zvýšení provozního příspěvku dle žádosti		1 120 000,-
Omylem přidělená dotace UZ 33012		515 908,98
Č. 2 k 19.9.2014		
Převod 90.000,- Kč z platů do OON dle požadavku školy, souvisejících odvodů a snížení o tvorbu FKSP o 900,-		- 900,-
Přidělení prostředků na plat školního psychologa		155 895,-
Přidělení prostředků na projekt Centra vzdělávání		1 277 413,50
Snížení omylem přidělené dotace UZ 33012		- 515 908,98
Č. 3 k 10.10.2014		
Snížení platů o 94 007,- Kč dle počtu žáků k 30.9.2014 a zvýšení na asistenta pedagoga o 18.700,- úprava a souvisejících odvodů		- 101 664,-
Přidělení dotace z Kanceláře Hejtmána na házenou v Turecku		20 000,-
Přidělení prostředků na podporu maturit UZ 33034		44 798,-
Přidělení účelových prostředků na zvýšení platů na tarify UZ 33052		71 045,-
Zvýšení provozního příspěvku dle žádosti školy		713 000,-
Č. 4 k 20.11.2014		
Přidělení účel. prostředků na platy a odvody UZ 33049		245 196,-
Přidělení účel. prostředků na platy a odvody UZ 33052		242 574,-
Přidělení prostředků na podporu řemesel UZ 995		38.700,-
Přidělení provozních prostředků na učební pomůcky		205.000,-
Č. 5 k 15.12.2014		
Zvýšení provozního příspěvku na nákup šatních skříněk		160.000,-
Č. 6 k 31.12.2014		
Přidělení dotace – závěrečná platba projektu Modernizace UZ 33030		286 206,15

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 55 129,83 tis. Kč činil k 31.12.2014 ve skutečnosti 55 716,02 tis. Kč, což je 101,06 % plnění rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2013 poklesly náklady o 3,34 %. Obnovil se tak trend snižování nákladů patrný od roku 2009 s výjimkou roku 2013. Skutečné přímé náklady hlavní činnosti ve výši 40 863,01 tis. Kč představují plnění upraveného rozpočtu na 99,71 % a pokles proti předchozímu roku o 4,94 %. Výrazné rozdíly čerpání proti rozpočtu byly u položky 5021 – OON, a to odměny za práci hrazené z projektů OPVK. Čerpání rozpočtu jednotlivých položek ostatních přímých nákladů

bylo na 93,66 %. Důvodem bylo výrazně nižší čerpání proti rozpočtu u školení a DDHM-učebních pomůcek, které byly hrazeny z projektů OPVK. Důvodem je rozpočtování v časovém nesouladu, tj. rozpočtuje se už profinancovaná částka schválená poskytovatelem, ale do skutečných nákladů roku vstupují další nákupy v souladu s plánem projektu. Čerpání na učební pomůcky ze státního rozpočtu bylo naopak vyšší v souladu s rozpočtovými pravidly, a to z roční úspory zákonných odvodů z mezd.

Provozní náklady ve skutečné výši 14 853,01 tis. Kč představují plnění rozpočtu na 104,99 % a nárůst proti roku 2013 o 1,38 %. Nárůst nákladů proti rozpočtu v roce 2014 byl zejména v položce 5137 DDHM. Důvodem byly nákupy hrazené z prostředků OPVK. Dále jsme díky úsporám za vytápění mohli nakoupit mj. nové šatní skříňky v hlavní budově a obnovit zastaralé vybavení v domově mládeže na základě hygienických požadavků. Proti rozpočtu je vyšší čerpání v položce 5139 Materiál. Je to však běžná výše spotřeby materiálu. Zvýšená potřeba materiálu byla kryta z vlastních zdrojů a částečně z úspory provozních prostředků za energie.

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

Plánovaný rozpočet výnosů hlavní činnosti ve výši 55 129,83 tis. Kč byl ve skutečnosti 55 298,27 tis. Kč, což činí 100,31 % plnění rozpočtu a pokles proti roku 2013 o 2,46 %. Výnosy z vlastních výkonů byly nižší než očekávané (93,62 %). Snížení proti plánu činí zejména tržby za stravné (nižší počet odebraných obědů) a z produktivní práce žáků (nižší počet zakázek). Poplatky za ubytování byly plněny na 101,82 %. Zapojení fondů bylo celkově vyšší než plánované (na 128,53 %) z důvodu vyššího čerpání účtu 414 - rezervního fondu z ostatních titulů. Bylo čerpáno na účast žáků na turnaji v házené v Turecku a na výročí 10 let házené v SŠIEŘ při současném zajištění účelových finančních prostředků od dárců.

c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x

Dohadné účty aktivní (388) k 31.12.2014 vykazují zůstatek ve výši **2 757 847,10 Kč**. Tvoří je náklady na materiál, služby a mzdy vztahující se k projektu OPVK UZ 33019 Centra vzdělávání.

Dohadné účty pasivní (389) k 31.12.2014 vykazují zůstatek ve výši **777 879,93 Kč**. Tvoří jej dosud dodavateli nevyúčtované spotřeby energií (voda 269 535,- , plyn 440 763,93,- Kč a elektřina 27 581,- Kč) vztahující se k roku 2014. 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. Částka 40.000 Kč připadá na výuku žáků v autoškole za období 9-12/14, která bude vyúčtovaná fakturou dodavatele v červnu 2015.

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 2014 bylo dosaženo kladného výsledku hospodaření po zdanění ve výši **1 428 288,99 Kč**. Rentabilita DČ se snížila oproti roku 2013 z hodnoty 0,72 na hodnotu za rok 2014 ve výši 0,67 (tj. na 1,- Kč nákladů připadá 0,67 Kč zisku). Nejvyšší rentabilita je dosahována u pronájmů. Činnosti, u kterých je dosahována naopak poměrně nízká rentabilita (hostinská činnost, zámečnictví), jsou z pohledu dosaženého obrátu málo významné.

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 v 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 zejména v období letních prázdnin. Naplnění ročních plánovaných tržeb je samozřejmě 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 navýšení čistého zisku až o 15 % na částku **579 802,34 Kč** po zdanění. V nemalé míře tomu přispělo účelné rozmístění ubytovaných žáků mezi oba domovy mládeže, čímž jsme dosáhli možnosti nabídky ucelené kapacity volných lůžek na DM II. Pro ubytování je kalkulací stanovena cena 200,- Kč/osobu a noc včetně DPH, z toho poplatek za lůžko ve výši 6,- Kč se odvádí MěÚ Rožnov pod Radhoštěm, v případě rekreačního ubytování se cena navyšuje o 15,- Kč za rekreační poplatek.

Pronájmy nebytových prostor (stř. 9, 11, 70, 35, 36, 37 a 25)

Nejvyššího čistého zisku bylo dosaženo na pronájmech nebytových prostor a umístění technických zařízení v budově DM I, ul. 1. máje 1220 (stř. 70), a to v částce **383 628,42 Kč**. Je to sice o cca 80 tis. Kč méně než v předchozím roce, avšak zhruba stejnou částka byla v roce 2014 vynaložena na běžnou údržbu a opravy těchto prostor. Za pronájem sportovní haly (stř. 11) bylo dosaženo zisku ve výši **134 128,18 Kč**, do oprav bylo investováno cca 24 tis. Kč. Významný je zisk z ostatního pronájmu stř. 09 ve výši **189 476,81 Kč**, na kterém má nevyšší podíl umístění telekomunikačního zařízení společnosti Vodafone na střeše hlavní budovy.

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

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 127 742,39 Kč. Nejvýznamnější podíl Kč tvoří tradiční pětidenní Kurz vakuové techniky, v tomto roce to byl již 20. ročník, kterého se účastní odborníci z podnikatelské sféry České i Slovenské republiky. V menší míře je zisk tvořen z kurzů pro Microsoft Office 2007, kdy jako regionální školící středisko jsme i v roce 2014 pokračovali v nabídce odborných kurzů aplikací Microsoft pro školské zaměstnance v regionu Rožnovska. Kurzy stř. 34 a 38 se realizují v oblasti jednoletého studia v oboru Elektrikář silnoproud (6 účastníků) a dále získání osvědčení o zkoušce z vyhlášky č. 50/1978 (14 účastníků). Celkem za kurzy elektro bylo dosaženo zisku 7 024,11 Kč.

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

Stravování v rámci doplňkové činnosti nabízíme celodenní a je poskytováno příležitostně, např. účastníkům kurzů nebo účastníkům sportovních akcí. Za rok 2014 bylo vydáno celkem 240 obědů a 10 večeří. Dosažený kalkulovaný zisk byl **3 192,93 Kč**.

Cenová kalkulace je stanovena rozdílně:

1) norma pro školní stravování (především pro dny, kdy ŠJ vaří pro žáky, v době letních prázdnin pro věkovou kategorii do 15 let)

<u>Druh jídla</u>	<u>potraviny</u>	<u>režie</u>	<u>zisk</u>	<u>základ daně</u>	<u>DPH 21%</u>	<u>celkem Kč</u>
Snídaně	20,00	21,00	4,45	45,45	9,55	55,00
Oběd	27,00	24,00	6,85	57,85	12,15	70,00
Večeře	26,00	24,00	6,20	56,20	11,80	68,00
Celkem	73,00	69,00	17,50	159,50	33,50	193,00

2) vyšší norma (stanovuje se především pro období letních prázdnin, např. vaří se nízký počet jídel, věková hranice nad 15 let, sportovci – dorost, muži apod.)

<u>Druh jídla</u>	<u>potraviny</u>	<u>režie</u>	<u>zisk</u>	<u>základ daně</u>	<u>DPH 21%</u>	<u>celkem Kč</u>
Snídaně	25,00	21,00	3,59	49,59	10,41	60,00
Oběd	37,00	25,00	8,25	70,25	14,75	85,00
Večeře	37,00	25,00	4,12	66,12	13,88	80,00
Celkem	99,00	71,00	15,96	185,96	39,04	225,00

3.3. Zámečnictví – stř. 60

Výsledkem hospodaření střediska 60 je zisk v částce **525,- Kč**. Jedná se o drobné 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 2014 za hlavní a doplňkovou činnost

tab. č. 15.

K 31.12.2014 dosáhla škola v doplňkové činnosti čistý zisk **1 428 288,99 Kč** (po zdanění) a ztrátu v hlavní činnosti ve výši – **417 744,53 Kč**. Vykazujeme celkový **zlepšený výsledek hospodaření** ve výši **1 010 544,46 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 **960 544,46 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 30 741 755 Kč, z toho v hlavní činnosti 30 268 092,- Kč včetně OON hrazených z prostředků EU ve výši 1 052 660,- Kč. Prostředky ze státního rozpočtu byly čerpány v souladu se schválenými závaznými ukazateli a podmínkami čerpání jednotlivých dotací.

	Celkem mzdové náklady	Hlavní činnost		Doplňková čin.
		Státní rozpočet	Ostatní zdroje a ESF	
Platy	27 879 309,-	27 692 441,-	12 705,-	174 163,-
OON	2 244 034,-	675 000,-	1 290 430,-	278 604,-
Celkem mzdy:	30 123 343,-	28 367 441,-	1 303 135,-	452 762,-

Celkové **platy** za zaměstnance v hlavní činnosti byly ve výši 27 879 309 Kč.

V tom :

- prostředky na platy pedagogů a nepedagogů ze státního rozpočtu ve výši 27 705 146,- Kč, z toho účelově dle programů MŠMT 799 940,- Kč,
- platy z prostředků EU 12 705,- Kč.

Ve srovnání s předchozím rokem došlo opět ke snížení platů ze státního rozpočtu o 663 883,- Kč. Průměrná mzda na 1 zaměstnance ze státního rozpočtu za rok 2014 činí 21 342,- Kč, což je ve srovnání s předchozím rokem pokles o 433,- Kč (v roce 2013 byl nárůst o 216,- Kč tj. 1 % , v roce 2012 byl nárůst o 819,- Kč, tj. 3,8%).

Stanovený přepočtený počet pracovníků 107,82 byl dodržen, stanovený limit počtu zaměstnanců byl proti předchozímu roku o 0,82 úvazků vyšší (od roku 2012 ubylo 15,6 úvazků). Skutečný průměrný evidenční počet zaměstnanců hrazených ze státního rozpočtu bez ESF byl 108,09. Rozdíl o 0,27 úvazků je přípustný a zdůvodnitelný zástupů za nemoc zaměstnanců v pracovním poměru. Fyzický průměrný stav v roce 2014 byl 113 zaměstnanců. Nemocnost v roce 2014 byla 2117 kalendářních dní, což je o 1 361 dnů více než v předchozím roce a činí cca 5 % z celkového počtu kalendářních dní připadající na přepočtený počet zaměstnanců.

V průběhu roku bylo nově přijato 12 zaměstnanců. Z toho 3 byly nově vytvořené pracovní místa účelově financované (školní psycholog, asistent pedagoga a asistent manažera projektu). Ve 3 případech se jednalo o zástupy za nemocné, ostatní nástupy byly na volná pracovní místa po odchodu do důchodu nebo ukončení doby určité. V průběhu roku ukončilo pracovní poměr 11 zaměstnanců, v tom 1 ukončil dohodou, 4 odešli do důchodu a 6 ukončilo z důvodu uplynutí sjednané doby určité většinou na zástup za nemoc. Procento fluktuace činí 5.

V rámci doplňkové činnosti bylo v platech v roce 2014 vyplaceno 174 163,- Kč.

Ostatní osobní náklady (OON) byly vyplaceny v celkové výši 2 244 604,- Kč,

v tom

- ze státního rozpočtu 675 000,- Kč

- ze státního rozpočtu – projekty ESF 1 266 370,- Kč
- z vlastních zdrojů na odměny za produktivní činnost žáků 24 060,-Kč
- v doplňkové činnosti 278 604,- Kč.

6. Vyhodnocení provedených oprav

tab. č. 6.

Původní rozpočet ve výši 526 tis. Kč byl schválením investičního záměru na rekonstrukci sociálního zařízení navýšen o 527 tis., tj. celkově na 1 053 tis. Kč. Skutečnost použití finančních prostředků z provozní dotace ve výši 1 063 300,98 Kč je překročena proti rozpočtu o 1 %.

Přehled čerpání rozpočtu na opravy dle zdrojů:

	Skutečnost 2013 v Kč	Rozpočet 2014 v Kč	Skutečnost 2014 v Kč	% plnění	Index 2014/2013
Provozní prostředky	903 814,03	1 053 000,00	769 273,49	73,06	85,11
Vlastní zdroje	165 128,60	0,00	294 027,49	0	178,06
Účelové dotace	24 645,00	0,00	0,00	0	X
Investiční fond	0,00	0,00	0,00	0	0
Celkem	1 093 587,63	1 053 000,00	1 063 300,98	100,98	97,23

V roce 2014 se podařil částečně vyřešit dlouhodobý problém společných prostor šaten pro žáky v hlavní budově školy. V rámci plánovaného rozpočtu plánu oprav se realizovala oprava učebny pro výuku ICT v místnosti č. 234 a učebny elektromontáže č. 235 v celkové výši 94 tis. Kč. Mimo plán se opravily prostory chodby ve 3. NP v částce 121 tis. Kč. Tím se uvolnily prostory v přízemí a následně mohla být provedena oprava nově vyhrazených prostor pro umístění samostatných šatních skříní pro 240 žáků. Celkem bylo vynaloženo 184 tis. Kč. Ostatní opravy uvedené v přehledu přiložené tabulky č. 6 jsou běžnými ročními opravami a údržbou všech objektů školy.

7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

tab. č. 7 - 11.

7.1 Fond investiční – účty 416 - tab. 7, 8

Počáteční stav k 1.1.: 598 514,91 Kč

Zdroje fondu: 2 389 107,40 Kč

V tom: 2 337 107,40 odpisy
52 000,- investiční dotace OPVK Centra vzdělávání

Čerpání fondu: 1 827 982,33 Kč

V tom: 82 728,- rekonstrukce soc. zařízení – náklady na projekt a administraci veřejné zakázky firmou
94 871,- reko rozvaděče a stavební úpravy v budově TV z prostředků projektu OPVK Centra vzdělávání

49 100,-	elektronická závora na parkoviště u DM 1. Máje
200 974,07	nákup 3 ks zařízení pro projekt OPVK Centra vzdělávání (osciloskop, pájecí stanice, přetavovací pec).
1 400 000,-	odvod do rozpočtu zřizovatele na jiné akce
309,26	vrácení nedočerpané investiční dotace z nákupu vybavení OPVK Centra vzdělávání

Konečný stav k 31.12. : **1 159 639,98 Kč**

Konečný stav fondu po zohlednění časového rozlišení investičního transferu:

253 495,98 Kč.

Tato částka je kryta finančními prostředky na bankovním účtu 241.0400 s rozdílem částky 7 170,93 Kč, což je zůstatek nedočerpané investiční dotace z projektu Centra vzdělávání. Tyto finanční prostředky ve výši 7 170,93 Kč jsou na účtu 245.0602 a budou předmětem finančního vypořádání při ukončení projektu.

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: **55 433,31**

Zdroje fondu: **404 716,20** přiděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2013

Čerpání fondu: **340 103,29**

v tom: 324 203,29 vybavení pro hlavní činnost (113 tis. Kč školní nábytek do HB uč. 234, 41 tis. Kč židle do PC učeben TV 209 a HB 233, 82 tis. Kč skříně DM 1, 81 tis. Kč, válendy DM1 a DM2 a 7 tis. PC provozní)

15 900,- úspora podpory řemesel z roku 2013 určená k použití na stejný účel v roce 2014

Konečný stav fondu: **120 046,22 Kč.**

Účetní stav k 31.12.2014 je plně kryt finančními prostředky na bankovním účtu. Na bankovním účtu je o 82.095,- víc, což je částka faktury FD 1272, které byla zaplacená v termínu splatnosti až v lednu 2015.

tab. 9b

RF - účet 414 – tvořený z ostatních titulů

Počáteční stav k 1.1.: **24 415,90 Kč**

Zdroje fondu: **668 752,56,-**

100 615,- přijaté účelové dary na aktivity žáků
568 137,56 – přijatá dotace z Domu zahraničních služeb na projekt ERASMUS+ určená na výjezd žáků do Španělska v roce 2015

Použití fondu: **107 181,- Kč**

čerpání účelově poskytnutých darů v souladu s darovacími smlouvami na hlavní činnost, zejména na účast našich žáků na Mistrovství světa v házené SŠ v Turecku a na akci k výročí 10 let házené ve škole.

Konečný stav fondu: **585 987,46**

Účetní stav RF k 31.12. 2014 tvoří nevyčerpané účelové dary a dotace EU na projekt ERASMUS+. Fond je plně krytý stavem finančních prostředků na bankovním účtu k 31.12.2014.

7.3. FKSP – účet 412 – tab. 10

Počáteční stav k 1.1.: **51 130,04 KČ**

Zdroje fondu: **279 610,-** tvorba jednotným přidělem z hrubých mezd ve výši 1 %,

Použití fondu: **260 073,-** použití fondu bylo v souladu se zásadami a rozpočtem na rok 2014 v těchto položkách:

- 95 758,- příspěvek na stravování
- 34 050,- rekreace zaměstnanců
- 17 500,- odměny na životní a pracovní výročí
- 108 600,- příspěvek na penzijní připojištění
- 4 165,- kulturní a sportovní akce zaměstnanců.

Účetní stav FKSP k 31.12.14: **70 667,04 KČ.**

Rozdíl účetního stavu fondu a bankovního účtu FKSP k 31.12.2014 ve výši **10 412,- 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.: **155 110,- KČ**

Zdroje fondu: **50 000,- KČ** z přidělu z VH za rok 2013

Použití fondu: **0,-**

Zůstatek: **205 110,- KČ.**

Fond odměn je plně kryt finančními prostředky na bankovním účtu.

8. Stav bankovních účtů

tab. č. 12.

Rozpis finančních prostředků na bankovních účtech obsahuje tab. č. 12. Rozdíly stavu bankovního účtu a účetního stavu fondu jsou u těchto fondů:

- FKSP - položkově rozepsáno opět v tab. č. 12. Rozdíl popsán bodě 7.3. a v tabulce č. 10
- RF – účet 413 – tvořený z ostatních titulů – rozdíl popsán v bodě 7.2
- IF – účet 416 – rozdíl popsán v bodě 7.1.

9. Stav pohledávek

Tab. 13 a, 13 b

Celkové pohledávky k 31.12.2014 činí **3 821 317,71 KČ**. V tom jsou zahrnuty pouze krátkodobé pohledávky v členění:

Účet 311 – odběratelé ve výši 410 667,45 KČ

Po lhůtě splatnosti nad 1 rok je pouze 1 pohledávka. TJ Rožnov hradí za nájem haly průběžně, ale většinou se zpožděním v závislosti na obdržení dotace na činnost. Omylem nám uhradili nejdříve novější pohledávku, proto vzniklo tak velké prodlení u starší

pohledávky. Po lhůtě splatnosti delší než 1 měsíc jsou pohledávky v celkové výši 88 109,- Kč, z toho v lednu 2015 již bylo uhrazeno 31 374,- Kč. Nedobytné pohledávky za žáky (ubytování, stravování) ve výši 2 451,- byly odepsány v roce 2014 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 504 980,- 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 62 990,- Kč

V této částce je zahrnutý zejména předpis pohledávek za žáky za stravné a ubytování na domovech mládeže a předpis úhrady pojistné události od pojišťovny.

Účet 381 – Náklady příštího období ve výši 80 180,16 Kč

Jedná se o předplacené časopisy, nájmy tlakových lahví a služby vzdělávání a projektové dokumentace akce Balkony, jejichž dodávka a realizace nastane až v roce 2015.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní ve výši 2 757 847,10 Kč

Jedná se o očekávanou částku dotace po schválení vyúčtování na krytí nákladů za materiál, služby a mzdy vztahující se k realizovanému projektu OPVK UZ 33019 Centra vzdělávání:

- náklady projektu v r. 2013 826 786,48 Kč
- náklady projektu v r. 2014 1 931 060,62 Kč

Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 4 653,- Kč

Jde o předpis DPH na přefakturaci energií nájemcům na DM 1 ve výši 3 796,-, které bude vyrovnáno při obdržení daňového dokladu od dodavatele, dále o částku 665,- očekávanou platbu za účast zaměstnanců v projektu Učíme anglicky z Krajského centra DPV a CUCU Uh. Brod a předpis poplatků KB 192,- 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 vyšší částku na studium postupně za dobu studia uhradit.

10. Stav závazků a jejich finanční krytí

tab. č. 14.

Evidované krátkodobé závazky jsou z větší části ve lhůtě splatnosti a jsou blíže popsány v tabulce. Jedná se většinou o závazky ze zúčtování mezd za 12/2014. Po splatnosti jsou závazky ve výši 6 942,- Kč a jedná se o 2 faktury, jejichž splatnost uplynula ve 12/2014 a byly školou uhrazeny hned v lednu 2015. Finanční krytí závazků vykázaných k 31.12.2014 je zajištěno finančními prostředky na bankovních účtech, ostatním finančním majetkem a pohledávkami, které jsou splatné v lednu 2015.

Dlouhodobé závazky ve výši 2 806 184,82 tvoří přijaté zálohy na transfery realizovaného projektu OPVK: 1 161 285,- projekt Centra vzdělávání UZ 33019.

11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku

Nedokončený dlouhodobý majetek je evidován na účtu 042 ve výši 82 728,- Kč. Jsou to náklady na projektovou dokumentaci a realizaci veřejné zakázky akce Rekonstrukce sociální zařízení, která bude probíhat v roce 2015.

12. Stavy zásob

Celkový stav zásob k 31.12.2014 je v hodnotě **672 281,71 Kč**.

V tom: 415 852,46 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, vrtáky, apod.), které by se mohly případně ještě využít. Zvažujeme nabídku k prodeji.

247 601,01 potraviny a obaly k potravinám

8 828,24 sklad učebnic.

Proti loňskému roku se podařilo stav zásob bez pohybu snížit minimálně, nadále se však 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 sice nepocítujeme jako velký problém, přesto snahou i v následujícím období bude tyto zásoby efektivně využít.

13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech

Na účtu 542 – Jiné pokuty a penále vykazujeme částku 5 000,- Kč. Jedná se o pokutu Krajské hygienické stanice Zlín udělené na základě kontroly ze dne 18.10.2013 na dodržování hygienických požadavků na prostory a provoz domova mládeže. Byly zjištěny nedostatky v podobě nedostatečné četnosti malování, poškozené podlahoviny, absence úklidové komory a výlevky na každém patře, nedostatečná četnost výměny lůžkovin. Zjištění nedostatky byly v průběhu roku 2013 a 2014 odstraněny i díky mimořádně zvýšené provozní dotaci zřizovatele.

Na účtu 547 – Manka a škody ve výši 10.170,- Kč je účtován odpis zmařené investice. Jedná se o fakturu firmy ROPIS, č. FD 804 z roku 2007 za projekt na koridory mezi budovami. Akce nebyla schválena k realizaci a ani v budoucnu se nejeví jako reálná.

Na účtu 557 – Náklady z vyřazených pohledávek ve výši 2 451,- je odpis nedobytných pohledávek v souladu se zřizovací listinou. Jedná se o 2 dlužníky-žáky za ubytování v DM a stravování. Škola se snažila s ohledem na žáky vyhovět posečkání v platbě, avšak v obou případech se jedná o dlouhodobě špatnou sociální situaci, na upomínky rodiče nereagovali a v jednom případě není ani známa nová adresa pro doručení.

14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků

tab. č. 17

V červenci 2014 byl Radou Zlínského kraje schválen investiční záměr na rekonstrukci sociálních zařízení ve čtyřech objektech školy (IZ č. 1039/3/150/393/06/14).

Cílem investičního záměru je odstranit nevyhovující hygienické podmínky sociálního zařízení ve třech objektech sloužících pro výuku, tj. hlavní budova školy, budova teoretické výuky a budova praktického vyučování a rekonstrukce části hygienického zařízení ve sportovní hale a jeho úprava na bezbariérový přístup. Současně s rekonstrukcí hygienického zařízení bude ve všech objektech provedena rekonstrukce úklidového zázemí, jehož stav již nesplňuje požadavky vyhlášky MZ ČR č. 410/2005 Sb.

Financování záměru je hrazeno z dotace zřizovatele a z vlastních zdrojů organizace.

Plánovaná výše nákladů celkem 8 990 tis. Kč

Vzhledem k prodloužení doby na administraci veřejné zakázky a její uzavření až v lednu 2015 se zahájení akce proti plánu posunuje na březen 2015. K 31.12.2014 bylo skutečné čerpání prostředků ve výši 230 747,- Kč pouze na přípravné a projekční práce.

15. Přehled o najatém a pronajatém 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. Čtyři pokoje jsou trvale pronajaty k ubytování nebo ubytování pro cizí o prázdninách. Dále tři etáže z celkových devíti jsou pronajaty jako nebytové prostory firmám.

16. Vyhodnocení projektů (EU, EHP/Norsko)

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: 1.3.2012

Termín ukončení: 31.7.2014

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

Celkové plánované náklady projektu: 2 915 766,32 Kč

Skutečné náklady k 31.7.2014: 2 910 193,84 vč. investic 544.690,74 Kč.

Poskytnutá finanční podpora: 2 910 086,58

Vlastní příjmy – přijaté úroky: 107,26

Projekt byl zdárně ukončen k 31.7.2014. Cíle projektu byly splněny. Byly vytvořeny výukové moduly, pilotně ověřeny ve výuce, vyškoleni pedagogové a pořízeno potřebné technické vybavení, které slouží k inovaci výuky v oborech ICT a elektrotechniky. Monitorovací indikátory byly naplněny. Z celkového rozpočtu projektu připadá 1 094 690,68 Kč na zařízení. V průběhu realizace bylo po ukončených výběrových řízeních pořízeno:

- 15 žákovských PC + 1 učitelský PC
- 30 ks výukových kitů platformy i 51, Altera, NIOS II a ARM.
- 3 měřící přístroje (generátor signální VF, analyzátor spektrální digitální osciloskop s logickým analyzátozem) – investice v r. 2013 v celkové hodnotě 544 690,74 Kč.

2. Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Název projektu: **Centra přírodovědného a technického vzdělávání pro moderní výuku žáků středních a základních škol ve Zlínském kraji**

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.1.00/44.0010

Termín zahájení: 1.9.2013

Termín ukončení: 30.6.2015

Celkový rozpočet projektu: 3 870 948,70 Kč,
z toho investiční výdaje: 364.000,- Kč

Aktuální projektový tým: 2 manažeři projektu
1 finanční manažer

Realizační tým: 10 pedagogů SŠ

Partneři: 5 koordinátorů z 5 základních škol

Podpůrný tým: 2 účetní pro administraci, 1 asistentka manažera

Skutečné náklady projektu k 31.12.2014: 2 566 280,- Kč

Jedná se o projekt Zlínského kraje, v němž je škola jednou z 16 zapojených středních odborných škol. Cílem projektu je zkvalitnění vzdělávání na SŠ investicemi do technického vybavení školy a zvýšit zájem o studium technických oborů a manuální zručnost žáků ZŠ. Spolupráce se ZŠ probíhá formou sdílení učeben praktického vyučování pro povinnou výuku ZŠ, volnočasové kroužky pro žáky SŠ i ZŠ.

Z celkového rozpočtu projektu připadá 1 515 075,- Kč na zařízení včetně investičního charakteru a na spotřební materiál. V roce 2014 bylo zakoupeno technické vybavení z investičních prostředků celkem ve výši 200 974,07 Kč (osciloskop, přetavovací pec, pájecí stanice).

Byly dokončeny stavební úpravy – technická zhodnocení budov ve výši 155 855,- (m. č. 233 v hlavní budově a m. č. 112 v budově teorie) a oprava elektroinstalace uč. 309 v budově PV v hodnotě 19 805,- Kč.

3. Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

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 k 31.8.2014: 2 212 110,- Kč

Projekt byl financován v rámci projektu EU peníze středním školám. Do projektu bylo zapojeno 21 pedagogických pracovníků a 3 členný realizační tým.

Realizace projektu spočívala ve vytvoření 45 sad výukových materiálů pro vybrané tematické oblasti vyhovující výuce na škole a jejich praktické ověření s podporou digitální technologie. Každá sada obsahuje 20 samostatných výukových materiálů.

Tvorba a následné ověření výukových materiálů probíhala po celé realizační období v souladu s časovým harmonogramem.

V průběhu sledovaného roku se dočerpala rozpočtovaná část mzdových nákladů. Z rozpočtu vyhrazeného na nákup ICT a ostatních učebních pomůcek se realizoval nákup pomůcek pro výuku grafiky v hodnotě 82 tis. Kč. Ke dni ukončení projektu 31.8.2014 byla poskytnutá dotace ve výši 2 212 110,- Kč plně vyčerpána.

4. Projekt ERASMUS+

Název projektu: **Meet - Spain**
Číslo smlouvy: 2014—1-CZ01-KA102-00908
Termín zahájení: 1.10.2014
Termín ukončení: 30.9.2015
Přidělený grant ve výši: 34 780 EUR

Poskytovatelem grantu je Dům zahraniční spolupráce v Praze. V roce 2014 byla na účet školy zaslána záloha ve výši 20 868 EUR (568.137,56 Kč). Grant bude čerpán v roce 2015. Je určen na pobytové, cestovní a organizační náklady výjezdu 18 žáků a 2 pedagogů na čtrnáctidenní pracovní stáž do Španělska v dubnu 2015.

17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

tab. č. 19

Všechny kontroly provedené v roce 2014 byly bez podstatných závad. Blíže jsou popsány v tab. č. 19.

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

Z pohledu hospodaření školy byl rok 2014 rokem úspěšným z pohledu dosaženého celkového výsledku hospodaření, který je o cca 65% vyšší než v roce 2012 a o 122% vyšší než v roce 2013. Bez rozsáhlé doplňkové činnosti, na které se podílejí zaměstnanci školy a která kryje ztrátu v hlavní činnosti, by celkového zisku nebylo dosaženo. Výsledek v hlavní činnosti pozitivně ovlivnily prostředky ve výši 527 tis. Kč určené na neinvestiční náklady schválené akce Rekonstrukce sociálního zařízení, které se z důvodu průtahů při výběrovém řízení stihly použít jen částečně. Díky tomu škola ušetřila ve vlastních zdrojích a dosáhla výrazně zlepšeného výsledku hospodaření. Ten bude zdrojem rezervního fondu, z něhož budou v roce 2015 financovány jednak zbývající neinvestiční náklady rekonstrukce sociálního zařízení a také další naplánované nákupy pro zkvalitnění hlavní činnosti.

Zvýšenou náročnost při řízení finančních toků, sledování rozpočtu, při vedení účetnictví a zpracování mezd si vyžádala řada projektů, do kterých se škola zapojila. Celokrajský projekt

Centra vzdělávání, jehož je škola partnerem, byl náročný nejen ve své přípravě, ale samotná realizace je spojená s velkým množstvím časově náročných administrativních požadavků a s nutností dodržet striktně daná pravidla. Přínosem je však množství vybavení, které bylo díky těmto prostředkům pořízeno. V roce 2014 byly úspěšně ukončeny další dva projekty OPVK zaměřené na zkvalitnění výuky ICT a elektrotechniky.

Byl schválen a zahájen přípravnými pracemi další projekt – ERASMUS+, v rámci kterého budou moci naši žáci vyjet v roce 2015 do Španělska.

V oblasti přímých vzdělávacích výdajů byly mzdové prostředky ze státního rozpočtu hrazeny z celkem ze 7 účelových zdrojů, což spolu s projektovými zdroji zvýšilo náročnost vedení mzdové agendy i sledování rozpočtu a výkaznictví.

V budově teorie byly realizovány stavební úpravy – technické zhodnocení hrazené z projektu Centra vzdělávání. Za oblast odepisovaného majetku je nutno i v tomto účetním roce konstatovat, že změny předpisů pro výpočet odpisů dlouhodobého majetku jsou zbytečně komplikované. Vedly ke zvýšení pracnosti a nutnosti časově náročné kontroly, protože i v softwarech pro evidenci majetku se vyskytují chyby nebo neposkytují plně potřebné podklady a je třeba vést pomocnou evidenci. Na přelomu roku jsme museli opět přehodnotit odpisování z ohledem na zrušení zbytkové hodnoty dle pokynu.

V oblasti provozních výdajů byly zřizovatelem poskytnuty mimořádné příspěvky na nákup učebních pomůcek ve výši 205 tis. Kč, nákup licencí EES ve výši 186 tis. Kč a 160 tis. Kč na nákup šatních skříněk. V roce 2015 chceme pokračovat ve zlepšování prostředí školy, bud

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

Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 20

Celkové neinvestiční náklady na žáka poklesly proti roku na 96,66 %, z toho přímé náklady poklesly na 95,06% a provozní vzrostly na 101,38 %. Pokles přímých nákladů hrazených z dotace koresponduje s poklesem počtu žáků a snížením počtu zaměstnanců. Oproti tomu provozní náklady z dotace vzrostly na 111,85%, patrný je nárůst zejména u provozních nákladů krytých z projektů ESF. K výraznému poklesu došlo u nákladů krytých z vlastních zdrojů. V roce 2014 byly nižší náklady na potraviny a v roce 2013 byly náklady z vlastních zdrojů naopak vyšší o náklady na projekt v rámci Leonardo da Vinci kryté z rezervního fondu.

III. Účetní závěrka k 31.12.2014

1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2014 (celkové shrnutí)

a) Činnosti související se zpracováním a předáním účetní závěrky

Účetní závěrka k 31.12.2014 probíhala v souladu s aktuálně platnou legislativou a metodickými pokyny zřizovatele. Organizace postupovala při účtování účetních případů dle závazné analytiky stanovené zřizovatelem pro rok 2014. Sporné nebo složitější účetní postupy byly v zájmu zachování jednotného postupu konzultovány s účetním metodikem KÚ. Výstupy účetní závěrky byly zřizovateli předány elektronicky ve stanoveném termínu a byly odsouhlaseny účetním metodikem. Poté byly účetní výkazy odeslány do CSÚIS, stejně jako výkazy PAP, které jsou pro organizaci nad 100 mil. Kč aktiv povinné. Oba typy výkazů byly systémem státní pokladny přijaty a do 18.2.2015 byla potvrzena jejich správnost. Originály výkazů účetních závěrky, finanční rozvaha a tabulky fondů byly zaslány podepsané ředitelem na KÚ.

Externí kontroly dopadly pro organizaci příznivě. Závěry kontroly Krajské hygienické stanice v podstatě potvrdily náš záměr zlepšování prostředí pro ubytované žáky, který však zaostával z důvodu omezených finančních prostředků. V trendu zlepšování prostředí domovů mládeže chceme pokračovat i v následujícím období např. výměnou podlahovin a nákupem vybavení. Inventarizace proběhla řádně, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, pohyby majetku byly proučtovány v průběhu účetního období. Dokladová inventura rozvahových účtů byla provedena a byl pořízen zápis.

b) Zachycení a proučtování všech skutečností souvisejících s daným účetním obdobím

Organizace proučtovala všechny skutečnosti související s daným účetním obdobím, ke kterým měla informace a podklady zakládající účetní případy (objednávky, smlouvy, prohlášení, žádosti, pracovní výkazy, rozhodnutí, dodací listy, faktury, apod.).

Organizace časově rozlišovala náklady a výnosy (např. předplatné časopisů, předplacené školení a užívání tlakových nádob). Účtovala dohadné položky aktivní (transfery) i pasivní (nevyúčtované dodávky tepla, vody, plynu a energií).

Dlouhodobý majetek je odpisován v souladu s pravidly zřizovatele, zatříděn do množin dle doporučené (předpokládané) doby užívání. Investiční transfery jsou časově rozlišovány.

Správa pohledávek je vedena se záměrem předcházet nedobytným pohledávkám. Na fakturu poskytujeme pouze ověřeným či stálým odběratelům, jinak platí zálohově nebo v hotovosti. K 31.12.2014 nejsou evidovány žádné nedobytné pohledávky. Problém zpoždování plateb však občas nastává v průběhu roku u plateb za ubytování a stravování žáků, protože sociální situace některých rodin je složitá. Než přistoupíme k vyloučení žáka ze stravování či ubytování z důvodu neplacení, snažíme se rodičům vyhovět s pozdějšími splátkami.

Daňová povinnost jak DPH, tak daně z příjmu právnických osob byla k 31.12.2014 proučtována. O použití daňové úspory vede průběžně evidenci vedoucí ekonomického úseku. K 31.12.2014 byla daňová úspora použita.

2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení

a) Nastavení vnitřního kontrolního systému PO

Vnitřní normou organizace upravující realizaci vnitřního kontrolního systému v organizaci je aktualizovaná směrnice č. 12/2014, o systému finanční kontroly, která stanovuje cíl, rozsah a náplň kontroly. Její přílohou jsou podpisové vzory oprávněných osob. Směrnice navazuje na ostatní vnitřní směrnice k vedení účetnictví a hospodaření školy. Interní audit není zřízen.

b) Inventarizace majetku PO

Inventarizace v organizaci probíhá dle směrnice č. 9/2014 a dle příkazu ředitele č. 6/2014. Fyzická inventarizace majetku a zásob proběhla 28.11.2014. Za jednotlivá střediska vypracovaly dílčí komise zprávy, inventární komise pak správu souhrnnou za okruhy evidence UNIS a Gordic. Rozdíly nebyly zjištěny. K 31.12.2014 byly stavy fyzické inventury opraveny o přírůstky a úbytky za 12/2014 a ověřen stav k poslednímu dni účetního období. K datu 31.12.2014 byla provedena dokladová inventarizace rozvahových účtů. Byl také ověřen soulad zůstatků podle výpisů z bankovních účtů na účetní evidenci. K 31.12.2014 proběhla fyzická inventarizace stavu pokladny, cenin. Byly pořízeny zápisy, rozdíly nebyly zjištěny.

IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2014

Stanovisko ředitele příspěvkové organizace ke schvalování účetní závěrky PO k 31. 12. 2014

V návaznosti na vyhodnocení vybraných oblastí řízení
a předaných podkladů ke schvalování účetní závěrky za rok 2014
ředitel příspěvkové organizace

doporučuje

schválit účetní závěrku příspěvkové organizace k 31. 12. 2014
na zasedání Rady Zlínského kraje dne 20. 04.2015

V Rožnově pod Radhoštěm dne 27.2. 2015

Mgr. Miroslav Trefil
ředitel

B. Přílohy včetně stanoviska OŠMS

(jednotlivé dokumenty jsou řazeny na konci zprávy o hospodaření a činnosti v následujícím pořadí)

I. Zpráva o hospodaření

Tab. č. 1a,b	Závazně stanovené ukazatele pro rok 2014 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. 2014
Tab. č. 8	Příloha k tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2014
Tab. č. 9a,b	Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu k 31. 12. 2014
Tab. č.10	Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2014
Tab. č.11	Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31. 12. 2014
Tab. č.12	Tvorba a čerpání fondů v roce 2014
Tab. č.13 a)	Přehled pohledávek organizace ke dni 31. 12. 2014 + Přehled vyřazených nedobytných pohledávek organizace k 31. 12. 2014
Tab. č. 13 b)	Přehled a rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2014
Tab. č.14	Přehled závazků organizace ke dni 31. 12. 2014
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 2014 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 2014
Tab. č.20	Neinvestiční náklady na žáka

II. Účetní závěrka k 31. 12. 2014

- 1) Účetní výkazy k 31. 12. 2014 v Kč (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)
- 2) Ostatní podklady ke schvalování účetní závěrky:
 - a) Inventarizační zpráva - přiložena
 - b) Zpráva o výsledku finanční kontroly - přiložena
 - c) Zpráva auditora o ověření účetní závěrky k 31. 12. 2014 (příp. další informace a zprávy vypracované auditorem) - nerelevantní
 - d) Zpráva útvaru interního auditu o zjištěních z provedených auditů a roční zpráva interního auditu - nerelevantní
 - e) Záznam z kontroly hospodaření PO ZK v rámci přezkoumání hospodaření ZK za rok 2014 - nerelevantní

III. Stanovisko OŠMS za rok 2014