

**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
ZŘIZOVANÉ ZLÍNSKÝM KRAJEM
A STANOVISKO OŠMS
ZA ROK 2015**



**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 Majerovová, vedoucí ekonomického úseku
Telefon:	571 752 346
Razítko organizace a podpis ředitele:	Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm 756 61 Rožnov p.R., Školní 1610 -3- 
Datum zpracování:	29.2.2016

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	7
a) Čerpání rozpočtu nákladů hlavní činnosti	7
b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti	7
tab. č. 2b	7
c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x	8
3. Vyhodnocení doplňkové činnosti	8
4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2015 za hlavní a doplňkovou činnost	10
5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů	10
6. Vyhodnocení provedených oprav	11
7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace	12
8. Stav bankovních účtů	14
9. Stav pohledávek	14
10. Stav závazků a jejich finanční krytí	15
11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku	15
12. Stavy zásob	16
13. Vykazovaná skutečnost na vybraných nákladových účtech	16
14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků	16
tab. č. 17	16
15. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace	17
16. Vyhodnocení projektů (EU, EHP/Norsko)	17
17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky	19
tab. č. 19	19
18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení	20
II. Odborná část dle požadavku odboru školství, mládeže a sportu	21
Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 20	21
III. Účetní závěrka k 31.12.2015	21
1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2015 (celkové shrnutí)	21
2. Vyjádření ředitele k vybraným oblastem řízení	22
IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2015	23
B. Přílohy včetně stanoviska OŠMS	23
I. Zpráva o hospodaření	23
II. Účetní závěrka k 31. 12. 2015	24
III. Stanovisko OŠMS za rok 2015	24

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 blízko sebe umístěných 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
18-20-M/01 Informační technologie – Moderní informační technologie
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 2015/2016 škola otevřela :

16 tříd	4 - letého studia pro maturitní obory	385 žáků
6 tříd	3 - letého studia pro učební obory	169 žáků
2 třídy	2 - letého nástavbového studia – denní	47 žáků
1 třída	3 – letého nástavbového studia – dálkové	8 žáků

Celkový počet žáků evidovaných k 30.9.2015 je 609. Reálná naplněnost školy je 80%. Škola má vlastní kuchyň a jídelnu s kapacitou 850 strávníků, počet pravidelně stravovaných dle výkazu k 31.10.2015 byl 595, z toho 500 je žáků. Ve dvou domovech mládeže je celková kapacita 310 lůžek. Dle výkonového výkazu bylo k 31.10.2015 celkem 190 ubytovaných žáků. Volné prostory DM jsou pronajímány.

- **počet zaměstnanců - pedagogičtí, nepedagogičtí**

K 31.12.2015 škola evidovala ve fyzických osobách celkem 112 stálých zaměstnanců, z toho 72 žen a v členění :

- 73 pedagogických pracovníků: ředitel školy, 4 zástupci ředitele, 46 učitelů, 1 asistent pedagoga, 13 učitelů OV, z toho 1 vedoucí pracovník, 8 vychovatelů, z toho 1 vedoucí pracovník,
- 39 nepedagogických v pracovních pozicích: 27 provozních zaměstnanců, z toho 3 vedoucí pracovníci, 12 zaměstnanců školní jídelny, z toho 2 vedoucí pracovníci.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

tab. č. 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 byla poskytnuta v celkové výši **49 806,- Kč** na rozvojový program „Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou ve vybraných školách v podzimním zkušebním období“. Použito bylo celkem 49 254,- z toho na platy - odměny pedagogům částka 36.000,- Kč, 600,- odměna hodnotitelům a související zákonné odvody v celkové výši 12 654,- Kč. Vratka nedočerpané dotace ve výši **552,-** tvoří nedočerpané odměny hodnotitelům písemných maturitních prací a související odvod zdravotního pojištění z důvodu nižšího počtu hodnocených písemných prací než bylo původně žáků přihláшено.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33038 poskytnuta na „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2014 – Excellence středních škol 2014“ v celkové výši **29 047,- Kč** byla plně použita na odměny pedagogům podílejících se na přípravě úspěšných žáků ve výši 21 516,- Kč a na související zákonné odvody.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33166 ve výši **6000,- Kč** byla použita na zabezpečení okresního kola matematické soutěže Klokán, z toho 2000,- byly použity na odměnu za práci pedagoga.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33049 ve výši **601 611,- Kč** na rozvojový program „Podpora odborného vzdělávání v roce 2015“ byla použita ve dvou etapách ve výši 445 638,- na platy pedagogů podporovaných vybraných oborů a na související odvody.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33050 ve výši **267 269,- Kč** na rozvojový program „Podpora školních psychologů“ byla použita na plat školního psychologa ve výši 197 977,- a související odvody.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33052 ve výši **1 206 786,- Kč** na „Zvýšení platů pracovníků RgŠ v roce 2015 byla použita v souvislosti se zvýšením tarifů na platy všech pracovníků ve výši 893 916,- a související odvody.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33061 ve výši **184 630,- Kč** z rozvojového programu „Zvýšení odměňování pracovníků v RgŠ v roce 2015“ byla použita na platy pracovníkům ve výši 136 763,- Kč a odvody kvůli navýšením tarifů od 1.11.2015.

- Účelově poskytnutá částka z prostředků Zlínského kraje UZ 995 na podporu odborného vzdělávání v oborech Strojní mechanik-Zámečnick a Obráběč kovů ve výši **77.300,- Kč** byla v plné výši vyplacena žákům v souladu s pravidly ZK. Částku 1.800,- vzniklého nároku žáků doplatila škola z vlastních zdrojů.
- Účelová dotace MŠMT UZ 33160 na podporu sociálně znevýhodněných romských žáků byla poskytnuta ve výši **7 000,-** na cestovné, stravné a školní pomůcky pro romskou žákyni. Ta však předložila k proplacení pouze doklady na cestovné ve výši 748,-, zbývající částku 6 252,- škola vrátila na účet poskytovatele dne 3.7.2015.
- Prostředky na projekt OPVK Šablony ZŠ a SŠ UZ 33058 v celkové výši **1 233 245,- Kč** zahrnují dva projekty realizované v roce 2015:
 - „Angličtina pro Tebe“ byl projekt v zaměření na výjezd 15 pedagogů na zahraniční jazykový pobyt na Maltě. Z celkově poskytnuté dotace ve výši **952 785,- Kč** bylo čerpáno 889 266,-, částka 63 519,- musela být vrácena poskytovateli z důvodu neúčasti jednoho pedagoga pro nemoc.
 - „Kombinovanou výukou ke zvládnutí jazyka“ byl projekt určený pro žáky a učitele na zlepšení jazykových dovedností v cizím jazyku formou blended-learningu. Byla poskytnuta a čerpána částka v celkové výši **280 460,- Kč**.
- Prostředky na individuální projekt OPVK UZ 33019 – 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 **1 064 763,88 Kč**. Projekt byl zdárně ukončen k 30.6.2015 a schválen poskytovatelem.
- Účelová dotace z odboru investic Zlínského kraje ve výši 2.888.646,- Kč byla účelově určena na provozní náklady při rekonstrukci sociálních zařízení IZ 1039/3/150/393/06/14-01/06/15

Závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2015

v Kč

neinvestiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
Platy	27 592 516,00	28 217 949,00
Ostatní osobní náklady	694 000,00	838 000,00
ONIV přímé	10 352 490,00	10 631 878,00
ONIV provozní	5 350 000,00	15 031 646,00
NIV ostatní	0,00	2 375 308,88
Celkem	43 989 006,00	57 094 781,88

investiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
dotace od zřizovatele	3 756 000,00	3 561 055,00
dotace ze státního rozpočtu	0,00	0,00
dotace v rámci ROP	0,00	0,00
dotace ze státních fondů	0,00	0,00
Celkem	3 756 000,00	3 561 055,00
Odvod z investičního fondu:	790 000,00	790 000,00

Po ukončení dohodovacích řízení se zřizovatelem byl stanoven schválený rozpočet na rok 2015 dne 15.4.2015. Byl pak postupně změněn šesti úpravami závazných ukazatelů.

Poslední schválená úprava rozpočtu proběhla ke dni 31.12.2015. Limit počtu zaměstnanců byl stanoven na **108,67** osob a byl školou dodržen. Investiční dotace ve výši 3 850 000,- Kč byla schválena zřizovatelem a byla použita na technické zhodnocení rekonstrukce sociálních zařízení dle IZ 1039/3/150/393/06/14-01/06/15 ve výši **3 561 055,-** Kč.

Přehled úprav schváleného rozpočtu:

Č. 1 k 5.5.2015

Účelové prostředky na platy a odvody na podporu odborného vzdělávání UZ 33049	312 818,-
Účelové prostředky na plat šk. psychologa na 1-7/15 UZ 33050	155 894,-
Účelové prostředky podporu romské komunity UZ 33160	7 000,-
Účelové prostředky na soutěž Matemat. klokan UZ 33166	6 000,-
Účelové prostředky KÚ na podporu řemesel UZ 995	61 000,-
Neinvestiční prostředky OPVK na projekt Centra vzdělávání UZ 33019	733 436,60
Účelové prostředky Excelence SŠ – UZ 33038	29 047,-

Č. 2 k 20.5.2015

Zvýšení provozních prostředků KÚ	1 302 000,-
Neinv. prostředky na projekt Centra vzdělávání	331 327,28

Č. 3 k 5.10.2015

Snížení platů pedagogů o 140 794,- Kč dle počtu žáků k 30.9.2015 a snížení na asistenta pedagoga a úprava a souvisejících odvodů	- 239 572,-
Přesun 142.000,- z platů do OON dle požadavku školy a vyrovnání souvisejících odvodů	- 1 420,-
Účelové prostředky na plat šk. psychologa na 8-12/15 UZ 33050	111 375,-
Účelové prostředky-platy na podporu odborného vzděl. UZ 33049	288 793,-
Projekt OPVK Šablony výzva č. 56 „Angličtina pro Tebe“	952 785,-
Provozní příspěvek na opravu lodžii DM2 dle IZ	5 202 000,-

Č. 4 k 15.10.2015

Zvýšení provozních prostředků KÚ na licence EES	239 000,-
---	-----------

Č. 5 k 10.11.2015

Zvýšení platů o 107.000,- a souvisejících odvodů UZ 33353	144 450,-
Účel. prostředky-platy na podporu maturit – spádová škola UZ 33034	49 806,-
Účelové prostředky – zvýšené tarify od 1.11.2015 UZ 33061	184 630,-
Provozní prostředky – vyúčtování opravy sociálek dle IZ	2 888 646,-
Projekt OPVK Šablony výzva č. 57 na kombin. výuku jazyků	280 460,-

Č. 6 k 31.12.2015

Provozní prostředky	50.000,-
Podpora řemesel	16.300,-
Snížení limitu pracovníků o 1,6 úvazku	

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 byl stanoven ve výši 64 644,78 tis. Kč, skutečné náklady k 31.12.2015 činily 65 454,91 tis. Kč, což je 101,25 % plnění rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2014 vzrostly náklady o 17,48 %.

Skutečné přímé náklady hlavní činnosti ve výši 41 053,90 tis. Kč představují plnění upraveného rozpočtu na 100,41 % a nárůst proti předchozímu roku o 0,47 %. Výrazné rozdíly čerpání proti rozpočtu byly u položky 5021 – OON, na 131 %. Jedná se o odměny za práci hrazené z projektů OPVK a projektu Erasmus+. Čerpání rozpočtu položek ostatních přímých nákladů bylo na 89,46 %. Důvodem bylo výrazně nižší čerpání proti rozpočtu u DDHM-učebních pomůcek, které byly hrazeny z projektů OPVK. Důvodem je rozpočtování v časovém nesouladu, tj. rozpočtuje se už profinancovaná částka schválená poskytovatelem podle monitorovacích zpráv, ale do skutečných nákladů roku vstupují další nákupy v souladu s plánem projektu. Čerpání na učební pomůcky a cestovní náhrady ze státního rozpočtu bylo naopak vyšší než rozpočet, bylo kryto z roční úspory zákonných odvodů z mezd.

Provozní náklady ve skutečné výši 24 401,01 tis. Kč představují plnění rozpočtu na 102,7 % a nárůst proti roku 2014 o 64,28 %. Nárůst nákladů ve srovnání s rokem 2014 byl zejména v položce 5169 – Ostatní služby. Důvodem byly nákupy služeb hrazené z prostředků OPVK (zahraniční jazykový kurz učitelů na Maltě) a z prostředků Erasmus+ (pobyt 18 žáků na odborné stáži ve Španělsku). Nejvýraznější růst provozních nákladů proti roku 2014 byl v položce 5171 – Opravy a udržování (747 %). Jednalo se o schválenou opravu sociálních zařízení budovách školy a opravu balkónů v DM2. Proti rozpočtu je vyšší čerpání v položce 5137 – DDHM (179%). Ušetřené prostředky provozní dotace původně určené na opravy jsme v závěru roku mohli použít na nákup šatních skříněk v hlavní budově. Vyšší čerpání proti rozpočtu je také u položky 5139 – Materiál (196%). Je to však běžná výše spotřeby materiálu. Zvýšená potřeba materiálu byla kryta z vlastních zdrojů a částečně z úspory provozních prostředků u jiných položek.

b) Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti

tab. č. 2b

Upravený rozpočet výnosů hlavní činnosti ve výši 64 644,78 tis. Kč byl ve skutečnosti 64 992,54 tis. Kč, což činí 100,54 % plnění rozpočtu a nárůst proti roku 2014 o 17,53 %. Výnosy z vlastních výkonů byly nižší než očekávané (90,65 %). Snížení proti plánu činí zejména tržby za stravné (nižší počet odebraných obědů) a z produktivní práce žáků (nižší počet zakázek a nemocnost). Poplatky za ubytování byly plněny na 94,62 %. Zapojení fondů bylo nižší než plánované (92,96 %) z důvodu nižšího čerpání zejména u účtu 413 – rezervní fond tvořený z výsledku hospodaření (89%). Z důvodu realizace oprav, a tím řešení řady provozních úkolů, jsme zatím nenakoupili plánované vybavení ve vestibulech a plán přesouváme od následujícího roku.

c) Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x

Dohadné účty aktivní (388) k 31.12.2015 vykazují zůstatek ve výši **392 680,37 Kč**. Tvoří je mzdové náklady zaměstnance ve výši 13.922,- kryté následně z příspěvku úřadu práce a náklady ve výši 378 758,37 Kč vztahující se k projektu Erasmus+, jehož vyúčtování proběhlo v lednu 2016.

Dohadné účty pasivní (389) k 31.12.2015 vykazují zůstatek ve výši **956 545,13 Kč**. Tvoří jej dosud dodavateli nevyúčtované spotřeby energií (voda 262 800,- , plyn 498 360,- Kč, elektřina 94 126,- a teplo 52.859,13 Kč) vztahující se k roku 2015. Do nákladů na účtu 502 a 503 jsou částky zahrnuty na základě kvalifikovaného odhadu dle zjištěné ceny za jednotku energie a dle odpočtu skutečné spotřeby dle jednotlivých měřičů. Částka 48.400 Kč tvoří náklady na výuku žáků oboru Autoelektrikář k získání řidičského průkazu sk. C v autoškolě za období 9-12/15, která bude vyúčtována fakturou dodavatele v červnu 2016 spolu s obdobím 1-5/2016.

3. Vyhodnocení doplňkové činnosti

tab.č.3

Doplňková činnost je v organizaci provozována na základě vydaných živnostenských listů. Doplňková činnost je na velmi dobré úrovni a je významným zdrojem financování hlavní činnosti. Náklady a výnosy za jednotlivé druhy doplňkové činnosti jsou v účetnictví vedeny odděleně na samostatných střediscích. Za rok 2015 bylo dosaženo kladného výsledku hospodaření po zdanění ve výši **1 371 292,32 Kč**. Rentabilita DČ se snížila oproti roku 2014 z hodnoty 0,67 na hodnotu za rok 2015 ve výši 0,56 (tj. na 1,- Kč nákladů připadá 0,56 Kč zisku). Nejvyšší rentabilita je dosahována u pronájmů nebytových prostor a ubytovacích služeb. Výjimkou je pronájem sportovní haly stř. 11, kde až po zdanění vychází ztráta. Je to způsobeno poměrně vysokými odpisy budovy, které jsou z daňového pohledu připočitatelnou položkou. Činnosti, u kterých je dosahována naopak poměrně nízká rentabilita (hostinská činnost, pronájem bufetů), 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 drobnému snížení čistého zisku za ubytovací služby (cca o 5 %) na částku **554 260,28 Kč** po zdanění, což je i tak vynikající výsledek. 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 **497 307,85 Kč**. Je to o cca 114 tis. Kč více než v předchozím roce díky zvýšení pronajaté plochy od poloviny roku o 74 m². Na běžnou údržbu a opravy těchto prostor bylo vynaloženo 29 tis. Kč. Za pronájem sportovní haly (stř. 11) byla vykázána ztráta ve výši - **6 647,84 Kč**. Je to způsobeno zaúčtováním poměrné části vyšších účetních odpisů zhodnocené budovy haly do nákladů střediska, a tím i vyšší vypočtené daně. Do oprav bylo investováno cca 10 tis. Kč. Významný je zisk z ostatního pronájmu stř. 09 ve výši **173 018,97 Kč**, na kterém má nejvyšší 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 **121 332,89 Kč**, což je zhruba stejně jako v roce předchozím. Nejvýznamnější podíl zisku z kurzů Kč tvoří tradiční pětidenní Kurz vakuové techniky, v tomto roce to byl již 21. 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 2015 pokračovali v nabídce odborných kurzů aplikací Microsoft pro školské zaměstnance v regionu. Kurzy stř. 34 a 38 se realizují v oblasti jednoletého studia odborných předmětů v oboru Elektrikář silnoproud (12 účastníků) a dále získání osvědčení o zkoušce z vyhlášky č. 50/1978 (30 účastníků). Celkem za kurzy elektro bylo dosaženo zisku **23 076,90 Kč**, což je třikrát více než v roce předchozím.

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

Stravování v rámci doplňkové činnosti nabízíme u hromadných akcí celodenní a je poskytováno příležitostně pod počtu osob, , např. účastníkům kurzů nebo účastníkům sportovních akcí. Za rok 2015 bylo vydáno celkem 226 snídaní, 580 obědů a 232 večeří. Dosažený zisk byl **4 294,33 Kč**.

Cenová kalkulace je stanovena dle věkových kategorií :

1. Norma platná pro období školního roku, kdy ŠJ vaří pro žáky a v době letních prázdnin pouze pro věkovou kategorií do 15 let.

Druh jídla	potraviny	režie	zisk	základ daně	DPH 21%	celkem Kč
Snídaně	21,00	22,00	2,45	45,45	9,55	55,00
Oběd	28,00	32,00	5,29	65,29	13,71	79,00
Večeře	27,00	30,00	4,98	61,98	13,02	75,00
Celkem	76,00	84,00	12,72	172,72	36,28	209,00

2. Vyšší norma se stanovuje především pro období letních prázdnin, např. vaří se nízký počet jídel, věková hranice nad 15 let, sportovci – dorost, muži s požadavkem na vyšší normu potravin.

Druh jídla	potraviny	režie	zisk	základ daně	DPH 21%	celkem Kč
Snídaně	25,00	29,00	3,85	57,85	12,15	70,00
Oběd	37,00	32,00	5,38	74,38	15,62	90,00
Večeře	37,00	32,00	5,38	74,38	15,62	90,00
Celkem	99,00	93,00	14,65	206,61	43,39	250,00

3.3. Zámečnictví – stř. 60

Výsledkem hospodaření střediska 60 je zisk v částce **2 536,- 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 2015 za hlavní a doplňkovou činnost

tab. č. 15

K 31.12.2015 dosáhla škola v doplňkové činnosti čistý zisk **1 371 292,32 Kč** (po zdanění) a ztrátu v hlavní činnosti ve výši – **462 369,84 Kč**. Vykazujeme celkový **zlepšený výsledek hospodaření** ve výši **908 922,48 Kč**.

V souladu s § 30 a § 32 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů navrhujeme rozdělení VH přidělem do rezervního fondu ve výši **858 922,48 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 prostředky za všechny činnosti organizace činily 30 645 182 Kč, z toho v hlavní činnosti 30 038 298,- Kč včetně platů a OON hrazených za projektovou činnost z prostředků EU ve výši 831 135,- 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	ESF a ostatní zdroje	
Platy	28 574 733,-	28 217 949,-	28 682,-	328 102,-
OON	2 070 449,-	838 000,-	953 667,-	278 782,-
Celkem mzdy:	30 645 182,-	29 055 949,-	982 349,-	606 884,-

Celkové **platy** za zaměstnance v hlavní činnosti byly ve výši 28 246 631,- Kč.

V tom :

- prostředky na platy pedagogů a nepedagogů ze státního rozpočtu ve výši 28 217 949,- Kč, z toho platy hrazené z účelově určených dotací dle rozvojových programů MŠMT byly ve výši 1 731 810,- Kč,
- platy z prostředků EU 28 682,- Kč.

Ve srovnání s předchozím rokem došlo ke zvýšení platů ze státního rozpočtu o 525 508,- Kč. Průměrná měsíční mzda zaměstnance hrazeného ze státního rozpočtu za rok 2015 činí 21.639,- Kč, což je ve srovnání s předchozím rokem nárůst o 297,- Kč (v roce 2014 byl pokles o 433,- Kč, v roce 2013 byl nárůst o 216,- Kč, v roce 2012 byl nárůst o 819,- Kč).

Stanovený přepočtený počet pracovníků 108,67 byl dodržen, stanovený limit počtu zaměstnanců byl proti předchozímu roku o 0,85 úvazků vyšší. Skutečný průměrný evidenční počet zaměstnanců hrazených ze státního rozpočtu bez ESF byl 107,99. Fyzický průměrný stav v roce 2015 byl 113 zaměstnanců.

Nemocnost v roce 2015 byla 1 692 kalendářních dní, což je o 425 dnů méně než v předchozím roce a činí cca 4 % z celkového počtu kalendářních dní připadající na přepočtený počet zaměstnanců.

V průběhu roku bylo nově přijato 8 zaměstnanců. Ve všech případech se jednalo o nástupy na uvolněná pracovní místa po odchodech zaměstnanců do důchodu. V průběhu roku ukončilo pracovní poměr 12 zaměstnanců, v tom 2 ukončili dohodou, 8 odešlo do důchodu, z toho jeden po dohodě a s vyplacením odstupného a 2 zaměstnanci ukončili pracovní poměr z důvodu uplynutí sjednané doby určité. Procento fluktuace činí 10.

V rámci doplňkové činnosti bylo v platech v roce 2015 vyplaceno 328 102,- Kč.

Ostatní osobní náklady (OON) byly vyplaceny v celkové výši 2 070 449,- Kč,

v tom :

- | | |
|--|---------------|
| • ze státního rozpočtu (v tom odstupné 62.469,-) | 838 000,- Kč |
| • ze státního rozpočtu – projekty ESF | 802 453,- Kč |
| • z vlastních zdrojů na odměny za produktivní činnost žáků | 14 914,- Kč |
| • z vlastních zdrojů – projekt Erasmus | 136 300,- Kč |
| • v doplňkové činnosti | 278 782,- Kč. |

6. Vyhodnocení provedených oprav

tab. č. 6.

V roce 2015 organizace realizovala v souladu s investičním záměrem dvě akce nad 500 tis. Kč. Podrobný popis je uveden v bodě 14. s odkazem na tab. č. 17. Tyto akce včetně způsobu financování jsou promítnuty do hodnot v tabulce, ale samozřejmě částečně zkreslují hodnocení. Z plánované rozpočtované částky 5 202 tis. na opravu lodžii bylo na základě výběrového řízení a uzavřené smlouvy s dodavatelem hrazeno 4 472 tis. Kč a 254 tis. Kč za služby na projektovou a technickou činnost. Úspora ve výši 476 tis. Kč byla se souhlasem zřizovatele použita na opravu mimo plánovaný rozpočet, a to na opravu stávajících prostor šaten v hlavní budově. Oprava zahrnovala stavební práce ve výši 230 tis. Kč (vyrovnání

podlahy a položení nové dlažby, oprava krytů topení, malování). Poté byly nakoupeny nové šatní skříňky pro 150 žáků za 240 tis. Kč. Mimo rozpočet byla dále v průběhu letních prázdnin opravena učebna ICT č. 334 v hlavní budově školy. Stavební úpravy učebny včetně nové elektroinstalace byly realizovány za částku 65 tis. Kč. Mimo plán se také provedly nové elektrorozvody s instalací vyššího počtu zásuvek ve školní jídelně za 22 tis. Kč.

Ostatní opravy uvedené v přehledu přiložené tabulky č. 6 jsou běžnými ročními opravami a údržbou všech šesti objektů školy včetně strojů a zařízení.

Přehled čerpání rozpočtu na opravy dle zdrojů:

	Skutečnost 2014 v Kč	Rozpočet 2015 v Kč	Skutečnost 2015 v Kč	% plnění	Index 2015/2014
Provozní prostředky	769 273,49	5 754 000,00	5 200 959,64	90,39	6,8
Vlastní zdroje	294 027,49	427 000,00	498 380,76	116,71	1,7
Účelové dotace	0,00	2 784 807,00	2 784 807,00	100,00	X
Investiční fond	0,00	523 000,00	523 000,00	100,00	x
Celkem	1 063 300,98	9 488 807,00	9 007 147,40	94,92	x

7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

tab. č. 7 - 11.

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

Počáteční stav k 1.1.: **253 495,98 Kč**

Zdroje fondu: **6 482 182,50 Kč**

V tom: 2 921 127,50 odpisy
3 561 055,- investiční dotace z rozpočtu zřizovatele

Čerpání fondu: **4 975 497,93 Kč**

V tom: 3 655 327,- rekonstrukce soc. zařízení v budovách dle IZ
523 000,- oprava nad 500 tis. v rámci rekonstrukce sociálních zařízení dle IZ
790 000,- odvod do rozpočtu zřizovatele na plánované akce
7 190,93 vrácení nedočerpané investiční dotace – úspora při nákupu vybavení projektu OPVK Centra vzdělávání

Konečný stav k 31.12. : **1 760 180,55 Kč**

Konečný stav fondu po zohlednění časového rozlišení investičního transferu:
1 095 428,55 Kč.

Tato částka je plně kryta finančními prostředky na bankovním účtu 241.0400.

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: **120 046,22 Kč**

Zdroje fondu: **960 544,46** přiděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014

Čerpání fondu: **822 669,-**

v tom: 388 088,- vybavení pro hlavní činnost (159 tis. Kč - školní nábytek do budovy teorie uč. 310 a uč. 334 v hlavní budově, 21 tis. Kč - 10 ks šatních skříněk do hlavní budovy, 101 tis. Kč – 6 ks počítače do uč. 334 v hlavní budově, 13 tis. - dataprojektor pro učitele Aj, 76 tis. Kč – vybavení kuchyňky DM (sporáky, mikrovlnka, lednička, 3 ks válečků a 60 ks židlí pro ubytované žáky, 11 tis. Kč - 4 ks promítací plátna do učeben 7 tis. – nábytek do pokojů DM1 (skříně, skříňky) 427 381,- oprava sociálního zařízení dle IZ 7 200,- úspora podpory řemesel z roku 2014 určená k použití na stejný účel v roce 2015

Konečný stav fondu: **257 921,68 Kč.**

Účetní stav k 31.12.2015 je plně kryt finančními prostředky. Na bankovním účtu je proti účetnímu stavu fondu o 67 406,68 Kč více, což je částka faktury FD 1255 přijaté v prosinci za školní nábytek, která byla zaplacená v termínu splatnosti až v lednu 2016.

tab. 9b

RF - účet 414 – tvořený z ostatních titulů

Počáteční stav k 1.1.: **585 987,46 Kč**

Zdroje fondu: **5 141,-** přijaté účelové dary na aktivity žáků.

Použití fondu: **576 889,56 Kč**

568 137,56 – použití přijaté dotace z Domu zahraničních služeb v roce 2014 na projekt ERASMUS+ - výjezd žáků na stáž do Španělska realizovaný v roce 2015 8 752,- čerpání účelově poskytnutých darů v souladu s darovacími smlouvami zejména na účast našich žáků v odborných soutěžích a nákup ovoce pro žáky.

Konečný stav fondu: **14 238,90 Kč**

Účetní stav RF k 31.12. 2015 tvoří nevyčerpané účelové dary. Fond je plně krytý stavem finančních prostředků na bankovním účtu k 31.12.2015.

7.3. FKSP – účet 412 – tab. 10

Počáteční stav k 1.1.: **70 667,04 Kč**

Zdroje fondu: **287 138,-** tvorba jednotným přidělem z hrubých mezd ve výši 1 %, Použití fondu: **266 875,-** použití fondu bylo v souladu se zásadami a rozpočtem na rok 2015 v těchto položkách:

92 534,- příspěvek na stravování 34 200,- rekreace zaměstnanců 29 000,- odměny na životní a pracovní výročí 99 750,- příspěvek na penzijní připojištění 11 391,- kulturní a sportovní akce zaměstnanců.

Účetní stav FKSP k 31.12.15: **90 930,04 Kč.**

Rozdíl účetního stavu fondu a bankovního účtu FKSP k 31.12.2015 ve výši **10 686,- Kč** je odůvodněný a účetně podložený – viz podrobně rozpis v tabulce č. 12.

7.4. Fond odměn – účet 911 - tab. 11

Počáteční stav k 1.1.: **205 110,- Kč**

Zdroje fondu: **50 000,- Kč** z přidělu z VH za rok 2014

Použití fondu: **0,-**

Zůstatek: **255 110,- 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 v tab. č. 12. Rozdíl popsán bodě 7.3. textu.
- RF – účet 413 – tvořený z ostatních titulů – rozdíl popsán v bodě 7.2 textu.

9. Stav pohledávek

tab. č. 13a, č.13b

Celkové pohledávky k 31.12.2015 činí **2 571 581,58 Kč.** V tom jsou zahrnuty pouze krátkodobé pohledávky v členění:

Účet 311 – odběratelé ve výši 213 917,05 Kč

Po lhůtě splatnosti nad 1 rok není žádná pohledávka. Po lhůtě splatnosti delší než 1 měsíc jsou 2 pohledávky v celkové výši 6 564,- Kč, které byly již uhrazeny v lednu 2016.

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy ve výši 692 038,- Kč

Jedná se o pravidelné zálohy poskytnuté dodavatelům vody, elektrické energie a plynu, které budou vyúčtovány v následujícím účetním období. Částka 7.918,- je záloha na projekční plátna, které byly přijaty a vyúčtovány až lednu 2016.

Účet 315 – Jiné pohledávky z HČ ve výši 14 499,- Kč

V této částce je zahrnutý zejména předpis pohledávek za žáky za stravné a ubytování na domovech mládeže.

Účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci ve výši 4 154,-

Pohledávku tvoří zvěšší částky (3 641,-) předpis za přečerpanou dovolenou za zaměstnankyní, která byla od srpna dlouhodobě nemocná a z důvodu krácení dovolené došlo k 31.12. k jejímu přečerpání. Od ledna 2016 bude částka srážena ze mzdy zaměstnankyně.

346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi ve výši 1 169 726,-

Pohledávka tvořena zatím nevypořádanou částkou dotace na projekty OPVK s UZ 33058 - Angličtina pro Tebe – jazykový kurz učitelů na Maltě ve výši 889.266,- Kč a UZ 33058 Kombinovanou výukou ke dokonalému zvládnutí jazyka ve výši 280.460,-. Realizace obou projektů byla v roce 2015 ukončena.

Účet 381 – Náklady příštího období ve výši 73 883,16 Kč

Jedná se o předplacené časopisy, nájmy tlakových lahví a služby vzdělávání, jejichž dodávka a realizace nastane až v roce 2016.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní ve výši 392 680,37 Kč

Jedná se o očekávanou částku dotace z Úřadu práce po schválení vyúčtování na krytí mzdových nákladů denního vrátného na domově mládeže ve výši 13.922,-. Zbývajících 378 758,37 Kč tvoří náklady ukončeného projektu ERASMUS+, jejichž krytí příspěvkem z Domu zahraničních služeb proběhlo v lednu 2016, kdy byla schválena závěrečná zpráva.

Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 10 684,- Kč

Jde o předpis DPH na přefakturaci energií nájemcům na DM 1 ve výši 10 565,-, které bude vyrovnáno při obdržení daňového dokladu od dodavatele, a dále předpis poplatků KB 119,- Kč.

Výše pohledávek samozřejmě klade vyšší nároky na sledování finančních 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. Tuto dobrou praxi potvrzuje stav pohledávek k 31.12. u odběratelů, kdy jsou všechny pohledávky ve splatnosti s výjimkou malé částky, která byla již uhrazena v lednu.

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 č. 14. Jedná se většinou o závazky ze zúčtování mezd za 12/2015, dále předpis odvodu DPH za 4. Q a přijaté transfery. Po splatnosti jsou závazky ve výši 14 278,50,- Kč. Jedná se o 2 faktury, jejichž splatnost uplynula ve 12/2015, z toho jedna faktura došla opožděně. Obě faktury byly uhrazeny hned v lednu 2016. Finanční krytí závazků vykázaných k 31.12.2015 je zajištěno finančními prostředky na bankovních účtech, ostatním finančním majetkem a pohledávkami, které jsou splatné v lednu 2016.

Dlouhodobé závazky nemáme žádné.

11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku

Škola nemá žádné nedokončené investiční akce.

12. Stavy zásob

Celkový stav zásob k 31.12.2015 je v hodnotě **652 721,92 Kč**.

V tom: 425 577,89 materiál na skladě.

Z této hodnoty tvoří zásoby, u kterých nedošlo k pohybu za posledních 5 let cca 37 tis. Kč. Jedná se však z větší části o zásoby ještě použitelné (elektromateriál, šrouby, vrtáky, apod.), které se občas použijí a mohou případně ještě využít ve školních dílnách nebo při údržbě školy.

218 315,79 potraviny a obaly k potravinám,

8 828,24 sklad učebnic.

Proti loňskému roku se podařilo stav zásob bez pohybu snížit cca o 3 tis. Kč, 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 nepociťujeme 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 1 549,- Kč. Jedná se o vyměřené dlužné pojistné na zdravotní pojištění z důvodu neoznámení změny pojišťovny zaměstnancem.

Na účtech 541, 547 a 557 nevykazujeme žádný stav.

14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků

tab. č. 17

1. Rekonstrukce sociálního zařízení

V období březen – srpen 2015 byla za běžného provozu školy realizována rekonstrukce sociálních zařízení. Investiční akce byla schválena Radou Zlínského kraje v červenci 2014 a vedena pod evidenčním číslem IZ 1039/3/150/393/06/14.

Financování akce bylo z dotace poskytnuté zřizovatelem a z vlastních zdrojů organizace (fond investic).

Vyhodnocení závazných ukazatelů akce:	<u>dle schváleného IZ :</u>	<u>skutečnost :</u>
Celkové investiční náklady akce	3 933 000,- Kč vč. DPH	3 738 055,- Kč vč. DPH
Úspora		194 945,- Kč
Celkové neinvestiční náklady akce	4 907 000,- Kč vč. DPH	3 987 046,- Kč vč. DPH
Úspora		919 954,- Kč
Celkové náklady akce	8 840 000,- Kč vč. DPH	7 725 101,- Kč vč. DPH
Úspora celkem		1 114 899,- Kč

Cílem investičního záměru bylo odstranit nevyhovující hygienické podmínky sociálního zařízení ve třech objektech sloužících pro výuku, tj. v hlavní budově školy, budově teoretické

výuky a budově praktického vyučování. Dále byla ve sportovní hale rekonstruována část hygienického zařízení s úpravou na bezbariérový přístup. Současně s rekonstrukcí hygienického zařízení byla ve všech objektech provedena rekonstrukce úklidového zázemí, jehož stav již nesplňoval požadavky vyhlášky MZ ČR č. 410/2005 Sb.

2. Oprava lodžii a přístavby domova mládeže

Investiční akce č. IZ 1088/3/150/405/03/15 dle schváleného záměru RZK ze dne 31.8.2015. Cílem tohoto investičního záměru bylo odstranění havarijního stavu betonových konstrukcí stěn a konstrukcí balkónových a lodžiových podest na objektu domova mládeže 2, ul. Zemědělská 1077. Bylo zrekonstruováno celkem 72 balkónů včetně úpravy fasády lodžiových panelů. Součástí objektu je přístavba výměňkové stanice, na které byla provedena oprava vnější štukové omítky, částečná výměna skleněných výplní, původní dřevěná okna a plechová vrata byla opatřena novým nátěrem. Stávající střešní krytina přístavby byla vyspravena a opatřena novou krytinou a klempířskými prvky včetně hromosvodu.

Neinvestiční náklady dle schváleného IZ: 5 274 000,- Kč vč. DPH

Skutečnost: 4 797 310,- Kč vč. DPH

Úspora 476 690,- Kč

Financování bylo zajištěno z provozní neinvestiční dotace od zřizovatele a nevyčerpané prostředky byly použity s jeho souhlasem na opravu stávajících prostor s již nevyhovujícími klecovými šatnami v hlavní budově. Železné konstrukce byly odstraněny a do volného prostoru byly nakoupeny nové plechové šatní skříňky pro 150 žáků.

15. Přehled o najatém a pronajatém majetku organizace

tab. č. 18

Pro svoji činnost si organizace trvale nenajímá žádný cizí nemovitý majetek. K pronájmu dáváme k dispozici sportovní halu v odpoledním a víkendovém čase. Cena je stanovena na 450,- Kč/hod, z toho nájem je 400,- a 50,- jsou služby. Dále pronajímáme volné prostory v budovách DM 1 a 2. Čtyři pokoje jsou trvale pronajaty k ubytování za měsíční částku 13.800,- včetně DPH nebo jsou k dispozici pro ubytování cizích o prázdninách. Cena ubytování je 200,- za lůžko včetně DPH a poplatku za lůžko. Tři podlaží z celkových devíti v DM 1 jsou pronajaty jako nebytové prostory dvěma firmám.

Příjmy z pronájmu jsou významným zdrojem dofinancování hlavní činnosti školy. Za rok 2015 činil čistý pronájem 403 tis. Kč, k tomu jsou účtovány částky na krytí nákladů poskytnutých služeb spojených s pronájmem.

16. Vyhodnocení projektů (EU, EHP/Norsko)

tab. č. 16

16.1 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,-
Skutečné způsobilé výdaje projektu ke dni ukončení:	3 725 900,69 Kč
z toho investiční výdaje:	356 829,07

Jednalo se o projekt Zlínského kraje, v němž byla škola jednou ze 16 zapojených středních odborných škol. Do práce na projektu se ve škole zapojilo 22 realizátorů. Cílem projektu bylo zkvalitnění vzdělávání na SŠ investicemi do technického vybavení školy a zvýšit zájem o studium technických oborů a manuální zručnost žáků ZŠ. Spolupráce se ZŠ probíhala formou sdílení učeben praktického vyučování pro povinnou výuku ZŠ, volnočasové kroužky pro žáky SŠ i ZŠ.

Z celkového rozpočtu projektu připadla na zařízení do školních dílen částka 1 459 693,08 Kč, z toho na investiční vybavení 200 974,07 Kč a na spotřební materiál 59 929,10 Kč. Byly provedeny stavební úpravy – technická zhodnocení budov ve výši 155 855,- Kč. Byly pořízeny a realizovány všechny plánované nákupy a aktivity. Zejména změnou cen u dodavatelů bylo dosaženo úspory. Na účet poskytovatele podpory byla provedena ve stanoveném termínu vratka neinvestičních prostředků ve výši 137 902,- Kč a investičních prostředků ve výši 7 170,93. Celkově byl administrativně náročný projekt hodnocen velmi pozitivně. Po finanční stránce byla práce na projektu písemně oceněna také finančním manažerem projektu z KÚ Zlín za profesionální finanční řízení, vedení účetní a mzdové evidence projektu a za bezproblémovou spolupráci.

Název projektu:	Angličtina pro Tebe
Registrační číslo projektu:	CZ.1.07/1.1.00/56.0550
Termín zahájení:	1.7.2015
Termín ukončení:	31.8.2015
Celkový rozpočet projektu:	952 785,- Kč
Skutečné výdaje projektu:	889 266,- Kč

Cílem projektu bylo zlepšení jazykových kompetencí pedagogů. Čtrnáctidenního jazykového kurzu na Maltě se v srpnu zúčastnilo 14 pedagogů. Cestovní kancelář, která celý pobyt včetně kurzu zajišťovala, byla vybrána ve výběrovém řízení. Část dotace ve výši 63 519,- byla vrácena poskytovateli kvůli neúčasti jednoho pedagoga z důvodu nemoci. Stornopoplatky vyúčtované dodavatelem byly řešeny s pojišťovnou. Prostředky projektu byly dále použity na odměny šesti členům projektového týmu. V době zpracování této zprávy o hospodaření proběhla kontrola z MŠMT na realizaci projektu a potvrdila jeho správnost.

Název projektu:	Kombinovanou výukou k dokonalému zvládnutí jazyka
Registrační číslo projektu:	CZ.1.07/1.1.00/57.1262
Termín zahájení:	1.9.2015
Termín ukončení:	31.12.2015
Celkový rozpočet projektu:	280 460,- Kč
Skutečné výdaje projektu:	280 460,- Kč

Škola se zapojila do projektu na podporu moderního způsobu výuky cizích jazyků prostřednictvím IT technologií se zaměřením na komunikační schopnosti a dovednosti 20 učitelů a 60 žáků v cizím jazyce formou „blended learningu“. To znamená především propojení různých atraktivních forem studia (např. povinné workshopy, semináře či tutoriály) se samostudiem a podporou vzdělávání pomocí elektronických kanálů. Prostředky projektu byly plně použity zejména na nákup licence včetně plné podpory výuky prostřednictvím lektorů firmy Lang Master, a dále na nákup sluchátek s mikrofonom a odměny šesti členům projektového týmu.

16.2 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 byl Dům zahraniční spolupráce v Praze. V roce 2014 byla na účet školy zaslána 1. záloha ve výši 20 868 EUR (568.137,56 Kč). Záloha byla čerpána v roce 2015 prostřednictvím rezervního fondu na pobytové, cestovní a organizační náklady výjezdu 18 žáků a 2 pedagogů na čtrnáctidenní pracovní stáž ve španělské Seville v dubnu 2015. Druhá záloha byla poskytnuta v březnu 2015 ve výši 6 956 EUR. V říjnu 2015 byla poskytovateli předána závěrečná zpráva projektu, která byla schválena v lednu 2016 a zároveň byl škole zaslán na eurový účet doplatek grantu ve výši 6 956 EUR.

17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

tab. č. 19

Většina kontrol provedených v roce 2015 byla bez podstatných závad, drobné připomínky byly ihned napraveny. Nejrozsáhlejší byla kontrola hospodaření školy provedená zřizovatelem za roky 2012, 2013 a 2014. V zápise z kontroly bylo konstatováno porušení rozpočtové kázně ve výši 4 518,- v případě neoprávněně vyplacených náhrad za samostudium, kdy nárok nebyl adekvátně krácen vůči úvazku. Na základě žádosti a odůvodnění školy byl však odvod 4 518,- včetně penále ve výši 2.079,- prominut z důvodu hodných zvláštního zřetele. Rozhodnutím KÚ byl stav přehodnocen pouze na formální pochybení bez zásadních důsledků.

Porušením rozpočtové kázně ve výši 6 000,- bylo klasifikováno také pozdní zaslání vyúčtování účelové dotace na soutěž Matematický klokan. Částka odvodu byla rovněž škole prominuta. Rozhodnutím KÚ bylo uznáno, že stanovený termín pro vyúčtování byl krátký a šlo ho jen stěží dodržet s ohledem na dostupnost a čas potřebný pro zpracování všech účetních dokladů potřebných pro vyúčtování. Kopii rozhodnutí přikládáme v příloze.

Detailní kontrola hospodaření byla velkou zkušeností, ukázala na potřebu ještě podrobnějšího vedení podkladů pro zpracování mzdové evidence a dokumentace týkající se všech úseků školy. Nicméně při velkém rozsahu aktivit školy a rozsáhlé projektové činnosti lze v souladu s názorem kontrolních pracovníků konstatovat, že kontrola hospodaření dopadla dobře.

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

Z pohledu dosaženého celkového výsledku hospodaření byl rok 2015 opět rokem úspěšným. Škola trvale dosahuje kladných výsledků hospodaření v řádech statisíců. Bez rozsáhlé doplňkové činnosti, na které se podílejí zaměstnanci školy a která kryje ztrátu v hlavní činnosti, by celkového zisku nebylo dosaženo.

Hospodaření v hlavní činnosti pozitivně ovlivnily provozní prostředky zřizovatele, které byly ušetřeny v opravách. Díky nim jsme mohli v závěru roku dokončit opravu šaten v hlavní budově a pořídit nové šatní skříňky pro 150 žáků. V následujícím roce bychom chtěli pokračovat v obnově zastaralého vybavení domova mládeže a v obnově technického vybavení pro výuku. Pro zkvalitnění hlavní činnosti využijeme prostředky rezervního fondu vytvořeného z dosaženého výsledku hospodaření.

Také v roce 2015 byla škola zapojena do řady projektů, což vedlo ke zvýšené náročnosti při řízení finančních toků, sledování rozpočtu, při vedení účetnictví a zpracování mezd. V květnu byl v rámci programu ERASMUS+ realizován výjezd žáků do Španělska. Celokrajský projekt Centra vzdělávání, jehož realizace byla spojená s velkým množstvím časově náročných administrativních požadavků, byl v červnu úspěšně ukončen. Následně byly zahájeny další dva projekty OPVK v rámci tzv. šablon, a to výjezd 14 učitelů na zahraniční jazykový kurz na Maltu a projekt zaměřený na rozvoj komunikačních dovedností učitelů i žáků v cizím jazyku. Realizace obou projektů byla v roce 2015 úspěšně ukončena.

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

Ve sledovaném roce byla realizována velká investiční akce – rekonstrukce sociálních zařízení v hlavní budově, budově praxe, budově teorie a ve sportovní hale, která si vyžádala řadu mimořádných provozních opatření, protože rekonstrukce probíhala za plného provozu školy a pokračovala během hlavních prázdnin. V podzimních měsících byla provedena velká oprava lodžii a přístavby DM 2.

V oblasti provozních výdajů byly zřizovatelem poskytnuty mimořádné příspěvky na nákup licencí EES ve výši 239 tis. Kč a 468 tis. Kč bylo použito na opravu prostoru šaten a nákup šatních skříněk. V roce 2016 chceme pokračovat ve zlepšování technického vybavení pro praktické vyučování a odborný výcvik. Naším záměrem je získat pro tento účel prostředky opět z evropských fondů.

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

Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 20

Celkové neinvestiční náklady na žáka vzrostly proti roku 2014 na 117,48%, z toho přímé náklady poklesly na 100,47% a provozní vzrostly na 164,28 %. Pokles přímých nákladů hrazených z dotace na 99,82% koresponduje s poklesem počtu žáků. Oproti tomu provozní náklady z dotace vzrostly na 200,96%. Důvodem jsou realizované velké opravy majetku dle záměrů schválených zřizovatelem. Ze stejného důvodu výrazně vzrostly i provozní náklady z ostatních zdrojů na 120,24% (velká oprava hrazena z fondu investic). Dále bylo v roce 2015 podle plánu vyšší čerpání rezervního fondu na pořízení vybavení školy. Do vlastních zdrojů jsou zahrnuty i prostředky na projektu Erasmus+, které kryjí náklady jak přímé (ostatní osobní náklady), tak provozní náklady, zejména na služby.

III. Účetní závěrka k 31.12.2015

1. Komentář k účetní závěrce k 31. 12. 2015 (celkové shrnutí)

a) Činnosti související se zpracováním a předáním účetní závěrky

Účetní závěrka k 31.12.2015 probíhala v souladu s aktuálně platnou legislativou a metodickými pokyny zřizovatele. Organizace postupovala při účtování účetních případů dle závazné analytiky stanovené zřizovatelem pro rok 2015. 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 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. Velmi důležitá byla pro nás kontrola hospodaření zřizovatelem za rok 2012, 2013 a 2014. Zkušenosti z kontroly využijeme při další práci a vedení podkladových evidencí. Inventarizace proběhla řádně, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, pohyby majetku byly proúčtovány v průběhu účetního období. Dokladová inventura rozvahových účtů byla provedena, doložena soupisy a byl pořízen zápis.

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

Organizace proúčtovala 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 (nevýúčtované 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, což se velmi daří. Na fakturu poskytujeme pouze ověřeným či stálým odběratelům, jinak platí zálohově nebo v hotovosti. K 31.12.2015 nejsou evidovány žádné nedobytné pohledávky. Problém zpoždění plateb však občas nastává v průběhu roku u plateb za ubytování a stravování žáků, protože sociální situace některých rodin je složitá. V takových případech se snažíme vyhovět rodičům s pozdějšími splátkami, spolupracujeme se sociálními partnery zabývajícími se péčí o rodinu. Vyloučení žáka ze stravování či ubytování z důvodu neplacení je až krajní řešení.

Daňová povinnost jak DPH, tak předpis daně z příjmu právnických osob byla k 31.12.2015 proúčtována. O použití daňové úspory vede průběžně evidenci vedoucí ekonomického úseku. K 31.12.2015 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. 12/2015, o systému finanční kontroly, která stanovuje cíle, 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. 9/2015 a dle příkazu ředitele č. 7/2015. Fyzická inventarizace majetku a zásob proběhla 30.11.2015. Za jednotlivá střediska vypracovaly dílčí komise zprávy, inventární komise pak správu souhrnnou za okruhy evidence UNIS a Gordic. Rozdíly nebyly zjištěny. K 31.12.2015 byly stavy fyzické inventury opraveny o přírůstky a úbytky za 12/2015 a ověřen stav k poslednímu dni účetního období. K datu 31.12.2015 byla provedena dokladová inventarizace rozvahových účtů a doložena soupisy. Byl také ověřen soulad zůstatků podle výpisů z bankovních účtů na účetní evidenci. K 31.12.2015 proběhla fyzická inventarizace stavu pokladny, cenin. Byly pořízeny zápisy, rozdíly nebyly zjištěny.

IV. Stanovisko ředitele ke schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2015

Stanovisko ředitele příspěvkové organizace ke schvalování účetní závěrky PO k 31. 12. 2015 V návaznosti na vyhodnocení vybraných oblastí řízení a předaných podkladů ke schvalování účetní závěrky za rok 2015 ředitel příspěvkové organizace doporučuje schválit účetní závěrku příspěvkové organizace k 31. 12. 2015 na zasedání Rady Zlínského kraje dne 25. 4. 2016 V Rožnově pod Radhoštěm dne 29.2.2016 ----- Mgr. Miroslav Trefil ředitel

B. Přílohy včetně stanoviska OŠMS

I. Zpráva o hospodaření

- | | |
|---------------|---|
| Tab. č. 1a,b | Závazně stanovené ukazatele pro rok 2015 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. 2015 |
| Tab. č. 8 | Příloha k tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2015 |
| Tab. č. 9 | Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu k 31. 12. 2015 |
| Tab. č.10 | Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2015 |
| Tab. č.11 | Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31. 12. 2015 |
| Tab. č.12 | Tvorba a čerpání fondů v roce 2016 |
| Tab. č.13 a) | Přehled pohledávek organizace ke dni 31. 12. 2015 + Přehled vyřazených nedobytných pohledávek organizace k 31. 12. 2015 |
| Tab. č. 13 b) | Přehled a rozpis pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2015 |
| Tab. č.14 | Přehled závazků organizace ke dni 31. 12. 2015 |
| 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 2015 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 2015
Tab. č.20	Neinvestiční náklady na žáka

II. Účetní závěrka k 31. 12. 2015

- 1) Účetní výkazy k 31. 12. 2015 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. 2015 (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 2015 – přiloženo rozhodnutí zřizovatele o prominutí odvodu a penále.

III. Stanovisko OŠMS za rok 2015