

**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ
PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
ZŘIZOVANÉ ZLÍNSKÝM KRAJEM
ZA ROK 2010**



**Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel
Rožnov pod Radhoštěm
IČ: 00 843 474**

Adresa organizace:	Střední škola informatiky, elektrotechniky a řemesel Rožnov pod Radhoštěm Školní 1610 756 61 Rožnov pod Radhoštěm
Ředitel organizace:	Mgr. Miroslav Trefil
Zprávu vypracovaly: Telefon:	Bc. Jana Majerová, vedoucí ekonomického úseku tel. 571 752 346 Ing. Anna Zejdová, zástupce ředitele VTE tel. 571 752 315
Razítko organizace a podpis ředitele:	
Datum zpracování:	18.2.2011

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	5
1. <i>Plnění rozpočtu nákladů hlavní činnosti</i>	5
2. <i>Plnění rozpočtu výnosů hlavní činnosti</i>	6
3. <i>Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x</i>	6
3. Vyhodnocení doplňkové činnosti	6
4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2010 za hlavní a doplňkovou činnost	7
5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů	7
6. Vyhodnocení provedených oprav	8
7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace.....	8
8. Stav bankovních účtů	9
9. Stav pohledávek	10
10. Stav závazků a jejich finanční krytí	10
11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku.....	11
12. Stavy zásob	11
13. Vykazovaná skutečnost na vybraných účtech skupiny 54x	11
14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků.....	11
15. Přehled o pohybu dlouhodobého majetku organizace	12
16. Vyhodnocení projektů (EU).....	13
17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky.....	15
18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení.....	15
II. Odborná část dle požadavků příslušných odborů	16
B. Část tabulková	16
C. Výkazy k řádné účetní závěrce – Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha, Příloha účetní závěrky v Kč.....	16

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 i ubytovacím zařízením, vlastní sportovní halou i venkovním hřištěm s UH povrchem a s dílnami pro odborný výcvik. Škola provozuje svoji činnost v 5 budovách.

- **přehled oborů**

Studijní obory:

26-41-M/002 Elektrotechnika-zprac. informací
26-43-M/004 Slaboproudá elektrotechnika
26-47-M/002 Elektronické počítačové systémy
78-42-M/001 Technické lyceum
26-43-L/001 Mechanik elektronik

Názvy dle RVP:

18-20-M/01-Informač.technologie
26-41-M/01-Elektrotechnika
18-20-M/01-Informač. technologie
78-42-M/01-Technické lyceum
26-41-L/01 -Mechanik elektrotech.

Učební obory:

23-51-H/001 Zámečnick
23-56-H/001 Obráběč kovů
26-51-H/003 Elektrikář – silnoproud
26-51-H/002 Elektrikář – slaboproud
26-57-H/001 Autoelektrikář
66-51-H/004 Prodavač – smíšené zboží
69-51-H/001 Kadeřník, kadeřnice

23-51-H/01 Str. mechanik
23-56-H/01 Obráběč kovů
26-51-H/02 Elektrikář – silnopr.
26-51-H/01 Elektrikář
26-57-H/01 Autoelektrikář
66-51-H/01 Prodavač
69-51-H/01 Kadeřník

Nástavbové studium:

64-41-L/524 Podnikání

64-41-L/51 Podnikání

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

Ve školním roce 2010/2011 škola otevřela :

20 tříd 4 - letého studia pro maturitní obory,
8 tříd 3 - letého studia pro učební obory,
2 třídy nástavbového studia .

Celkový počet žáků evidovaných k 30.9.2010 je 787. Reálná naplněnost školy je 89%. Škola má vlastní kuchyň a jídelnu s kapacitou 850 strávníků a dva Domovy mládeže o celkové kapacitě 310 lůžek. K 31.10.2010 dle výkonového výkazu bylo celkem 213 ubytovaných žáků, volné prostory DM jsou pronajímány.

- **počet zaměstnanců - pedagogičtí, nepedagogičtí**

K 1.1.2010 škola evidovala celkem 127 zaměstnanců, od nového školního roku , tj. k 1.9.2010 evidovala 128 zaměstnanců v členění:

ředitel školy, 4 zástupci ředitele, 55 učitelů, 14 učitelů OV, 10 vychovatelů, 14 zaměstnanců školní jídelny a 30 provozních zaměstnanců.

I. Ekonomická část

1. Vyhodnocení závazně stanovených ukazatelů

Tab. 1, 1a, 1b,

Závazné ukazatele rozpočtu neinvestičních výdajů byly ve sledovaném roce dodrženy. Byly poskytnuty a čerpány v souladu s účelem poskytnutí tyto účelové dotace:

- Účelová dotace MŠMT UZ 33026 poskytnutá na financování pokusného ověřování a organizace nové formy maturitních zkoušek ve výši **32 130,- Kč** včetně souvisejících odvodů. Dotace byla použita na odměny pro hodnotitele písemných prací a související odvody v celkové výši **29.274,- Kč**. Zbývající část, kterou nebylo možno vyčerpat v souladu se stanovenými pravidly, ve výši **2 856,- Kč** byla 20.1.2011 vrácena do státního rozpočtu.
- Účelově poskytnutá částka poskytnutá z prostředků Zlínského kraje UZ 995 na podporu odborného vzdělávání v oborech Zámečník a Obráběč kovů ve výši **169 900,- Kč** byla čerpána podle počtu žáků ve výši **160 200,- Kč**. Zbývající částka **9 700,-** bude v rámci výsledku hospodaření převedena do rezervního fondu a bude použita v roce 2011 na stejný účel.
- Účelová dotace z Fondu mládeže a sportu Zlínského kraje UZ 99950 přidělená ve výši **24.000,-** byla použita v částce **4000,-** na náklady organizace Republikového finále Poháru AŠSK v házené středních škol. Částka **20 000,- Kč** byla použita na letenky žáků na mezinárodní soutěž ISF Handball v Portugalsku.
- Prostředky na projekt OPVK – hradlová pole UZ 33006 ve výši **795 556,26 Kč**.

Závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2010

v Kč

neinvestiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
platy	31 715 112	31 076 919
ostatní osobní náklady	660 000	767 000
ONIV přímé	12 123 935	11 872 173
ONIV provozní	8 215 800	8 619 900
NIV ostatní	24 000	819 556,26
Celkem	52 738 847	53 155 548,26

investiční:	schválený rozpočet	upravený rozpočet
dotace od zřizovatele	14 260 000	16 761 000
dotace ze státního rozpočtu	0	0
dotace ze zahraničí	0	0
dotace ze státních fondů	0	0
Celkem	14 260 000	16 761 000
Odvod z investičního fondu:	1 700 000	1 700 000

Po ukončení dohádovacích řízení se zřizovatelem byl stanoven schválený rozpočet na rok 2010 ze dne 12.4.2010. Byl pak postupně změněn pěti úpravami závazných ukazatelů. Poslední schválená úprava rozpočtu byla ke dni 31.12.2010. Limit počtu zaměstnanců byl stanoven na 124,30, skutečný přepočtený počet zaměstnanců byl **124,724**. Překročení o 0,424 je přípustné a zdůvodnitelné zástupy za nemocné zaměstnance.

Přehled úprav rozpočtu:

Č. 1 k 22.6.2010		
zvýšení provozních ONIV na pokrytí energií	350 000,-	Kč
Č. 2 k 7.10.2010		
Snížení platů a souvisejících odvodů dle snížení výkonů (snížení počtu žáků k 30.9.2010)	- 219 629,-	Kč
Snížení platů v RgŠ – vázání prostředků MŠMT vč. odvodů	- 618 934,-	Kč
Přidělení prostředků projektu OPVK – hradlová pole	565 007,61	Kč
Č. 3 k 15.11.2010		
Převod z platů do OON ve výši 107 000,- tj. snížení o FKSP	- 2140,-	Kč
Posílení prostředků na ONIV přímé – snížení vázání MŠMT	25 618,-	Kč
Zvýšení podpory řemesel	54 100,-	Kč
Přidělení prostředků – pokusné maturity UZ 33026 vč. odvodů	32 130,-	Kč
Č. 4 k 10.12.2010		
Přidělení prostředků projektu OPVK – hradlová pole	109 857,33	Kč
Č. 5 k 31.12.2010		
Přidělení investiční dotace – projekt OPŽP – úspory energie	16 761 000,-	Kč

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

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

Celkový upravený rozpočet nákladů hlavní činnosti ve výši 59 259,55 tis. Kč činil k 31.12.2010 ve skutečnosti 60 716,08 tis. Kč, což je 102,46 % plnění rozpočtu a ve srovnání s rokem 2009 pokles nákladů o 4,85 %. Skutečné přímé náklady hlavní činnosti ve výši 44 317,86 tis. Kč představují plnění upraveného rozpočtu na 100,02 % a pokles proti předchozímu roku o 3,45 %. K překročení plánovaných nákladů u ostatních přímých nákladů o 255,99 tis. Kč došlo v souladu s rozpočtovými pravidly. Tvoří ho použití roční úspory zákonných odvodů z mezd na nákup učebních pomůcek a cestovní náhrady zaměstnanců.

Provozní náklady ve skutečné výši 16 398,23 tis. Kč představují plnění rozpočtu na 109,68 % a pokles proti roku 2009 o 8,45 %. Překročení plánovaných nákladů proti rozpočtu tvoří zejména náklady na energie vyšší o 280,8 tis. Kč. Další zvýšení skutečných nákladů proti plánovaným v položce Ostatní služby tvoří zejména náklady na třítydenní pobyt žáků na praxi v Německu (725,84 tis. Kč). Tyto náklady jsou kryty dotací EU v rámci projektu Leonardo da Vinci.

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

Plánovaný rozpočet výnosů hlavní činnosti ve výši 59 259,55 tis. Kč byl ve skutečnosti naplněn na 60 399,52 tis. Kč, což činí 101,92 % plnění rozpočtu, ale pokles proti roku 2009 o 4,25 %. Tržby z prodeje služeb byly vyšší než očekávané (107,71 %), zvýšení činí tržby za produktivní práci žáků (zejména v kadeřnictví), tržby za stravné, které však plně kryjí náklady na potraviny. Tržby za ubytování v domovech mládeže byly vyšší než očekávané o 1,2 %. Nejvyšší nárůst výnosů proti rozpočtu stejně jako v nákladech činí přijetí prostředků EU v rámci projektu Leonardo da Vinci na krytí výjezdu žáků do Německa. Zapojení fondů bylo v souladu s rozpočtem.

2.3 Použití dohadných účtů aktivních a pasivních 38x

Dohadné účty pasivní k 31.12.2010 vykazují zůstatek ve výši **1 151 849,19 Kč**. Tvoří jej dosud dodavateli nevyúčtované spotřeby energií (voda, plyn, elektřina) vztahující se k roku 2010. Do nákladů na účtu 502 jsou zahrnuty na základě kvalifikovaného odhadu dle zjištěné ceny za jednotku energie a dle odpočtu skutečné spotřeby dle jednotlivých měřičů.

Dohadné účty aktivní k 31.12.2010 vykazují zůstatek ve výši **139 734,85 Kč**. Tvoří je faktury za materiál a služby v roce 2010 vztahující se k projektu EU v rámci Leonardo da Vinci. Budou kryty z příspěvku Národní agentury pro evropské projekty (NAEP) v roce 2011 po schválení závěrečné zprávy a finančním vyúčtování projektu.

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 2010 bylo dosaženo kladného výsledku hospodaření ve výši **668 937,64 Kč**

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

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

Ubytovací služby (stř. 02 a 40)

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

Na DM II, Zemědělská 1077 celoročně, na DM I, ul. 1. máje 1220 z důvodu kapacity lůžek je ubytování nabízeno převážně jen v období letních prázdnin. Naplnění ročních plánovaných tržeb je do značné míry závislé na konání rozsáhlejších místních kulturních a sportovních akcí (např. Rožnovské slavnosti, Jánošíkův dukát apod.) V hodnoceném roce se podařilo ve srovnání s předchozím rokem navýšit zisk o 26 % na částku 321 613,11 Kč.

Pronájmy nebytových prostor (stř. 7, 9, 11 a 70)

Nejvyššího zisku bylo dosaženo na pronájmech nebytových prostor v budově DM I, ul. 1. máje 1220 (stř. 70), a to v částce 510 757,96 Kč. V rámci této doplňkové činnosti byly vynaloženy náklady na běžnou údržbu a opravy ve výši 46 tis. Kč. Dosaženým ziskem tohoto střediska je kompenzována ztráta na pronájmu sportovní haly (stř. 11) ve výši 404,56 tis. Kč. Důvodem ztráty je podíl na financování nákladů ve výši 122,73 tis. Kč na opravy prostorů šaten. Opatřením pro další období je navýšení na plnou cenu za pronájem a služby i pro zájmové sportovní kluby.

Pořádání odborných kurzů (stř. 07 a 38)

Tato činnost je hodnocena velmi pozitivně, neboť zvyšuje úroveň školy v oblasti nabízeného dalšího vzdělávání. Účetně v rámci střediska 07 – kurzy bylo dosaženo zisku ve výši 43 408,- Kč. Zisk tvoří nejvýznamnějším podílem kurz vakuové techniky, který probíhá každoročně již od roku 1994. Tento kurz se konal ve dnech 14. – 18.6.2010 a absolvovalo jej 15 účastníků z podnikatelské sféry celé České republiky. V menší míře je zisk tvořen z kurzů pro Microsoft Office 2007, kdy jako regionální školící středisko jsme i v roce 2010 pokračovali v nabídce odborných kurzů aplikací Microsoft. Tyto kurzy absolvovalo celkem 41 pedagogických pracovníků.

V roce 2010 jsme zahájili realizaci kurzů k získání osvědčení o zkoušce z vyhlášky č. 50/1978 Sb., zúčastnilo se 21 osob. V závěru roku se rozběhly dílčí kvalifikace k získání závěrečné zkoušky v oboru elektro. První ze tří modulů absolvovali 4 účastníci. Kvalifikace pokračují i v roce 2011. Zisk stř. 38 – kurzy PV je 2 358,24 Kč.

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

Stravování v rámci doplňkové činnosti je poskytováno příležitostně, např. účastníkům kurzů nebo účastníkům sportovních akcí. Za rok 2010 bylo vydáno celkem 1 172 porcí, a tomu také odpovídá dosažený kalkulovaný zisk 4 916,93 Kč.

3.3. Zámečnictví – stř. 60

Výsledkem hospodaření střediska 60 je zisk v částce 30,- Kč.

Jedná se o zakázky malého rozsahu ze strany veřejnosti a spolupracujících firem. Jsou realizovány učiteli odborného výcviku na základě dohod o provedení práce.

4. Vyhodnocení dosaženého výsledku hospodaření za rok 2010 za hlavní a doplňkovou činnost

tab. č. 15.

K 31.12.2010 dosáhla škola v doplňkové činnosti zisk ve výši 668 937,64 Kč a ztrátu v hlavní činnosti ve výši – 316 561,20 Kč. Vykazujeme celkový zlepšený výsledek hospodaření ve výši **352 376,44 Kč**.

V souladu s § 30 a § 32 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů navrhujeme rozdělení VH přidělem do rezervního fondu ve plné výši 352 376,44 Kč za účelem posílení zdrojů fondu pro financování další činnosti školy.

5. Rozbor zaměstnanosti a mzdových nákladů – tab. č. 4 a 5

Celkové platy na zaměstnance hlavní činnosti byly ve výši 31 074 819,- Kč.

V tom:

- prostředky na platy ze státního rozpočtu byly plně čerpány v souladu s rozpočtem ve výši 31 053 294 Kč,
- účelové dotace na odměny pro hodnotitele písemných maturitních prací činily 21 525 Kč.

Ve srovnání s předchozím rokem došlo ke snížení platů ze státního rozpočtu o 996 129 Kč, tj. o 3 %. Průměrná mzda na 1 zaměstnance ze státního rozpočtu za rok 2010 činí 20 762,- Kč, což je ve srovnání s rokem 2009 pokles o 766,- Kč. K poklesu průměrné mzdy došlo u pedagogických i nepedagogických pracovníků.

Stanovený přepočtený počet pracovníků 124,30 byl překročen pouze o 0,42 z důvodu zástupu za nemocné zaměstnance. Nemocnost v roce 2010 byla 2 006 kalendářních dní, což je o 60 % více než v předchozím roce a činí cca 4,4 % z celkového počtu kalendářních dní připadající na přepočtený počet zaměstnanců.

V průběhu roku bylo přijato 5 zaměstnanců (z toho 3 důvodu zástupu za nemocné) a 2 zaměstnanci ukončili pracovní poměr.

V rámci doplňkové činnosti bylo v platech v roce 2010 vyplaceno 258 698 Kč.

Ostatní osobní náklady (OON) v hlavní činnosti byly vyplaceny v celkové výši 1 065 580 Kč, v tom:

- ze státního rozpočtu 767 000,- Kč
z toho 60 444,- činí vyplacené odstupné,
- ze státního rozpočtu - projekt ESF (UZ 33006) 298 580,- Kč.

V rámci OON bylo dále vyplaceno:

- z vlastních zdrojů na odměny za produktivní práci žáků 102 613 Kč
- z doplňkové činnosti 177 799 Kč.

6. Vyhodnocení provedených oprav

tab. č. 6.

Při hodnocení rozsahu provedených oprav je nutné uvést, že rok 2010 byl ovlivněn realizací projektu na zateplení všech objektů školy včetně výměny oken a skleněných výplní. Podrobně je hodnoceno v bodě 14. V důsledku realizace výměny oken bylo nutné provést neplánované drobné stavební práce včetně malování nejvíce frekventovaných míst, jako např. hlavní vstupy, vestibuly apod. Proto vedení školy muselo velice pečlivě rozhodovat o důležitosti oprav.

Rozpočet nákladů na opravy a údržbu v rámci hlavní činnosti pro rok 2010 v částce 710 tis. Kč nebyl překročen. Celkové výdaje dosáhly částky 703 431,17 Kč a v tom bylo financováno:

- | | |
|---------------------------|---------------|
| • z provozních prostředků | 302 768,40 Kč |
| • z investičního fondu | 359 572,00 Kč |
| • z vlastních zdrojů | 41 090,77 Kč. |

Opravy nemovitého majetku

V souladu se schváleným investičním fondem byla v období letních prázdnin provedena 2. etapa nové elektroinstalace v budově domova mládeže 1. máje 1220, realizace proběhla v 7. NP budovy.

Drobná údržba a opravy strojů a zařízení

Na drobné opravy a údržbu budov bylo plánováno 180 tis., skutečné náklady za rok 2010 činily 94 tis. Kč, z toho 53 tis. bylo hrazeno z provozních prostředků a 41 tis. Kč bylo financováno z vlastních zdrojů. Na opravy strojů a zařízení se vydalo 113 tis. Kč proti plánovaným 150 tis.. Nejvíce vyžadovaly opravy zařízení školní jídelny, z částky 48 tis. Kč to byla např. oprava el. sporáku, el. pánve a myčky. Další větší položkou byla oprava soustruhu v dílnách praktické výuky za 22 tis. Kč.

Opravy provedené mimo rozpočet

Úsporou plánovaných výdajů bylo možné v závěru kalendářního roku ještě zajistit opravy mimo rozpočet, a to:

- výměna stupaček v budově praktické výuky – havarijní stav,
- oprava a výměna žaluzií ve všech objektech školy (realizováno v důsledku výměny oken tam, kde byly původní žaluzie, ale projekt nové žaluzie neřešil),
- malování vestibulů a ostatních prostor po výměně oken,
- oprava sociálního zařízení ve sportovní hale - havarijní stav odpadů ze sanitárního zařízení (podíl financování i z doplňkové činnosti).

7. Hospodaření s prostředky jednotlivých fondů organizace

7.1 Fond investiční – účet 916, tab. 7 a 8

Tvorba investičního fondu z odpisů stávajícího majetku ve výši 2 119 996,94 Kč a nově pořízeného majetku ve výši 204,- Kč je plně v souladu s plánem na rok 2010. Kromě odpisů je součástí zdrojů investiční dotace z rozpočtu zřizovatele ve výši 16 761 tis. Kč související s realizací investiční akce Opatření úspor energie (hodnoceno dále v kapitole č. 14 a 16).

Čerpání fondu ve výši 19 477 992,- Kč bylo v souladu se schváleným Plánem tvorby a užití IF na rok 2010. Rozpočet nebyl překročen. Jednou z položek čerpání byl také nařízený odvod do rozpočtu zřizovatele ve výši 1 700 tis. Kč.

Celkový rozpočet čerpání IF na rok 2010 nebyl překročen.

7.2. Fond rezervní tab. č. 9a, b

tab. 9a

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

Počáteční stav fondu:	35 185,64	
Zdroje fondu:	4 302,56	příděl ze zlepšeného VH za rok 2009
Konečný stav fondu:	39 488,20	

tab. 9b

RF - účet 414 – tvořený z ostatních titulů

Počáteční stav k 1.1.:	40 178,90	Kč	
Zdroje fondu:	26 572,-	Kč	účelové finanční dary od 5 dárců na podporu žákovských aktivit (např. na účast žáků na turnaji v házené v Portugalsku, náklady související s projektem Házená v SŠIEŘ, ovoce na akce žáků)
Použití fondu:	33 129,-	Kč	čerpání účelově poskytnutých darů v souladu s darovacími smlouvami na hlavní činnost školy (viz předchozí - zdroje fondu).

Účetní stav RF k 31.12. 2010 ve výši **33 621,90 Kč**, který tvoří nevyčerpané účelové dary, je plně krytý stavem finančních prostředků na bankovním účtu k 31.12.2010.

7.3. FKSP – účet 412 – tab. 10

Počáteční stav k 1.1.10 :	126 128,04	Kč	
Zdroje fondu:	626 697,-		tvorba jednotným přidělem z hrubých mezd ve výši 2 %,
Použití fondu:	644 605,-	Kč	bylo v souladu se zásadami a rozpočtem na rok 2010 použití fondu v těchto položkách :
	• 152 192,-		příspěvek na stravování
	• 121 340,-		rekreace zaměstnanců vč. dětí
	• 65 773,-		odměny živ. a pracovní výročí
	• 59 200,-		sportovní a kulturní akce
	• 127 500,-		rehabilitace, relaxace
	• 118 600,-		příspěvek na penzijní připojištění.

Účetní stav FKSP k 31.12.10: **108 220,04 Kč**.

Rozdíl účetního stavu fondu a bankovního účtu FKSP k 31.12.2010 ve výši **26 172,60 Kč** je zdůvodnitelný a účetně podložený. Tvoří jej nepřevedený příděl z mezd za měsíc prosinec 2010, nepřevedená úhrada faktur za akci v závěru kalendářního roku, poplatky a úroky za vedení účtů, vratka stravného, příspěvek na penzijní připojištění a splátka půjčky zúčtované z mezd za 12/2010. Rozdíl je vyrovnán v účetní závěrce za měsíc leden 2011.

7.4. Fond odměn – účet 911 - tab. 11

Zůstatek k 31.12.2010 je ve výši 110,- Kč. V roce 2010 fond nebyl čerpán. 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. Způsob krytí fondů je popsán v předchozím bodě 7. Rozdíl bankovního účtu FKSP a účetního stavu fondu je položkově rozepsán opět v tab. č. 12 a popsán bodě 7.3.

9. Stav pohledávek

tab. č. 13.

Celkové pohledávky k 31.12.2010 činí **1 326 479, 95 Kč**. V tom jsou zahrnuty pouze krátkodobé pohledávky v členění:

Účet 311 – odběratelé ve výši 279 398,60 Kč

Po lhůtě splatnosti do 1 roku je 19 393,- Kč, jedná se o pohledávky u 3 stálých odběratelů, kteří průběžně pohledávky hradí. Po lhůtě splatnosti nad 1 rok je částka 58 408,- Kč, která se proti minulému roku nezměnila. Částku tvoří pohledávky u 6 odběratelů, z toho na částku 18 838,- u dvou dodavatelů máme podepsáno uznání závazku prodlužující vymahatelnost do r. 2012. Nedobytné pohledávky ve výši 28 290,- jsou blíže popsány v tabulce č. 13.

Účet 314 – poskytnuté provozní zálohy ve výši 748 143,- 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 49 998,- Kč

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

Účet 335 – Pohledávky za zaměstnanci ve výši 1000,- Kč

Jedná se o předpis splátky půjčky z FKSP sražené ze mzdy zaměstnance za 12/2010.

Účet 381 – Náklady příštího období ve výši 89 788,50 Kč

Jedná se o předplacené časopisy, nájmy tlakových lahví a služby, jejichž dodávka nastane až v roce 2011.

Účet 388 – Dohadné účty aktivní ve výši 139 734,85 Kč

Jedná se o očekávanou částku příspěvku Národní agentury pro evropské programy na financování zbývajících částí nákladů na výjezd žáků do Německa. Částku NAEP zašle po schválení finanční a závěrečné zprávy o projektu v lednu 2011.

Účet 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 18 417,- Kč

Jde o předpis DPH z přefakturace energií nájemcům na DM 1, které bude vyrovnáno při obdržení daňového dokladu od dodavatele.

Výše pohledávek samozřejmě klade vyšší nároky na sledování toku peněz s ohledem na zajištění platební schopnosti organizace. Vzniku rizikových pohledávek předcházíme tím, že u neověřených a nestálých odběratelů vyžadujeme platbu v hotovosti již při uskutečnění plnění.

Ve sledovaném roce byla odepsána z účtu 315 pohledávka ve výši **9 765,- Kč** za stravování a ubytování žáka, který již ukončil studium. Částka byla vymáhána, právník však doporučil pohledávku odepsat. S ohledem na dlouhodobě špatnou finanční situaci rodiny by náklady na exekuci převýšily pohledávku, aniž by to vedlo k jejímu uspokojení.

10. Stav závazků a jejich finanční krytí

tab. č. 14.

Evidované závazky jsou krátkodobého charakteru a všechny jsou ve lhůtě splatnosti. Částku 23 726 532,- Kč představuje návratná finanční výpomoc z KÚ na projekt zateplení, výměny oken a skleněných výplní 5 budov školy v rámci OP Životní prostředí, a to do doby poskytnutí prostředků z evropského fondu.

Běžné závazky jsou rozepsány v tab. č. 14.

Finanční krytí závazků vykázaných k 31.12.2010 je zajištěno finančními prostředky na bankovních účtech, z ostatního finančního majetku a pohledávek, které jsou splatné v lednu 2011. Jiné závazky organizace nemá.

11. Stav nedokončeného dlouhodobého majetku

K 31.12.2010 vykazujeme na účtu 042 částku **41 804 566,- Kč**. V tom je zahrnuto:

- 10 170,- Kč - jedná se o fakturu (č. d. 804) z r. 2007 od firmy Ropis s.r.o. za vypracování rozpočtu a studie pro akci „Koridory mezi budovami“, jejichž realizace je plánována,
- 41 794 396,- Kč – celou částku tvoří faktury za projektovou dokumentaci a stavební práce ke schválenému projektu na realizaci úspor energií v rámci OP Životní prostředí (zateplení a výměna skleněných výplní v 5 budovách SŠIEŘ). Investiční akce bude dokončena na jaře 2011.

12. Stavy zásob

Celkový stav zásob k 31.12. 2010 je v hodnotě **784 725,21 Kč**.

V tom: 436 525,46 materiál na skladě

z této hodnoty tvoří zásoby, u kterých nedošlo k pohybu za posledních 5 let cca 48 tis. Kč. Jedná se však z větší části o zásoby ještě použitelné (elektromateriál, šrouby, apod.), které by se mohly příp. ještě využít nebo nabídnout k prodeji.

336 617,47 potraviny a obaly k potravinám

11 582,28 sklad učebnic.

Proti loňskému roku se podařilo stav zásob bez pohybu snížit cca o 2 000 Kč, nadále se zaměřujeme na možnosti využití tohoto materiálu. Stav zásob a výše pohledávek negativně ovlivňují stav finančních prostředků na bankovním účtu.

13. Vykazovaná skutečnost na vybraných účtech skupiny 54x a 55x

Organizace nevykazuje na vybraných účtech 541 – Smluvní pokuty a penále a 542 – Ostatní pokuty a penále k 31.12.2010 žádný zůstatek.

Odpis pohledávky na účtu 557 ve výši 9 765,- je za stravování a ubytování žáka (viz podrobněji bod 9. Pohledávky).

Na účtu 547 – Manka a škody částka 1 764,07 Kč představuje odpis zkažených potravin z důvodu zrušení stravování žáků kvůli povodním.

14. Přehled investičních záměrů, investičních požadavků

tab. č. 17

V souladu se schváleným investičním plánem na rok 2010 se v realizovaly dvě investiční akce:

a/ 2. etapa akce elektroinstalace a internetový rozvod ve třech podlažích,

místo realizace: Domov mládeže I.,

1. máje 1220 , Rožnov pod Radhoštěm

Z organizačních důvodů lze tyto opravy realizovat pouze v době letních prázdnin, a proto je akce rozdělena do tří etap (tří let). V jednom roce vždy jedno podlaží budovy.

Každá etapa představuje likvidaci staré elektroinstalace, instalaci nové kabeláže, zásuvek, osvětlení a instalaci nové kabeláže počítačové sítě s rozvodem na všechny pokoje v podlaží, včetně internetového připojení. Součástí jsou i dokončovací práce – drobné zednické opravy a malování. Realizovaná investiční akce tak zvýší úroveň vybavenosti pokojů na dnes již běžný standard.

V roce 2009 bylo provedeno 8. NP, v roce 2010 7. NP na rok 2011 je plánováno dokončení akce realizací 9. NP. Skutečné náklady roku 2010 416 992,- Kč byly proti roku 2009 vyšší v souvislosti se změnou sazby DPH. Navýšení ceny nevyžadovalo změnu rozpočtu financování investičního požadavku.

b/ Zateplení a výměna oken ve všech objektech školy

Tato investiční akce je realizována a financována v rámci Operačního programu Životní prostředí. Podrobněji je uvedeno v následující kapitole Projekty EU bod 16. a navazuje na tabulky č. 16 a 17.

15. Přehled o pohybu dlouhodobého majetku organizace

tab. č. 18

Nově zařazený majetek : 500 190,30 Kč

v tom : 72 270,- drobný dlouhodobý NH – software

z toho: 57 642,-	AVS Avast 2 + 200 licence pro server a stanice/ 3 roky
10 190,-	Corel DRAW 15 + 1 licencí pro výuku
4 438,-	2x Office 2010 PC, kancelářské PC

57 420,- budovy, stavby

v tom: 57 420,- techn. zhodnocení budovy - internetový rozvod DM 1

119 900,- samostatné movité věci

v tom: 119 900,- výukový automobil Š Octavia pro obor Autoelektrikář

250 600,30 drobný dlouhodobý hmotný majetek,

v tom: 146 944,38,- DDHM –učební pomůcky pro výuku hrazené z přímých ONIV

v tom : 93 068,-	4 ks switch, 2 ks router - UP pro učebnu výp.techniky m.č 336, 334
4 495,-	florbalové hokejky - tělocvik
4 500,-	5 ks míče pro kopanou a futsal
697,-	ukázková videokazeta – fotoshop
7 185,-	UP pro kadeřnice (strojek, kulma, žehlička, cvičná hlava)
5 508,-	pákové nůžky
24 207,-	3 dataprojektory pro OV
3 025,38	nástěnné mapy
4 259,-	stavebnice Programátor

103 655,92– ostatní DDHM,

z toho: 29 162,54	2 ks kancelářský PC (účtárna)
12 876,-	10 ks zrcadla kadeřnická
40 620,-	60 ks přikrývky+polšt. pro DM1 (podíl DČ)
5 759,26	ostatní DDHM (2x tiskárna, židle apod.)
4 066,54	2 ks tiskárny a 1 ks kanc. židle pro OV
862,-	mikrofon – UP – sdělovací technika
6 012,-	2 ks měřicí přístroje pro kurzy PV (DČ)

Vyřazený majetek: 1 239 175,05 Kč

v tom : 39 206,- drobný dlouhodobý NM

v tom: 39 206,- Kč ukončení platnosti licence AVAST

504 548,-Kč – samostatné movité věci

V tom: 405 669,- vybavení dílen PV (např. 2 x BTV, 5 x generátor, snímač charakteristik, navíječka, radiotester, polyskop, osciloskop, odpájecí zařízení)
98 879,- vybavení dílen PV (2 ks PC).

695 421,05 Kč – drobný dlouhodobý HM

v tom: k likvidaci

17 268,20,-	nefunkční, neopravitelné učební pomůcky sbírky AVP, dílny, chemie (nůžky, bruska, svářečka, meotar, mikroskop aj.)
96 151,56	DDHM vybavení hl. budovy – nefunkční, používáním opotřebované(židle, křesla, stoly, skříně, psací stroje, euroklipy, křevinořez aj.)
194 179,09	zastaralé, nefunkční, nepotřebné učební pomůcky sb. chemie, matematika, fyzika, tech. laboratoře, strojnictví (kalkulačky, diapositivy, tech. váhy, měřící přístroje , závaží, kahany, didaktické pomůcky apod.)
764,40	kávovar
55 127,-	vybavení bývalé správy SOU (tiskárny, vysavače, monitor, zástěna, nabíječka)
139 468,-	vybavení úseku teorie SOU (např. 10x židle, 17 x psací stroje, 1x PC)
120 437,80	vybavení dílen odborného výcviku (např. 3 x RCL můstky, 3x zkoušečky, 8x měřící přístroje)
72 025,-	vybavení DM 1 (např. 79 x židle, 20 váleňd, 20 příkrývek, 11 polštářů, 32x pytle na prádlo, 1x tiskárna, 2x PC).

Při nakládání s majetkem ZK je postupováno v souladu se zřizovací listinou. Ve sledovaném roce byl vyřazen se souhlasem Rady ZK majetek v hodnotě 111 512,- - snímač charakteristik, který byl nefunkční. Přebytný majetek je nabízen jiným organizacím k bezúplatnému převodu. Majetek v hodnotě pod 100 tis. Kč za kus, který je nefunkční, fyzicky opotřebovaný a morálně zastaralý, je navržen uživatelem k likvidaci. Proces likvidace majetku je v organizaci zdokumentován pověřenými pracovníky, stav majetku v hodnotě nad 10 tis. Kč je doložen odbornými posudky a doklady o likvidaci specializovanými firmami. Výše vyřazeného majetku souvisí s finančními možnostmi školy na obnovu majetku a s realizací projektů, v jejichž rámci škola získává další vybavení.

16. Vyhodnocení projektů (EU)

tab. č. 16

1. Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Název projektu: Zavedení výuky programování hradlových polí FPGA a VHDL

Registrační číslo projektu: CZ.1.07/1.1.08/01.0035

Termín zahájení: 11/2008

Termín ukončení: 10/2011

Celkové náklady projektu: 2 475 757,00 Kč (max. finanční podpora)

Projekt byl zahájen 3. listopadu 2008 na základě uzavřené Smlouvy o financování grantového projektu Zvyšování kvality ve vzdělávání ve Zlínském kraji. Cílem projektu je zavedení výuky hradlových polí FPGA a programování VHDL do standardu výuky, což předpokládá i připravovaný školní vzdělávací program.

Realizace projektu je v souladu s harmonogramem jednotlivých klíčových aktivit.

Klíčové aktivity (etapy projektu) :

1. vybudování nové učebny pro výuky programování VHDL

Termín: 25.3.2009

- vybavení 30 míst , 15-ti počítači + 1 učitelův, dataprojektor
(do budoucna se předpokládá rozšíření na 30 PC)

2. vyškolení pedagogů v kompetencích FPGA a VHDL

Termín: 05-10/2009

3. příprava čtyřech učebních textů

Termín: 3/2009-02/2010

4. pilotní ověření výuky šk. rok 2009/2010 2. a 3. ročník vždy jen v jedné třídě

5. výuka ve šk. roce 2010/2011 všechny třídy 2. a 3. ročníku a pilotní jedna třída 4. ročníku

V roce 2010 škola úspěšně pokračuje v realizaci projektu, časový harmonogram je dodržen, stanovené monitorovací indikátory jsou plněny v určeném rozsahu. K datu 31.12.2010 bylo proplaceno celkem 2 156 tis. Kč včetně poskytnuté zálohy při zahájení projektu. Projekt zatím nezaznamenal žádné podstatné změny.

2. Operační program Životní prostředí

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

Registrační číslo projektu: CZ.1.02/3.2.00/09.04254

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

Termín zahájení: 08/2010

Termín ukončení: 04/2011

Přehled financování: celkové náklady projektu 45 983 tis. Kč

v tom: dotace EU	21 530 tis. Kč
dotace SFŽP ČR	1 266 tis. Kč
rozpočet Zlínského kraje	19 061 tis. Kč
vlastní zdroje žadatele	4 126 tis. Kč.

Projekt řeší stavební úpravy potřebné ke snížení energetické náročnosti, tzn. zateplení obvodové konstrukce, výměna oken a skleněných výplní a zateplení střešní konstrukce na objektech školy:

- hlavní budova školy, ul. Školní 1610
- sportovní hala a spojovací koridor, ul. Školní 1610
- budova teoretické výuky, ul. Svazarmovská 1508
- budova praktické výuky, ul. Školní 1698
- budova domova mládeže, ul. 1. máje 1220
- budova domova mládeže, ul. Zemědělská 1077.

Investiční akce není ukončena. Vzhledem ke zjištění skutečného stavu jednotlivých objektů ihned při zahájení stavebních prací došlo vlivem víceprací k časovému posunu a také z důvodu povětrnostních podmínek již nebylo možné realizovat zateplení střešního pláště budovy praktické výuky. Dokončení investiční akce je plánováno na duben 2011. Podrobné zdůvodnění je uvedeno v investičním záměru včetně jeho dodatků bylo schváleno Radou Zlínského kraje.

3. Projekt Mobility Leonardo da Vinci

Název projektu: Na zkušenou do Německa – kompetentní v oboru E, P

Číslo projektu: CZ / 09 / LLP – LdV / IVT / 134155

Termín zahájení: 1.2.2010

Termín ukončení: 31.7.2010

Termín schválení závěreční zprávy a finančního vyúčtování: leden 2011

Projekt navazoval na výjezd 8 pedagogů do Německa v roce 2008. V roce 2010 po absolvování nezbytné jazykové, kulturní a odborné přípravy vyjelo 30 žáků se 2 pedagogy na 3 týdny do průmyslových podniků v Lipsku, kde se nejen zapojili do pracovního procesu, ale také poznávali místní zajímavosti a zvyky.

Celkové náklady projektu: 850 424,- Kč (34 011,53 EUR)

V tom: schválený příspěvek NAEP 843 367,- Kč (33 723,30 EUR)

vlastní zdroje 7 057,- Kč (282,23 EUR).

Do konce r. 2010 byla poskytnuta z Národní agentury pro evropské programy (NAEP) záloha ve výši 703 633,- Kč. Po schválení závěrečné zprávy a finančního vyúčtování v lednu 2011 byla na účet školy z NAEP zaslána zbývajících částka 139 734,- Kč.

17. Přehled o provedených kontrolách v organizaci a jejich výsledky

Všechny kontroly provedené v roce 2010 byly bez podstatných závad. Pozitivně lze hodnotit výsledky vůbec první kontroly ze strany finančního úřadu v naší škole za oblast daně z příjmu právnických osob a daně z přidané hodnoty. Problematika uplatňování těchto daní v neziskovém sektoru bývá obecně považována za složitější.

Dále je popsáno v **tab. č. 20**

18. Další informace a přílohy dle vlastního uvážení

Z pohledu hospodaření školy byl rok 2010 rokem sice náročným, ale i úspěšným. Opět bylo nutno klást důraz na zapracování řady změn, např. zavedení a důsledné dodržování jednotné analytiky zřizovatele pro účtování nákladů a výnosů nebo zavedení systému čtvrtletního předávání účetních dat v elektronické podobě do Centrálního systému účetních informací státu. Z organizačního hlediska bylo vynaloženo velké úsilí při operativním řešení problémů spojených s realizací investiční akce v rámci snížení energetické náročnosti.

Podařilo se také zajistit dostatečné zdroje pro financování jak mzdových, tak provozních nákladů. Vzhledem k opětovnému snížení provozního příspěvku zřizovatele trvala i ve sledovaném roce úsporná opatření zavedená již v roce předchozím. Opatření přispěla k zajištění celkového ziskového hospodaření. Bez rozsáhlé doplňkové činnosti, která kryje ztrátu v hlavní činnosti, by zisku nebylo dosaženo.

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

Neinvestiční náklady na žáka – tab. č. 21

- tuto tabulku vyplňují: gymnázia, SOŠ, SOU, základní školy, speciální OU, domovy mládeže, dětské domovy, ZUŠ (samostatně za individuální a samostatně za kolektivní výuku)
- rozdělení celkových nákladů na přímé a provozní vychází ze základního rozdělení **dle finanční rozvahy k 31. 12. 2010**
- v tabulce „Rok 2009“ doplnit údaje dle rozborů hospodaření za rok 2009 – musí souhlasit na finanční rozvahu
- v tabulkách pro „Rok 2010“ doplnit pouze tabulky pro jednotlivé paragrafy (do políčka musíte vepsat čísla jednotlivých paragrafů). Údaje do sumární tabulky za rok 2010 se dopočtou automaticky a musí souhlasit na finanční rozvahu k 31. 12. 2010.

B. Část tabulková

Tab. č. 1	Závazně stanovené ukazatele pro rok 2010 a finanční vypořádání dotací
Tab. č. 2	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. 2010
Tab. č. 8	Příloha k tvorbě a užití investičního fondu k 31. 12. 2010
Tab. č. 9	Přehled o tvorbě a užití rezervního fondu k 31. 12. 2010
Tab. č.10	Přehled o tvorbě a užití FKSP k 31. 12. 2010
Tab. č.11	Přehled o tvorbě a užití fondu odměn k 31. 12. 2010
Tab. č.12	Tvorba a čerpání fondů v roce 2010
Tab. č.13	Přehled pohledávek organizace ke dni 31. 12. 2010
Tab. č.14	Přehled závazků organizace ke dni 31. 12. 2010
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 2010 v objemu nad 500 tis. Kč bez DPH
Tab. č.18	Přehled o pohybu dlouhodobého majetku a přehled o množství nemovitého majetku PO
Tab. č.19	Přehled o příjmech z pronájmů a přehled o výdajích na nájem PO
Tab. č.20	Přehled o provedených kontrolách v PO v roce 2010
Tab. č.21	Neinvestiční náklady na žáka

C. Výkazy k řádné účetní závěrce – Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha, Příloha účetní závěrky v Kč