



Střední umělecká škola
Ostrava | příspěvková organizace

**Zpráva o činnosti a plnění úkolů
Střední umělecké školy, Ostrava, příspěvkové organizace
za rok 2008 - rozbor hospodaření**

Předkládá: Mgr. Miroslav Kuš, ředitel školy

Zpracovala: Zdeňka Bunczková

**Zpráva o činnosti a plnění úkolů
Střední umělecké školy, Ostrava, příspěvkové organizace
za rok 2008 - rozbor hospodaření**

A) Základní údaje

IČO:	00602051
Název:	Střední umělecká škola, Ostrava, příspěvková organizace
Právní forma:	škola s právní subjektivitou, příspěvková organizace
Sídlo:	702 00 Ostrava, Poděbradova 33
Odloučené pracoviště:	702 00 Ostrava, Ostrčilova 19 702 00 Ostrava, Matiční 18 /od 1.9.2008/
Náplň hlavní činnosti:	výchovně vzdělávací činnost
Vymezení doplňkové činnosti:	- pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí, - grafické práce a kresličské práce, - výroba porcelánových, keramických a sádrových výrobků, - návrhářská, designérská a aranžérská činnost.
Obory vzdělání:	82-41-M/001 Užitá malba 82-41-M/002 Užitá fotografie a média 82-41-M/007 Propagační výtvarnictví-propagační grafika 82-41-M/010 Propagační výtvarnictví-vědecká kresba a ilustrace 82-41-M/034 Tvarování průmyslových výrobků-průmyslový design 82-41-M/037 Výtvarné zpracování keramiky a porcelánu-vytváření keramiky
Ředitel:	Mgr. Miroslav Kuš reditel@sus-ostava.cz, telefon 59 612 61 65
Zástupci ředitele:	Mgr. Martin Mikolášek, zástupce statutárního orgánu RNDr. Vojtěch Brumovský telefon 59 611 39 66, 59 611 49 85

Základní informace o činnosti školy, počtu pracovníků, kapacitě

Střední umělecká škola, Ostrava, příspěvková organizace sídlí ve dvou budovách, v hlavní budově v ulici Poděbradova 33 a v ulici Matiční 18. Do 30.6.2008 bylo odloučené pracoviště umístěno v budově Střediska volného času v ulici Ostrčilova 19. K významné události došlo 1.9.2008, kdy byla zprovozněna rekonstruovaná část objektu Matiční. Probíhá zde výuka odborných i všeobecně vzdělávacích předmětů 3 oborů vzdělání.

V kalendářním roce 2008 vyučovalo na škole 43 pedagogů, z toho 3 externí. Ostatních zaměstnanců včetně správce počítačové sítě a knihovnice pracuje na škole 12, do 31.8.2008 to bylo 8 zaměstnanců. Stav pracovníků byl navýšen zprovozněním budovy Matiční 18, od 1. 9. 2008.

Střední umělecká škola má od 1.9.2007 kapacitu 256 žáků, ve školním roce 2008/2009 studuje na škole 236 žáků.

Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla organizace zřízena, bylo provedeno ve Výroční zprávě o činnosti školy předložené v říjnu 2008.

V roce 2008 jsme v rámci doplňkové činnosti pokračovali v pořádání kurzů pro veřejnost, pro zlepšení informovanosti o možnostech studia pořádáme již několik let dny otevřených dveří, v minulém roce jsme nově zavedli i červnový termín, spojený s výstavou maturitních a ročníkových prací.

Nadále se škola zapojuje do různých aktivit, jako projekt Comenius, projekt v rámci tzv. „malých grantů“, tentokrát nazvaný „Splňte nejen své sny“, kdy studenti realizovali vlastní projekty, např. spolupráci s Léčebnou dlouhodobě nemocných v Ostravě-Radvanicích nazvaný „Sněženky v LDN“, nebo projekt výtvarné soutěže „Poznej své město“. Nadále spolupracujeme na projektech s Knihovnou města Ostravy. Statutárním městem Ostrava nám byly poskytnuty 2 granty - na žákovský projekt „Systematický umělecký šrumec = Art Hyde Park“, zaměřený na činnost školního klubu a na projekt „Léčba malbou“. Cílem tohoto projektu byla výroba pomůcek pro handicapované osoby po úrazu či s vrozenou vadou.

Naši žáci se jako každoročně zúčastnili různých výtvarných soutěží, jen namátkou studentské fotografické soutěže „Nehynoucí krása“, soutěže designérů „Mladý obal“, uspořádali výstavu žákovských prací „Z grafických dílen II“, a úspěšně se účastnili dalších výtvarných soutěží a prezentací. Pro Magistrát města Ostravy vytvořili žáci výstavní expozici „Stipendisté 2007“.

Další informace o škole jsou uveřejněny na internetových stránkách www.sus-ostrava.cz. Rovněž je možno si informace vyžádat na adrese info@sus-ostrava.cz. Informační stránka je zveřejněna v souladu se zákonem č.106/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím.

Informace v tištěné podobě jsou přístupné v sekretariátu školy.

Obsahují:

1. Základní údaje
2. Vymezení pravomocí a působnosti ředitele školy
3. Poskytování informací
 - postup při vyřizování žádosti o poskytnutí informace
 - vymezení informací, které škola není oprávněna poskytnout
 - vyřizování žádostí o poskytnutí informací

- odmítnutí poskytnutí informace
 - evidence žádostí o poskytnutí informací
 - určení pracovníků kompetentních k poskytování informací
4. Sazebník úhrad za poskytování písemných informací
 5. Přijímání a vyřizování stížností
 6. Přehled školských právních předpisů.

B) Rozpis a vyhodnocení závazných ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Závazné ukazatele, stanovené zřizovatelem, nebyly překročeny. Při čerpání finančních prostředků bylo dodrženo členění na přímé náklady, provozní náklady a účelově určené prostředky. Finanční prostředky, poskytnuté na platy, odvody, provoz školy a účelově určené prostředky byly vyčerpány na stanovené účely.

1. Náklady, analýza čerpání prostředků hodnoceného roku

Závazný ukazatel příspěvek na provoz od zřizovatele byl v hodnoceném období oproti roku 2007 navýšen o 4 %, v porovnání s rokem 2006 dochází však k poklesu o 1 %.

Součástí přijatého příspěvku na provoz celkem byly i prostředky na pokrytí nákladů spojených s přestěhováním a zprovozněním části školy do budovy Matiční 18, na ICT a prostředky účelově určené na krytí odpisů dlouhodobého majetku.

Náklady celkem na provoz školy v hlavní i doplňkové činnosti se zvýšily oproti předchozímu období o 7 %, významnou měrou se na tomto nárůstu podílí platy a odvody. Nárůst platů je ovlivněn naplňováním cílové kapacity a zvyšováním počtu vyučovacích hodin, tím dochází i k nárůstu úvazků u pedagogických pracovníků. Rovněž pro zprovoznění budovy Matiční jsme přijali od 1. 9. 2008 4 pracovníky nepedagogické. K nárůstu tarifních platů v hodnoceném roce nedošlo. Pedagogickým pracovníkům byla v závěru roku přiznána motivační složka platu z účelové neinvestiční dotace na rozvojový program Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických pracovníků regionálního školství s ohledem na kvalitu jejich práce. I tato dotace se podílí na zvýšení nákladů na provoz školy celkem.

V roce 2008 byly čerpány účelové prostředky na krytí nákladů projektu Comenius, přijaté z Národní agentury pro evropské vzdělávací programy (NAEP) a granty Statutárního města Ostravy na realizaci žákovských projektů.

Oproti předchozímu období nevznikly žádné úspory ve spotřebě energií, naopak došlo k jejich nárůstu, a to zejména zprovozněním rekonstruované části objektu Matiční od 1.9.2008, ale i provozem této budovy do doby rekonstrukce, kdy bylo nutné budovu temperovat proti promrzání zdiva. Rekonstrukcí budovy bylo změněno i dodávané médium, plynová kotelna byla nahrazena domovní předávací stanicí dálkového vytápění. Do 30.6.2008 jsme hradili náklady na energie i v budově Střediska volného času, Ostrčilova.

Položka opravy a udržování se oproti předchozímu období výrazně zvýšila, byla provedena další část vnitřních sanačních omítek a malování učeben a chodeb pro zkvalitnění mikroklimatických podmínek. Další opravy byly prováděny v nejnutnějším rozsahu.

Mírné snížení nákladů zaznamenáváme u služeb, v předchozím roce byly vyšší náklady na propagaci školy, v české a anglické verzi jsme nechali vytisknout propagační katalogy. Nižší je i částka za programové vybavení a aktualizaci programového vybavení. Úspory byly vyčerpány v jiných položkách, zejména ve spotřebě materiálu.

Podrobnější porovnání nákladů je uvedeno v komentářích k jednotlivým tabulkám.

2. Výnosy, rozbor příjmů z vlastní činnosti, výčet poskytnutých dotací

Hlavním zdrojem výnosů byl zejména příspěvek zřizovatele, vč. účelových dotací, příjem z Národní agentury pro evropské vzdělávací programy (NAEP), granty Statutárního města Ostravy, převod fondů, bankovní úroky a příjem z prodeje výrobků a služeb, vytvořených v rámci hlavní činnosti, dále příjem z krátkodobé výpůjčky nemovitého majetku pro výuku jiných subjektů (VŠB, TU Ostrava), příjem z grantu mimo veřejné rozpočty

Výčet poskytnutých dotací

- přímé náklady na vzdělávání, ÚZ 33353	17,480.000,-
- přímé náklady na vzdělávání, ÚZ 33005	107.000,-
- provozní náklady, ÚZ 1	3,309.000,-
- prostředky na ICT	50.000,-
- účelové prostředky na krytí odpisů	368.000,-

Od Statutárního města Ostravy jsme obdrželi granty na realizaci projektů „Systematický umělecký šrumec = Art Hyde Park“ na činnost školního klubu a „Léčba malbou“. Tento projekt byl zaměřen na výrobu pomůcek pro handicapované osoby po úrazu či s vrozenou vadou. Bylo provedeno zúčtování Rezervního fondu – dar Nadačního fondu SUŠ, který byl použit na smlouvou stanovený účel.

Příjmem byl rovněž převod investičního fondu do výnosů.

Dalším příjmem byl příspěvek od Národní agentury pro evropské vzdělávací programy (NAEP) pro pokrytí nákladů projektu Comenius.

Vlastní zdroje v hlavní činnosti byly vytvořeny prodejem výrobků a služeb, příjmem grantu mimo veřejné rozpočty na akci „Splňte nejen své sny“, příjmem bankovních úroků a drobnými příjmy (kopírování apod.) ve výši 271.586,42 bez zúčtování fondů, včetně zúčtování daru Nadačního fondu SUŠ a převodu investičního fondu bez příjmů od obcí a mezinárodních institucí činily vlastní výnosy 768.856,07 Kč, z toho zúčtování fondů 497.333,- Kč.

Do hlavní činnosti bylo zapojeno mimo zúčtování fondů 271.523,07 Kč, včetně zúčtování fondů 768.856,07 Kč.

V hlavní činnosti bylo dosaženo zlepšeného výsledku hospodaření ve výši **63,35 Kč**.

Výše dosaženého hospodářského výsledku v hlavní činnosti je výrazně ovlivněna zvýšením provozních nákladů na provoz dvou budov a náklady na zprovoznění budovy Matiční, kdy jen drobné výdaje s tím spojené vyčíslujeme v částce 23.000, Kč.

3. Doplnková činnost

Dalšími výnosy byl prodej služeb v rámci doplňkové činnosti.

V hodnoceném období již tradičně proběhl kurz pro žáky 9. tříd jako příprava k talentovým zkouškám, organizovali jsme pro veřejnost kurz kresby v jarním i podzimním běhu a počítačový kurz Photoshop, kurz Základy digitální fotografie. Jiným právním subjektům jsme poskytli služby na grafické práce při zpracování Výročních zpráv.

Všechny pořádané kurzy i poskytnuté služby lze hodnotit z ekonomického hlediska jako úspěšné.

Zisk z doplňkové činnosti před použitím činil 105.927,50 Kč, pro další rozvoj školy (nákup počítačů) bylo použito 105.000,- Kč.

V doplňkové činnosti byl vytvořen zlepšený výsledek hospodaření ve výši **927,50 Kč**.

4. Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Zlepšený výsledek hospodaření z hlavní i doplňkové činnosti celkem činí za rok 2008 990,85 Kč.

Vzhledem k dosažené výši hospodářského výsledku navrhujeme jeho převod do rezervního fondu.

C) Vyhodnocení čerpání účelových prostředků z dotací státního rozpočtu

Výše poskytnutých účelových dotací

V hodnoceném období jsme neobdrželi žádnou dotaci ze státního rozpočtu.

Přes rozpočet zřizovatele jsme obdrželi prostředky státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání - ÚZ 33353 a ÚZ 33005. Všechny prostředky, poskytnuté zřizovatelem, byly použity ke stanovenému účelu, k žádným odchylkám skutečného čerpání finančních prostředků od rozpočtovaných ukazatelů nedošlo.

Z prostředků poukázaných zřizovatelem na provoz nebyla dočerpána účelově určená dotace na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Odvod byl předepsán v prosinci 2008, úhrada na účet Krajského úřadu MSK byla provedena v lednu 2009. Účelová dotace nebyla vyčerpána ve výši 21.875,- Kč z důvodu skluzu v převedení technického zhodnocení akce „Rekonstrukce objektu Matiční pro potřeby SUŠ“ a zahájení odepisování technického zhodnocení až od ledna 2009.

K rozhodným skutečnostem, ovlivňujícími náklady na jednotku výkonu, patří zejména nárůst jednotek výkonů. Oproti předchozímu roku se průměrný počet žáků za hodnocené období zvýšil o 15. Zvyšující se počet žáků má nesporný vliv na snižování nákladů na přímé výdaje na vzdělávání. V hodnoceném období se výrazně snížil průměrný plat na jednotku výkonu u obou kategorií pracovníků, např. u ostatních zaměstnanců mzdové náklady poklesly o 16.963,- Kč.

Mzdové náklady a zaměstnanci , průměrný plat

Mzdové náklady tvoří podstatnou část přidělených neinvestičních prostředků. Stanovený limit na platy nebyl překročen, všechny přidělené prostředky byly beze zbytku vyčerpány a to jak přímé náklady na vzdělávání ÚZ 33353, tak i zvýšení nenárokových složek platů ÚZ 33005.

V roce 2008 nebyla provedena úprava tarifních platů, pouze u pedagogických pracovníků bylo v závěru roku přiznáno zvýšení nenárokových složek platů z účelové neinvestiční dotace na rozvojový program Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických pracovníků regionálního školství s ohledem na kvalitu jejich práce. . Průměrný měsíční plat celkem bez rozdělení na jednotlivé kategorie z přidělených prostředků na platy bez OPPP v roce 2008 dosáhl 23.146,- Kč, oproti roku 2007 se snížil o 651,- Kč.

U pedagogických pracovníků bylo dosaženo průměrného platu 25.107,- Kč, rozdíl oproti předcházejícímu roku je pokles o 387,- Kč, u ostatních zaměstnanců bylo dosaženo průměrného platu 15.660,- Kč, snížení oproti roku 2007 o 809,- Kč. Průměrné platy ostatních zaměstnanců v roce 2008 poklesly pod úroveň roku 2006, kdy činily 15.763,- Kč.

Rozdíl mezi průměrným platem pedagogů a ostatních zaměstnanců se i přes pokles platů u obou kategorií nadále prohlubuje, v hodnoceném období dosáhl částky 9.447,- Kč.

D) Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření v daném roce

Peněžní fondy organizace tvoří

- Fond odměn
 - Fond kulturních a sociálních potřeb
 - Investiční fond
 - Rezervní fond
- ◆ Fond odměn - v roce 2007 byly dosažením zlepšeného výsledku hospodaření vytvořeny předpoklady pro jeho naplnění v roce 2008 alespoň na úroveň, ze které by bylo možné následné čerpání jako zdroje odměňování. V předchozích letech byl fond odměn vždy zanedbatelný. V hodnoceném období vzhledem k vývoji nemocnosti v závěru kalendářního roku nebylo nutno z něj čerpat. Jelikož hospodářský výsledek běžného účetního období nedosáhl výše stanovené pro převod do fondu a nedojde k jeho navýšení, budou nevyčerpané prostředky k dispozici pro další období.
- ◆ Fond kulturních a sociálních potřeb byl tvořen 2 % objemu hrubých mezd, dále pak z objemu mezd vyplacených v doplňkové činnosti.
- ◆ Zdrojem investičního fondu byla tvorba z odpisů, v hodnoceném roce jsme neobdrželi žádnou účelovou dotaci. Z investičního fondu byly financovány náklady na další část vnitřních sanačních omítek, byla provedena výmalba chodeb, schodišť a učeben teoretického vyučování, pro zlepšení mikroklimatických podmínek.
Z investičního fondu byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek – šnekový lis na zpracování keramické hlíny.
Rovněž byl proveden odvod do rozpočtu zřizovatele v jím předepsané výši.
- ◆ Rezervní fond byl tvořen přidělem ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2007 a darem Nadačního fondu SUŠ. Dar byl použit na smlouvou stanovený účel, jiné čerpání z fondu nebylo uskutečněno.

Krytí účtů peněžních fondů je uvedeno v tabulce č.5 a podrobně rozepsáno v komentáři k tabulkám.

E) Závodní stravování

Stravování zaměstnanců i studentů školy bylo do 30.6.2008 realizováno v jídelně Základní a mateřské školy, Ostrava, příspěvkové organizace, Ostrčilova, Moravská Ostrava. Od 1.9. 2008 se studenti a zaměstnanci školy převážně stravují v jídelně Základní školy Ostrava, Matiční 5, příspěvkové organizace, Matiční 5/1082, Ostrava. Část studentů se z kapacitních důvodů stravuje

v jídelně Střední průmyslové školy elektrotechniky a informatiky, Ostrava, příspěvkové organizace Kratochvílova 7, Ostrava-Moravská Ostrava.

Cena oběda pro dospělého strávnicka v roce 2008 byla stanovena na období leden – únor v jídelně Ostrčilova 1 ve výši 47,- Kč, z toho zaměstnanec hradil 22,- Kč, příspěvek FKSP činil 12,- Kč a náklady organizace 13,- Kč.

Od března 2008 byla zvýšena cena oběda na 49,- Kč, z toho zaměstnanec hradil 24,- Kč, příspěvek FKSP činil 12,- Kč a náklady organizace 13,- Kč.

Od 1. 9. 2008 se změnou jídelny došlo i ke změně v ceně oběda pro dospělého strávnicka.

V jídelně Matiční 5 je cena oběda 56,- Kč, z toho zaměstnanec hradí 25,- Kč, příspěvek FKSP byl stanoven na 13,50 Kč a náklady organizace jsou 17,50 Kč.

V období hlavních i vedlejších prázdnin je stravování individuální, bez příspěvku.

F) Péče o spravovaný majetek

Svěřený nemovitý majetek byl v roce 2008 pojištěn v plném rozsahu zřizovatelem, movitý majetek byl pojištěn podle smlouvy s Českou pojišťovnou, a.s.

V hodnoceném období byla prováděna běžná údržba v nejnnutnějším rozsahu a dále další část vnitřních sanačních omítek a výmalba vnitřních prostor /chodby, schodiště, učebny teoretického vyučování. .

Inventarizace je prováděna jako periodická, provedena byla v objektu Střední umělecké školy, Poděbradova 33 a na odloučeném pracovišti, Matiční 18. Příkaz k provedení inventarizace vydal ředitel školy v souladu se Zásadami vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím. Hlavní inventarizační komisí nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky Střední umělecké školy, Ostrava, příspěvkové organizace za rok 2008 včetně rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31.12.2008 byla předána ve stanoveném termínu KÚ MSK, Ostrava.

G) Stav pohledávek

Střední umělecká škola v roce 2008 neregistruje žádnou pohledávku do lhůty splatnosti ani po lhůtě splatnosti.

H) Výsledky kontrol

V hodnoceném období byly provedeny tyto kontroly:

- Kontrola plateb pojistného na všeobecné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného, provedená Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR, územním pracovištěm Ostrava, Sokolská třída 1/267, Ostrava. Kontrola byla uskutečněna dne 1. dubna 2008, byla provedena na základě předem stanoveného programu. Závěrečným protokolem byl konstatován přeplatek pojistného ve výši 1.595,- Kč, Všeobecnou zdravotní pojišťovnou byl vrácen ve lhůtě podle ustanovení § 14 zákona 592/1992 Sb.
- Kontrola České školní inspekce, Moravskoslezského inspektorátu, Matiční 20, Ostrava. Kontrola byla zaměřena především na vedení dokumentace školy, vyučovací metody, vedení

personální dokumentace pedagogů, školní matriku, zahajovací výkazy, rozpočtové ukazatele v oblasti přímých nákladů na vzdělávání, účetní výkazy, realizované projekty, granty a další dle předloženého plánu kontroly.

Kontrola proběhla ve dnech 15. – 18.4.2008.

Inspekční zpráva České školní inspekce byla vyhodnocena bez nedostatků.

- Kontrola dodržování pracovněprávních předpisů se zaměřením na zákon č.435/2004 Sb. o zaměstnanosti, v platném znění a související právní předpisy, provedená kontrolní skupinou Úřadu práce v Ostravě, 30. dubna 3130/2c, Ostrava – Moravská Ostrava. Kontrola byla provedena v době od 23.5. – 30.5.2008.

Kontrolou byl zjištěn přeplatek na odvodu za zaměstnávání povinného podílu osob se zdravotním postižením.

Úřad práce byl požádán o vrácení přeplatku ve výši 5.327,- Kč.

Dále byl zjištěn nedostatek v evidenci zaměstnávání občanů Evropské unie nebo cizinců, u kterých se nevyžaduje povolení k zaměstnání. U zaměstnance – občana EU – byla vyplněna informační karta a odeslána na Úřad práce. Tím byly odstraněny nedostatky zjištěné kontrolou.

- Kontrola pojistného a plnění úkolů v nemocenském pojištění a důchodovém pojištění, provedená Okresní správou sociálního zabezpečení Ostrava, Zelená 3158/34a, ve dnech 23.10. a 11.11.2008. Kontrola byla provedena na KVIC, Nový Jičín, odloučeném pracovišti Ostrava, Hornická 84, kde jsou zpracovávány mzdy a odvody na nemocenské a důchodové pojištění. Kontrolou byl zjištěn nedoplatek na peněžité pomoci v mateřství, příslušným pracovištěm KVIC byl nedoplatek poukázán zaměstnankyni. Jiné závady nebyly kontrolou zjištěny.

Jiné kontroly nebyly v hodnoceném období provedeny.

I) Zpráva o činnosti v oblasti poskytování informací

V kalendářním roce 2008 nebyla podána žádná žádost o informaci o činnosti školy. Informace o činnosti školy, které mohou být zveřejněny podle znění zákona č. 106/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím, jsou k dispozici v sekretariátu školy. Rovněž jsou zpřístupněny na www.sus-ostrava.cz.

V Ostravě dne 26. 2. 2009

Mgr. Miroslav Kuš
ředitel

Zpráva o činnosti a plnění úkolů za rok 2008 Střední umělecké školy, Ostrava, příspěvkové organizace - rozbor hospodaření, bude projednána školskou radou dne 12. 3. 2009.

Zaměstnanci Střední umělecké školy, Ostrava, příspěvkové organizace, budou seznámeni se Zprávou o činnosti a plnění úkolů za rok 2008 - rozbohem hospodaření na poradě dne 17. 3. 2009.

J) Komentář k tabulkové části

K tabulce č. 1 – přehled výnosů

V hlavní činnosti se zvýšily příjmy za prodej vlastních výrobků a služeb, a to zejména u služeb. Zdrojem příjmů byly např. práce na výstavní expozici „Stipendisté 2007“, objednané Statutárním městem Ostrava, návrh plakátů pro KVIC, příspěvkovou organizaci, Nový Jičín a další výtvarné návrhy. U doplňkové činnosti se zvýšil počet pořádaných kurzů pro veřejnost. Závazný ukazatel byl oproti předchozímu období navýšen o 4 %, významně se na tom podílí zvýšení prostředků na platy, oproti dřívějším obdobím nikoli z důvodu růstu tarifních mezd, ale navýšením počtu vyučovacích hodin a zvýšením počtu pracovníků.

V rámci závazných ukazatelů jsme obdrželi v provozních nákladech prostředky na ICT ve výši 50.000,- Kč, byly vyčerpány na stanovený účel.

Mimo závazné ukazatele nám byly Statutárním městem Ostrava poskytnuty 2 granty ve výši 50.000,- Kč a na pokrytí nákladů projektu Comenius od Národní agentury pro evropské vzdělávací programy částku 21.147,- Kč.

Položka ostatní výnosy je ovlivněna převodem investičního fondu ve výši 467.333,- Kč, dále je tvořena příjmem grantu mimo veřejné rozpočty v částce 66.000,- Kč /podléhá zúčtování poskytující instituci/, příjmy bankovních úroků, příjmy z krátkodobé výpůjčky nemovitého majetku pro výuku jiných subjektů a drobnými příjmy.

K tabulce č.2 – přehled nákladů

Spotřeba materiálu – oproti předchozímu období je položka navýšena. Obsahuje i drobné nákupy, související se zprovozněním budovy Matiční 18. Více bylo čerpáno i v doplňkové činnosti, 105.000,- Kč bylo použito pro další rozvoj školy, což bylo umožněno vyššími příjmy.

Spotřeba energií – jedná se o významnou položku nákladů, promítají se zde po určitou část roku souběžné náklady na provoz tří budov. Do 30.6.2008 jsme hradili náklady na energie ještě i v budově Střediska volného času, Ostrčilova 19, kde do té doby sídlilo odloučené pracoviště.

Souběžně jsme v budově Matiční 18, která nám byla svěřena do správy, prováděli temperování proti promrzání zdiva. Rekonstrukcí objektu Matiční 18 byla zrušena plynová kotelna a nahrazena domovní předávací stanicí dálkového vytápění. Objekt byl zprovozněn k 1. 9. 2008. Náklady na takto vytápěnou budovu se projeví již v hodnoceném období, v dalších letech se výrazně zvýší.

Opravy a udržování – navýšení oproti minulému období, kdy byly prováděny pouze nezbytné opravy. Byla provedena další část vnitřních sanačních omítek, dále malování chodeb, schodišť a učeben teoretického vyučování, to vše pro zlepšení mikroklimatických podmínek.

Cestovné – výrazný pokles, v roce 2007 bylo ukončeno čerpání dotace z projektu Leonardo – mobility, v roce 2008 jsme obdrželi od Národní agentury pro evropské vzdělávací programy /NAEP/ pouze 21.147,- na projekt Comenius. Další výdaje na cestovné byly omezeny úspornými opatřeními.

Služby – další významná položka nákladů, skladba přijímaných služeb za úplatu je vcelku stabilní a je navyšována jen meziročním nárůstem cen poskytovaných služeb. V roce 2008 jsme museli přistoupit k úsporným opatřením zejména v prezentaci a propagaci školy, jako je tisk plakátů a propagačních materiálů, ale i k dalším úsporám. Takto ušetřené finanční prostředky byly použity zejména na financování nákladů, spojených se zprovozněním budovy Matiční 18. I přes zvýšení podílu vlastních příjmů a navýšení příspěvku na provoz ze strany Krajského úřadu MSK na dokrytí

nákladů na stěhování z bývalého odloučeného pracoviště Ostrčilova 19 do rekonstruované budovy Matiční 18, by bez přijatých úsporných opatření náklady převýšily naše finanční možnosti. Stěhování bylo finančně i organizačně náročné, k 30. 6. 2008, kdy nám byl vypovězen nájemní vztah na odloučeném pracovišti ve Středisku volného času, Ostrčilova 19, ještě nebyl připraven objekt Matiční 18. Stěhování proběhlo ve II. etapách, v I. etapě jsme přestěhovali tu část majetku, která mohla být umístěna v nerekonstruované části. Majetek, který by mohl být zcizen nebo znehodnocen, byl stěhován do hlavní budovy Poděbradova 33. Teprve v závěru prázdnin proběhla II. etapa stěhování z Poděbradovy 33 do Matiční 18 a roznos majetku po budově.

Na tom, že náklady na služby nedosahují úrovně předchozího roku, se podílí i skutečnost, že jsme po dobu prázdninových měsíců nehradili úklidové práce, ani služby, které by nám fakturovalo Středisko volného času, Ostrčilova 19, za pronájem části budovy pro potřebu odloučeného pracoviště.

Mzdové náklady - v hodnoceném roce nebyly navýšeny tarifní platy, jejich nárůst je důsledkem naplňování cílové kapacity zvýšením jednotek výkonu a z toho vyplývajícím navýšením počtu odučených hodin a zvýšením počtu pracovníků.

Celkově se náklady na provoz školy zvýšily o 7 %, s výkyvy v jednotlivých položkách.

K tabulce č.3 – výsledek hospodaření

V roce 2008 bylo dosaženo zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 63,35 Kč v hlavní činnosti a 927,50 Kč v doplňkové činnosti, celkem 990,85 Kč.

Pro dosažení zlepšeného výsledku hospodaření běžného účetního období byly vytvořeny vlastní zdroje, zejména prodejem výrobků a služeb, příjmem daru, příjmem grantu mimo veřejné rozpočty, příjmem bankovních úroků, příjmy za krátkodobou výpůjčku nemovitého majetku pro výuku jiných subjektů a drobnými příjmy a přijatými úspornými opatřeními, jak je popsáno v komentáři k tabulce 2 – přehled nákladů.

Vzhledem k dosažené výši zlepšeného výsledku hospodaření navrhujeme jeho převedení do rezervního fondu.

Zlepšený výsledek hospodaření jak z hlavní, tak z doplňkové činnosti, je plně kryt finančními zdroji.

K tabulce č.4 – příspěvek na provoz

V této tabulce se promítá navýšení příspěvku na přímé náklady na vzdělávání – prostředky na platy a odvody s tím související, částka na ostatní neinvestiční výdaje i zvýšení příspěvku na provoz.

Celkem bylo na přímé náklady přiděleno 17,587.000,- Kč. Všechny prostředky byly vyčerpány beze zbytku na stanovené účely.

Dotace na provozní náklady ve výši 3,727.000,- včetně prostředků na ICT a účelově určeného příspěvku na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byla rovněž vyčerpána na stanovené účely. Nedočerpaná část příspěvku na krytí odpisů ve výši 21.875,- byla předepsána k odvodu v roce 2008 a odvedena do rozpočtu zřizovatele v lednu 2009. Příspěvek na provoz byl o tuto částku snížen, přijato bylo 3,705.125,- Kč.

Příjem příspěvků od jiných subjektů oproti předchozímu období poklesl, v roce 2007 byl ukončen projekt Leonardo – mobility.

K tabulce č.5 – krytí peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd

- ◆ Závazky z vyúčtování mezd jsou plně kryty finančními zdroji na běžném účtu.

- ◆ Fond odměn je plně kryt finančními zdroji na běžném účtu.
- ◆ Fond kulturních a sociálních potřeb je kryt prostředky na běžném účtu FKSP, dále pak nepřevedenými prostředky na běžném účtu a pohledávkou za Union bankou. Pohledávka není pohledávkou do lhůty ani po lhůtě splatnosti, viz komentář k tabulce č.6.
- ◆ Fond rezervní je kryt finančními zdroji na běžném účtu v částce uvedené v tabulce, dále penězi na účtu 261 – Pokladna v částce uvedené v tabulce, účtem 263 – Ceniny, účtem 381 – Náklady příštích období, účtem 389 – Dohadné účty pasivní.
- ◆ Investiční fond je plně kryt finančními zdroji na běžném účtu.

K tabulce č.6 – stav pohledávek po lhůtě splatnosti

Ve sledovaném období neregistrujeme žádnou pohledávku po lhůtě splatnosti.

Zůstatek na účtu 316 – Ostatní pohledávky je pohledávka za Union bankou, na tento peněžní ústav dosud nebyl ukončen konkurz, není tudíž určena lhůta splatnosti.

Na účet 316 – Ostatní pohledávky byl převeden i dobropis, přijatý v závěru kalendářního roku.

K tabulce č.7 – hospodaření s peněžními fondy

- ◆ **Fond odměn**
Fond odměn je plně kryt finančními zdroji. V roce 2008 nebyl použit, vzhledem k vývoji nemocnosti v závěru kalendářního roku. Přídělem ze zlepšeného výsledku hospodaření nebude tento fond převodem navýšen. Nepoužité zdroje budou čerpány v následujícím období.
- ◆ **Rezervní fond**
Rezervní fond byl tvořen přídělem ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2007 a finančním darem Nadačního fondu SUŠ. Dar Nadačního fondu SUŠ byl plně vyčerpán na smlouvou stanovený účel. Jiné čerpání z rezervního fondu nebylo uskutečněno.
- ◆ **Fond kulturních a sociálních potřeb**
Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen přídělem ve výši 2 % objemu hrubých mezd, dále pak stejným způsobem z objemu mezd vyplacených v doplňkové činnosti. Z fondu jsou financovány příspěvky na stravování zaměstnanců, kulturu, tělovýchovu, sport, rekreaci zaměstnanců a jejich rodinných příslušníků, byl organizován společný zájezd pro zaměstnance. K životním a pracovním výročím byly vyplaceny odměny a uskutečněny další výdaje v souladu s plánem čerpání.
Fond kulturních a sociálních potřeb je plně kryt finančními zdroji, tak, jak bylo popsáno výše.
- ◆ **Investiční fond**
Zdrojem investičního fondu v roce 2008 byl příděl z odpisů dlouhodobého majetku. Použit byl na zlepšení mikroklimatických podmínek, byla provedena další část vnitřních sanačních omítek a malování vnitřních prostor /chodby, schodiště, teoretické učebny/. Dále byl použit na nákup investičního majetku pro výuku /šnekový lis na zpracování keramické hlíny/ a k úhradě odvodů do rozpočtu zřizovatele.

Zůstatek investičního fondu je plně kryt finančními zdroji.

K tabulce č.8 – spotřeba energií

Náklady oproti předchozímu období v celkovém vyjádření vzrostly. Zvýšení nákladů je způsobeno i navýšením cen jednotlivých energií. Se zhotovitelem prací na rekonstrukci budovy Matiční 18 byla sepsána dohoda o úhradě poskytovaných médií, po ukončení rekonstrukce byly tyto náklady fakturovány stavební firmě, čímž byl snížen odběr vody a elektrické energie ve vyjádření v měrných jednotkách, zvýšením cen však nedochází ke snížení nákladovosti v korunách. Ukončením provozu plynové kotelny v objektu Matiční 18 se snížil i objem dodávky plynu v měrných jednotkách, nikoliv však částka za jeho odběr. Náklady na dálkové vytápění, na které je budova Matiční 18 po rekonstrukci napojena, se ještě v plné míře neprojeví, i tak ale vzrostly. Součástí dodávky tepla je i ohřev teplé užitkové vody. Do 30. 6. 2008 jsme hradili i náklady na energie v budově Střediska volného času, Ostrčilova 19, kde do té doby sídlilo odloučené pracoviště.

Náklady na teplo odebírané na odloučeném pracovišti, Ostrčilova 19, jsme nemohli nijak ovlivnit. Součástí dodávky byla i dodávka TUV.

V budově Poděbradova 33 máme vlastní plynovou kotelnu, náklady lze ovlivnit v závislosti na vývoji počasí, dále jsme v předchozích obdobích instalovali termostatické ventily, byla provedena regulační opatření na kotlích.

V budově Matiční 18 se doby rekonstrukce provádělo temperování proti promrzání zdiva.

K tabulce č.9 – údaje o použití finančních prostředků

Poskytnuté neinvestiční dotace na přímé náklady na vzdělávání byly beze zbytku vyčerpány. Odvod nebyl předepsán.

Byl proveden přesun mezi odvody na pojistné a odvody na FKSP do ostatních neinvestičních výdajů ve výši 65.499,- Kč.

K tabulce č.10 – počet výkonů

Pro výpočet průměru hodnoceného roku byly použity zahajovací výkazy školního roku 2007/2008 a 2008/2009. Stanovená kapacita 256 žáků nebyla překročena.

K tabulce č.11 – ukazatele nákladovosti v roce 2008

Přímé náklady na jednotku výkonu poklesly úměrně zvyšujícímu se počtu jednotek výkonu. Přímé výdaje na vzdělávání na jednotku výkonu se oproti předchozímu roky snížily o 2.906,- Kč, mzdové výdaje na jednotku výkonu o 859,- Kč. ONIV na jednotku výkonu poklesl o 1.435 Kč. Mzdové náklady na jednotku výkonu jsou počítány podle řádku 2 tabulky vč. OPPP.

V Ostravě dne 26. 2. 2009