

Základní umělecká škola Leoše Janáčka Frýdlant nad Ostravicí
příspěvková organizace
Padlých hrdinů 292, 739 11 Frýdlant nad Ostravicí

Rozbor hospodaření

rok 2009

A) Základní údaje o organizaci

Název: Základní umělecká škola Leoše Janáčka Frýdlant nad Ostravicí, příspěvková organizace

Sídlo: ul. Padlých hrdinů 292, Frýdlant nad Ostravicí 739 11

Právní forma: příspěvková organizace

IČ: 64120384

IZO: 102108048

Č.org.: 1635

Statutární orgán: MgA. Andrej Vyoral, ředitel

Zřizovatel: Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 70218 Ostrava, IČ: 70890692

Místa poskytovaného vzdělávání:

1/ Základní umělecká škola Leoše Janáčka, ul. Padlých hrdinů 292, Frýdlant nad Ostravicí
(sídlo firmy)

Odloučená pracoviště:

2/ Základní a mateřská škola Ostravice, příspěvková organizace, 73914 Ostravice 300

3/ Základní a mateřská škola Čeladná, příspěvková organizace 73912 Čeladná 551

Vymezení hlavního účelu a předmětu činnosti organizace:

Hlavním účelem zřízení organizace je poskytování základního uměleckého vzdělávání.

Předmětem činnosti odpovídajícím hlavnímu účelu je:

- poskytování základů vzdělání v jednotlivých uměleckých oborech
- příprava pro vzdělávání ve středních školách uměleckého zaměření a v konzervatořích, popřípadě pro studium na vysokých školách s uměleckým nebo pedagogickým zaměřením
- zabezpečování stravování vlastním zaměstnancům organizace

Organizace je od 30.5.1996 zařazena do Sítě škol, předškolních a školních zařízení a poskytuje vzdělání podle zákona č.561/2004 Sb. o základním, středním a vyšším odborném vzdělání (školský zákon), části 8, §109, odst. 1, definováno průvodní vyhláškou č.71/2004 Sb. o základním uměleckém vzdělávání.

Organizace je oprávněna poskytovat vzdělání v těchto oborech: hudebním
taneční
výtvarném
literárně dramatickém

Vymezení majetkových práv organizace:

Organizace spravuje nemovitý majetek zřizovatele k vlastnímu hospodářskému využití, jehož vymezení je specifikováno ve zřizovací listině (ZL/258/2001).

Počet žáků, navštěvujících školu v r. 2009 v členění:

- **2. pololetí školního roku 2008/2009: 561**

Hudební obor	335 žáků
Taneční obor	64 žáků
Výtvarný obor	136 žáků
Literárně dramatický obor	26 žáků

- **1. pololetí školního roku 2009/2010: 572**

Hudební obor	338 žáků
Taneční obor	63 žáků
Výtvarný obor	150 žáků
Literárně dramatický obor	21 žáků

Průměrný stav žáků v r. 2009 činil 566,5.

Stav zaměstnanců:

K 31. 12. 2009 byl celkový stav zaměstnanců 32, z toho 4 provozní zaměstnanci.
Počet 28 pedagogických zaměstnanců vč.:1 rodičovská dovolená, 1 dlouhodobá nemocenská.

B) Rozbor hospodaření – náklady, výnosy, výsledek hospodaření

1.

Rozpis a vyhodnocení závazných ukazatelů stanovených příspěvkové organizací – výše poskytnutých dotací od zřizovatele

<u>ÚZ 33353</u>	8 555 000,-
- prostředky na platy	6 154 000,-
- OON	80 000,-
- zákonné odvody	2 120 000,-
- FKSP	123 000,-
- ONIV náhrady	27 000,-
- ONIV přímý	51 000,-
<u>ÚZ 33005</u>	403 000,-
- prostředky na platy	296 324,-
- zákonné odvody	100 750,-
- FKSP	5 926,-
<u>ÚZ 33016</u>	14 000,-
- prostředky na platy	10 294,-
- zákonné odvody	3 500,-
- FKSP	206,-

ÚZ 33016	19 000,-
(II. etapa) - prostředky na platy	13 971,-
- zákonné odvody	4 750,-
- FKSP	279,-
Celkový příspěvek – dotace	8 991 000,-

Organizace měla v závazných ukazatelích stanovený odvod z investičního fondu do rozpočtu kraje ve výši 102 000,- . Tato částka byla čtvrtletně bankou odvedena a následně proúčtována.

Organizace obdržela již v roce 2008 účelovou dotaci na investiční akci „Sanace obvodového zdiva včetně úpravy fasády“ ve výši 1 999 586,-, jejíž částečně čerpání bylo přesunuto na základě usn. č. 2/35 ze dne 18. 12. 2008. Částka 427 165,- byla v souladu s tímto usnesením účelově vyčerpána do dubna 2009.

Jiné dotace organizace v r. 2009 neobdržela.

Organizace vykázala ve výnosech příjem z úhrad školného v celkové výši 1 587 593,-.

V roce 2009 byla opětovně realizována spolupráce s obcemi Čeladná a Ostravice, kde jsou místa poskytovaného vzdělávání. Tyto obce přispěly částkou 500,- na žáka a obor na úhradu školného za 2. pololetí školního roku 2008/2009, kteří mají bydliště v uvedených obcích (o tuto částku bylo jednotlivému žákovi snížena pohledávka na školném).

Výnosy za pronájem nemovitosti (učebny, sál) činí 75 473,- Kč. Zde došlo k výraznému úbytku příjmu z této činnosti, což je částečně zapříčiněno zrušenou spoluprací s KPH Frýdlant nad Ostravicí. Organizaci se podařilo navázat dlouhodobou spoluprací s dvěma pronajímateli, což výpadek příjmu od KPH Frýdlant n.O., částečně kompenzuje.

2.

Podrobný rozpis nákladů je obsažen v tabulce č. 2.

K většímu nárůstu došlo ve spotřebě energie. Výrazně na spotřebě energie se dlouhodobě podílí el. vytápění sálu. Tento problém organizace vyřešila investicí v prosinci 2009, kdy byla provedena teplovodní přípojka k vytápění sálu.

Ostatní náklady se jeví jako přiměřené a korespondují s předpokládanými finančními plány.

3.

V roce 2009 organizace nevykazovala doplňkovou činnost.

4.

Organizace hospodařila v roce 2009 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 2 870,65 Kč.

Tento hospodářský výsledek organizace navrhuje převést v plné výši do rezervního fondu.

C) Vyhodnocení čerpání účelových prostředků

1. Organizace neobdržela účelové dotace ze státního rozpočtu.

2. Výše celkově vyplacených prostředků na platy: 6 554 589,-

3. Organizace *celkově* plně vyčerpala přidělené mzdové prostředky a ostatní prostředky dle závazných ukazatelů (viz bod 1.)

V rámci jednotlivých ukazatelů došlo k přesunu čerpání

- v rámci FKSP (závazný ukazatel 129 411,- skutečný příděl činil 129 492,-)
- v rámci ONIV-náhrady nebyl dočerpán příděl na úhradu prostředků v době nemoci zaměstnance, kterou hradí zaměstnavatel – závazný ukazatel 27 000,-, použito bylo 17 589,- Kč)

Přidělené prostředky (ONIV přímý, ONIV náhrady) byly využity v souladu s legislativou na úhradu nákladů spojených s provozem školy a nákladů vyplývajících z pracovně právních vztahů (nákup učebních pomůcek, cestovné, zákonné pojištění zaměstnanců, stravné).

D) Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření školy

Organizace spravuje finanční prostředky v tomto členění:

Fond kulturních a sociálních potřeb
Fond rezervní
Fond investiční
Fond odměn

Všechny tyto fondy jsou finančně kryty peněžními prostředky na bankovním účtu, kde jsou analyticky evidovány.

FKSP má peněžní prostředky na samostatném bankovním účtu a pokladně.

Organizace obdržela do rezervního fondu sponzorské finanční dary ve výši 90 000,-, jejichž použití dle sponzorských smluv je účelově vázáno na provoz školy.

Fondy rezervní a fond odměn - nebyly v roce 2009 zapojeny v rámci jejich případného čerpání.

Fond investiční – z účelově přidělených prostředků z r. 2008 (dotace MSK) byl dofinancování 427 165,- Kč. Z vlastních zdrojů na tomto fondu byla financována investiční akce „Ústřední vytápění sálu – teplovodní přípojka“ ve výši 359 662,03 Kč v prosinci 2009. K technickému zhodnocení majetku v této souvislosti dojde v následujícím měsíci, tj. v lednu 2010.

Fond FKSP byl použit v souladu s plánem čerpání na rok 2009. Vzhledem k nevyčerpaným zůstatkům na tomto účtu z minulých let došlo v letošním roce k čerpání ve zvýšené míře, tzn. že tvorba fondu oproti jeho použití byla podstatně nižší. S čerpáním fondu souhlasili všichni zaměstnanci školy.

Hospodaření s peněžními fondy – viz tabulka č. 7

E) Závodní stravování zaměstnanců organizace

Zaměstnanci školy měli možnost se stravovat na základě smlouvy s firmou Eurest – školní jídelny, s.r.o., jež zajišťuje stravování v ZŠ (Gymnázium) Frýdlant nad Ostravicí a Domovem pro seniory Frýdlant nad Ostravicí.

<u>Eurest – školní jídelny, s.r.o.</u>		<u>Domov pro seniory:</u>
Cena jednoho oběda:	56,-	60,-
Organizace	22,-	22,-
Příspěvek z FKSP	13,-	13,-
Strávník	21,-	25,-

V době prázdnin mají možnost zaměstnanci se stravovat v Domově pro seniory.

F) Péče o spravovaný majetek

Organizace má ve své správě nemovitý majetek (dle zřizovací listiny):

- a) Budovy a stavby: čp. 292, Frýdlant nad Ostravicí
- b) Pozemky: parc.č. 178/1, 178/6, 179.

Tento nemovitý majetek je ve vlastnictví Moravskoslezského kraje, 28. října, Moravská Ostrava a organizaci byl svěřen do správy.

Průběžně byly prováděny běžné údržbové práce na majetku, které byly financovány z provozních prostředků školy.

Nemovitý majetek, jež má škola ve své správě je pojištěn u SATUM CZECH s.r.o., pojistníkem je MSK.

Movitý má organizace pojištěn u pojišťovny Kooperativa, pojištění odpovědnosti za škodu je uzavřeno s Českou pojišťovnou, pojištění pokladní hotovosti – Česká pojišťovna.

Závazky vyplývající z uzavření pojištění si organizace splnila.

V r. 2009 došlo ke dvěma menším a jedné větší pojistné události – škodě na majetku.

1/ Dne 26. 2. 2009 došlo v souvislosti s tajícím sněhovým převisem (tíhou sněhu) na střeše školy k poškození okapových říms a svodů. Škody byly opraveny a následně uhrazeny pojišťovnou v rámci pojistného plnění.

2/ Dne 12. 5. 2010 došlo následkem prasknutí vodovodního přívodu do splachovače WC poškození maleb, omítek a elektroinstalace. Škody byly opraveny a následně uhrazeny pojišťovnou v rámci pojistného plnění.

3/ Dne 21. 7. 2009 došlo následkem prasknutí vodovodního přívodu do splachovače WC k rozsáhlé havárii – zatopení jednoho křídla školy včetně koncertního sálu. Škody byly opraveny a následně uhrazeny pojišťovnou v rámci pojistného plnění. V této souvislosti byly prověřeny všechny vodovodní přívody splachovačů v celé škole.

V roce 2009 došlo k jednomu pracovnímu úrazu provozní zaměstnankyně školy a úrazu žáka tanečního oboru.

Inventarizace majetku a závazků

Fyzická a dokladová inventarizace byla uskutečněna k 31.12.2009. Již v průběhu r. 2009 došlo k významné změně ve způsobu evidence majetku, kdy byla veškerá data přenesena z nefunkčního softwarového programu do SW Klasifikace. Tento program umožní velmi přehledné a průkazné členění dle druhu majetku. Informace o průběhu inventarizace je obsahem inventarizační zprávy za r. 2009.

Přehled jednotlivých účtů včetně členění na analytické účty je obsahem příloh.

Pronájem nemovitého majetku

Organizace v r. 2009 pronajímala za úplaty nemovité prostory na základě smluv (učebny a koncertní sál). Tato činnost není účetně prokazována jako doplňková činnost, je však přehledně analyticky v účetnictví rozčleněna. Organizace nepronajímala svěřené prostory na dobu delší než 1 rok. Došlo k výraznému úbytku příjmu z této činnosti, což je částečně zapříčiněno zrušenou spoluprací s KPH Frýdlant nad Ostravicí. Organizaci se podařilo navázat dlouhodobou spoluprací s dvěma pronajímateli, což výpadek příjmu od KPH Frýdlant n.O., částečně kompenzuje.

Pohledávky a závazky organizace

K 31. 12. 2009 organizace vykazovala pohledávky v celkové výši 2 625,- (jedná se neuhrazené školné dvou žáků z minulých období).

K 31. 12. 2009 vykazovala krátkodobé závazky vyplývající z fakturace a mzdových (a s tím souběžných) operací v měsíci prosinci 2009. Dlouhodobé závazky organizace nemá.

Rozpis pohledávek a závazků je obsahem inventarizační zprávy.

H) Výsledky kontrol

V období od 4. 11. do 13. 11. 2009 proběhla v organizaci veřejnoprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky. Kontrolu provedla kontrolní skupina zřizovatele.

Z uvedených kontrol byl sepsán Protokol o kontrole, kde byly přesně specifikovány nedostatky v kontrolované činnosti. Z kontrol vyplývá povinnost organizace uhradit dodatečně odvod do rozpočtu zřizovatele za porušení rozpočtové kázně za rok 2008 ve výši 7 255,- (odvod uskutečněn

v r. 2010). Na základě výsledků kontroly byla vyhotovena Opatření k odstranění nedostatků, kterými se organizace zavázala do stanoveného termínu nedostatky odstranit.

S Rozborem hospodaření – rok 2009 budou seznámeni všichni zaměstnanci školy na pedagogické radě v březnu 2010.

Tabulková část včetně příloh

- Tabulka č. 1: Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti**
- Tabulka č. 2: Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti**
- Tabulka č. 3: Výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti**
- Tabulka č. 4: Příspěvek na provoz**
- Tabulka č. 5: Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd**
- Tabulka č. 6: Stav pohledávek po lhůtě splatnosti**
- Tabulka č. 6a: Stav pohledávek po lhůtě splatnosti – ošetřovné**
- Tabulka č. 7: Hospodaření s peněžními fondy**
- Tabulka č. 8: Spotřeba energií**
- Tabulka č. 9: Údaje o použití finančních prostředků poskytnutých v r. 2009**
- Tabulka č. 10: Počet výkonů v r. 2009**
- Tabulka č. 11: Ukazatele nákladovosti v r. 2009**

Přílohy:

- účetní výkazy Úč OÚPO 3-02 Rozvaha**
- Úč OÚPO 4-02 Výkaz zisku a ztráty**
- Úč OÚPO 5-02 Příloha**
- Výsledek hospodaření a rozdělení do fondů**
- Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31. 12. 2009**
- Evidence nájemních smluv a smluv o výpůjčce**

Frýdlant nad Ostravicí 25.2.2010

Zpracovala: D. Bražinová

Schválil: MgA. Andrej Vyoral
ředitel ZUŠ

Tabulková část je v tištěné formě k dispozici na sekretariátu školy.