

**Střední škola hotelová a obchodně podnikatelská,
Český Těšín,**
příspěvková organizace



FRÝDECKÁ 32, 737 01 ČESKÝ TĚŠÍN, IČ 00577235

ZPRÁVA O ČINNOSTI A PLNĚNÍ ÚKOLŮ ŠKOLY

ČÁST: ROZBOR HOSPODAŘENÍ 2009

Osnova rozboru hospodaření školy

- A) Základní údaje o organizaci** **str. 3**
- B) Rozbor hospodaření** **str. 5**
1. výnosy
 2. náklady
 3. doplňková činnost
 4. výsledek hospodaření
- C) Vyhodnocení čerpání účelových prostředků** **str. 11**
1. účelové dotace ze státního rozpočtu
 2. mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat
 3. účelové dotace z rozpočtu zřizovatele
- D) Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření** **str. 15**
- E) Závodní stravování zaměstnanců organizace** **str. 16**
- F) Péče o spravovaný majetek** **str. 16**
1. informace o nemovitém majetku
 2. informace o investiční činnosti, provedených opravách a údržbě na majetku
 3. informace o pojištění majetku a pojistných událostech
 4. informace o inventarizaci majetku, včetně zápisu inventarizační komise
 5. informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku
- G) Pohledávky a závazky** **str. 18**
1. pohledávky
 2. závazky
- H) Výsledky kontrol** **str. 19**
- I) Termíny projednání rozboru školskou radou a termín seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace, část rozbor hospodaření za rok 2009** **str. 20**
- J) Tabulková část a přílohy**

A) Základní údaje o organizaci

Název	Střední škola hotelová a obchodně podnikatelská, Český Těšín, příspěvková organizace
Sídlo	ul. Frýdecká 32/690, 737 01 Český Těšín
IČ	00577235
IZO	130 001 341
DIČ	CZ 396-0057235, neplátce DPH
Identifikátor právnické osoby	600 171 213
Tel./fax	558 746 149/558 746 508
E-mail	sshopct@sshopct.cz
Web stránka	www.sshopct.cz
Právní forma školy	příspěvková organizace
Zřizovatel	Moravskoslezský kraj IČO 70 890 692 ul. 28. října 117/2771 702 18 Ostrava

Právnická osoba vykonává činnost školy a školského zařízení:	
střední škola	kapacita – 1250 cílová IZO 130 001 341
školní jídelna	kapacita – 380 cílová – 380 stravovaných IZO 110 035 984
odloučená pracoviště	737 01 Český Těšín, Frýdecká 37/819 737 01 Český Těšín, Masarykovy sady 19/103

Hlavním účelem zřízení organizace je uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků podle vzdělávacích programů.

Předmět činnosti odpovídající hlavnímu účelu:

- poskytuje střední vzdělání s výučním listem,
- poskytuje střední vzdělání v maturitní zkoušce,
- zabezpečuje stravování žáků a studentů,
- zabezpečuje stravování vlastním zaměstnancům organizace.

Obory vzdělání

<i>Kód</i>	<i>Název oboru</i>	<i>Počet žáků</i>
65-42-M/004	Hotelnictví a turismus	178
65-42-M/01	Hotelnictví	61
63-41-M/006	Obchodně podnikatelská činnost	82
63-41-M/01	Ekonomika a podnikání	28
34-41-M/001	Polygrafie	87
Celkem SOŠ		436
29-54-H/002	Cukrář - výroba	19
29-54-H/01	Cukrář	9
65-51-H/002	Kuchař-číšník pro pohostinství	70
65-51-H/01	Kuchař-číšník	78
65-52-H/001	Kuchař	15
65-53-H/001	Číšník, servírka	44
65-41-L/504	Společné stravování- denní studium	60
65-41-L/504	Společné stravování- dálkové studium	82
66-41-L/008	Obchodník	83
66-41-L/01	Obchodník	32
66-52-H/001	Aranžér	30
66-52-H/01	Aranžér	17
66-51-H/004	Prodavač – smíšené zboží	14
66-51-H/01	Prodavač	11
66-41-L/501	Provoz obchodu dálkové studium	75
Celkem SOU		639
Souhrn		1075

Teoretická výuka

Teoretická výuka se koná ve třech místně oddělených školních budovách. Budova na ul. Frýdecké 32 má 10 kmenových učeben, 2 učebny pro dělení a 3 odborné, budova školy na ul. Frýdecké 37 má 7 kmenových učeben a 2 učebny pro dělení a 3 odborné, budova v Masarykových sadech 19 má 10 kmenových učeben, 2 učebny pro dělení a 2 odborné. Pro výuku tělesné výchovy slouží nová víceúčelová hala, tělocvična na Frýdecké 37 a sportovní areál.

Praktická výuka

Praktická výuka žáků se koná částečně na sjednaných pracovištích a částečně ve škole. Odborný výcvik na pracovištích školy (školní jídelna na ul. Frýdecká 32, školní jídelna Masarykovy sady 19 a pracoviště OV oboru aranžér na ul. Frýdecká 37) vykonává 79 žáků, zbývající část je zajišťována smluvně. V prostorech školy se koná také část učební praxe oboru hotelnictví a turismus.

Seznam pracovišť praktické výuky je **přílohou č.1.**

Organizační struktura školy

Dle organizačního řádu se škola člení na:

↪ úsek teoretického vzdělávání	vedoucí pracovníci: 2 zást.řed.pro teoret.výuku + vedoucí učitel odloučeného pracoviště teoretického vyučování
↪ úsek praktického vzdělávání	vedoucí pracovníci: zást.řed.pro prakt.výuku + vedoucí učitel odborného výcviku
↪ úsek ekonomicko-provozní do úseku spadá :	vedoucí pracovník: zást.řed.pro ekonomiku
• účtárna	vedená zástupkyní ředitele pro ekonomiku
• školní jídelna	vedoucí pracovník : vedoucí školní jídelny
• útvar provozně-technický	vedoucí pracovník : technicko provoz.vedoucí

sekretariát školy (samostatný útvar, který spadá pod ředitele)

Počet pracovníků v jednotlivých úsecích (fyzické osoby):

↪ úsek teoret. vzděl.vč.ředitele	60
↪ úsek praktického vzdělávání	16
↪ úsek ekonomicko-provozní	22
z toho	
• účtárna	4
• školní jídelna	3,5
• útvar provozně-technický	13,5
↪ sekretariát školy	2
Celkem pracovníků	100

B) Rozbor hospodaření

1. Výnosy

Výnosy jsou tvořeny dotacemi státního rozpočtu, dotacemi rozpočtu MSK, účelovými dotacemi a vlastními výnosy. Na tvorbě vlastních výnosů se nejvíce podílí tržby za stravování, prodej zboží v bufetu, prodej služeb aranžérů a pronájem tělocvičen a odborných učeben. U tržeb za stravování došlo k největšímu nárůstu ve srovnání s rokem 2008 s ohledem na vyšší počet stravujících se žáků. Významnou součástí výnosů v roce 2009 byly náhrady od pojišťoven za škody vzniklé zatopením budovy v Masarykových sadech dne 11. 8. 2008 a zatopením hlavní budovy školy dne 1. 6. 2009.

Rozpis stanovených závazných ukazatelů od zřizovatele

Dotace ze státního rozpočtu na krytí přímých neinvestičních výdajů na vzdělávání byly stanoveny závaznými ukazateli, včetně určení limitu pracovníků

	Stanoveno (v Kč)
Neinvestiční výdaje	39 630 000,00
v tom :	
prostř.na platy	28 384 000,00
ostatní osobní náklady	360 000,00
zákonné odvody, tvorba FKSP	9 772 000,00 568 000,00
ONIV přímé	421 000,00
ONIV náhrady	125 000,00
Limit počtu pracovníků	104

Účelové dotace ze státního rozpočtu na krytí přímých neinvestičních výdajů na vzdělávání

	Stanoveno (v Kč)
Rozvojový program „Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických prac.“ UZ 33005	1 587 000,00
Rozvojový program „Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd nepedagogických prac.“ UZ 33016	265 000,00
Rozvojový program „Hustota a specifika pro rok 2009“ UZ 330015	188 000,00
Projekt „Podpora enviromentálního vzdělávání výchovy a osvěty...“ UZ 33001	115 200,00

Účelová dotace na projekt EVVO byla vyčerpána ve výši 109 200,00 Kč. Důvodem vzniklého rozdílu 6 000,00 Kč byla nemožnost vyčerpat částku na krytí nákladů specializačního studia pro koordinátora EVVO (studium nebylo otevřeno v loňském školním roce). Závěrečná zpráva projektu EVVO je **přílohou č. 2**.

Dotace rozpočtu MSK na krytí provozních nákladů

	Stanoveno (v Kč)
Příspěvek na provoz	5 578 000,00
Prostředky na ICT	50 000,00
Účelové prostředky na ocenění pedagogických pracovníků	6 800,00
Účel.dotace na krytí odpisů	768 000,00

Schválený rozpis závazných ukazatelů na rok 2009 ze dne 5. 1. 2009 byl postupně navýšen deseti úpravami, poslední schválená úprava rozpočtu byla ke dni 11. 11. 2009. Finanční prostředky od zřizovatele byly použity v souladu s finančním plánem, právními předpisy a zásadami účelovosti.

Přehled dalších účelových dotací :

Účelové prostředky na úhradu nákladů spojených s odstraněním škodní události – převod z roku 2008:

Druh	Poskytnutá výše	Čerpání k 31.12.	Rozdíl
UZ 33005	530 000,00	530 000,00	0

Vyúčtování účelové dotace na úhradu výdajů spojených s odstraněním následků škodní události, UZ 203, je **přílohou č. 3**

Účelové prostředky od města Český Těšín na „ Těšínskou středoškolskou basketbalovou ligu“

Druh	Poskytnutá výše	Čerpání k 31.12.	Rozdíl
projekt	24 000,00	24 000,00	0

Vyúčtování projektu je **přílohou č. 4**

Finanční příspěvek NAEP na projekt COMENIUS „Wine and beer production now and then, their usage in gastronomy and beyond,“:

Druh	Poskytnutá výše	Čerpání k 31.12.	Rozdíl
Projekt Comenius	70 974,40	82 765,86	-11 791,46

Rozdíl ve výši 11 791,46 Kč je kryt zůstatkem dotace z roku 2008 na rezervním fondu.

Vyúčtování projektu je **přílohou č. 5**

Přehled skutečných a plánovaných vlastních výnosů hlavní činnosti v tis.Kč

	Skutečný výnos v tis. Kč	Plánovaný výnos v tis. Kč
Tržby z prodeje služeb (stravování, produktivní práce žáků, startovné a ost.)	1 026,8	750
Tržby za prodeje zboží (produktivní práce žáků –bufet)	526,53	550
Úroky	2,44	3
Zúčtování fondů	31,96	440
Jiné ostatní výnosy (náhrady od pojišťoven, grant Nadace OKD, nájmy a ost.)	886,86	160
Tržby z prodeje materiálu (kov.odpad, odprodej JPO a učebnic)	15,92	0
Vlastní výnosy celkem	2 490,51	

Celkem skutečné výnosy v roce 2009 (hlavní činnosti školy) činily **51 297 470,- Kč.**



Vybavení odborné učebny fiktivních firem bylo financováno z projektu Nadace OKD ve výši **100 tis. Kč**.

Závěrečná zpráva o realizaci projektu je přílohou č.6

2. Náklady

Čerpání finančních prostředků

Finanční prostředky byly čerpány dle finančního plánu na rok 2009 ze dne 13. 5. 2009. K odchylkám proti plánu došlo v položkách „spotřeba materiálu“ s ohledem na nákup učebních pomůcek z grantu Nadace OKD, z úspor na sociálním pojištění a pojistných náhrad, v položce „opravy“ s ohledem na pokračování obnovy budovy Masarykovy sady 19 po zatečení z prostředků MSK UZ 203 a náhrad od pojišťoven, v položce „mzdové náklady“ a navazujících došlo rozpočtovou úpravou k navýšení přímých nákladů na rozvojové programy pro pedagogické i nepedagogické pracovníky.

Přehled skutečných i plánovaných nákladů hlavní činnosti v tis. Kč

	Skutečný náklad	Plánovaný náklad
Spotřeba materiálu	3 044,67	2 356
Spotřeba energie	2 046,13	2 125
Prodané zboží	526,53	550
Opravy a udržování	2 034,06	1 125
Cestovné	114,44	110
Náklady na reprezentaci	10,14	30
Ostatní služby	1 393,76	1 833
Mzdové náklady	30 333,26	29 869
Zákonné soc., zdrav. poj.	10 023,69	10 148
Zákonné sociální náklady	647,88	638
Ostatní sociální náklady	72,22	155
Ostatní daně a poplatky	2,48	5
Jiné ostatní náklady	274,53	270
Odpis DHM	773,68	770

Celkem skutečné náklady v roce 2009 (hlavní činnosti školy) činily **51 297 470,- Kč**.

Vývoj celkových nákladů hlavní činnosti v letech 2004 až 2009

	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Náklady HČ v tis.Kč	36 039,01	40 343,97	41 914,94	46 275,09	49 078,80	51 297,47

Na zvyšování celkových nákladů se kromě nárůstu platů výraznou měrou podílí zvyšování výdajů za energie. Způsobeno je to jednak růstem cen, jednak rozšířením užitkové plochy školy o víceúčelovou halu a půdní vestavbu na Frýdecké 37.

Vývoj nákladů na energie v letech 2004 až 2009

	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Náklady energie v tis.Kč	1 081,06	1 154,45	1 508,82	1 579,73	1 913,30	2 046,13

3. Doplnková činnost

Střediska doplňkové činnosti

Doplňková činnost školy je realizována v souladu s okruhy doplňkové činnosti vymezenými ve zřizovací listině v následujících střediscích :

- provoz školního bufetu v Masarykových sadech,
- provoz posilovny a sportovního areálu (jen na objednávky a pouze mimo vyučování),
- cateringové služby,
- pořádání kurzů,
- prodej obědů cizím stravníkům.

Okruhy doplňkové činnosti vymezené zřizovací listinou ke dni 15. října 2009:

1. Hostinská činnost (živnostenský list : Ev.č.380300-196 č.j. MUCT/34402/2006)
2. Zprostředkování obchodu a služeb
3. Pronájem majetku
4. Provádění rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování
5. Závodní stravování zaměstnanců právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení zřízených krajem, obcí nebo svazkem obcí
6. Reklamní činnost a marketing
7. Návrhářská, designérská, aranžérská činnost a modeling
8. Obchodní činnost včetně zprostředkování
9. Provozování cestovní agentury
10. Pořádání kulturních produkcí, zábav, přehlídek, a obdobných akcí
11. Knihářské práce
12. Vydavatelská a polygrafická činnost

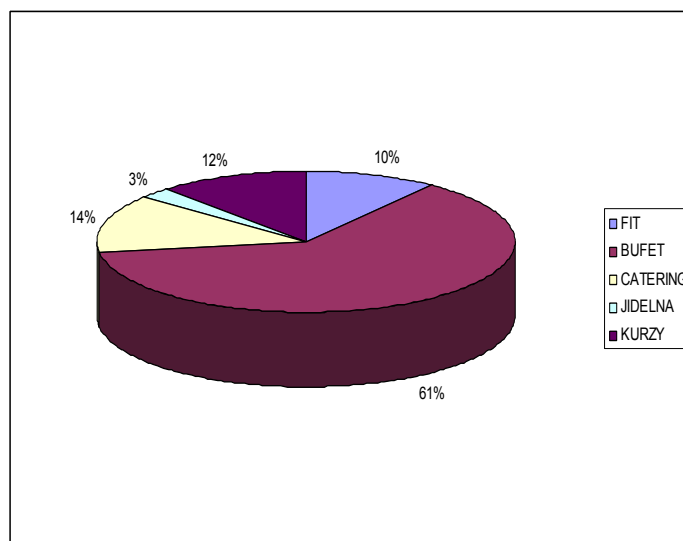
Přehled výnosů a nákladů doplňkové činnosti:

Doplňková činnost dle středisek	Výnosy v Kč	Náklady v Kč
sportoviště	8 290,00	0
školní bufet	446 494,41	397 081,24
catering	171 796,00	161 029,00
„cizí“ obědy	39 445,00	37 386,00
odborné kurzy	41 862,00	32 653,90
CELKEM	707 887,41	628 150,14

Zisk vytvořený v doplňkové činnosti ve výši **79 737,27 Kč** je navržen k rozdělení do fondů.

Zisk v doplňkové činnosti byl vytvořen provozováním školního bufetu v budově školy Masarykovy sady, zajišťováním cateringových služeb zejména významným organizacím v okolí, partnerským firmám a městu, pořádáním odborných kurzů a prodejem obědů cizím strávníkům.

V následujících letech lze očekávat nárůst rozsahu doplňkové činnosti vzhledem k rozšíření okruhů usnesením č. 7/531 zastupitelstva kraje ze dne 14. října 2009.

Struktura zisku v doplňkové činnosti**4. Výsledek hospodaření**

Výsledek hospodaření v **hlavní činnosti je nulový**; hospodářský výsledek v doplňkové činnosti činí

79 737,27 Kč

a je navržen na rozdělení :

- 11 000,00 Kč do fondu odměn
- 68 737,27 Kč do fondu rezervního

Výsledky hospodaření školy byly průběžně zveřejňovány, a to formou písemných informací pro zaměstnance školy, konzultacemi s odborovou organizací a byly rovněž předloženy školské radě a studentskému parlamentu na výročních setkáních.

C) Vyhodnocení čerpání účelových prostředků

1. Dotace ze státního rozpočtu

Rozpis poskytnutých účelových dotací ze státního rozpočtu -přímé náklady UZ 33353 a jejich čerpání:

	Poskytnuto (v Kč)	Čerpání (v Kč)	Rozdíl (v Kč)
Příspěvek SR přímé náklady	39 630 000,00	39 630 000,00	0
z toho :			
Prostř.na platy	28 384 000,00	28 384 000,00	0
OON	360 000,00	360 000,00	0
Zákonné odvody	9 772 000,00	9 511 987,00	+ 260 013,00
Příděl FKSP	568 000,00	567 679,00	+ 321,00
ONIV náhrady	125 000,00	33 851,00	+ 91 149,00
Přímý ONIV	421 000,00	772 483,00	- 351 483,00

Úspora finančních prostředků ze zákonných odvodů (sleva na pojistném), náhrad DPN a FKSP byla použita v souladu s pokynem zřizovatele na dofinancování přímého ONIVu.

Rozpis poskytnutých účelových dotací ze státního rozpočtu – přímé náklady UZ 33001,33005,33015, 33016:

	Poskytnuto (v Kč)	Čerpání (v Kč)	Rozdíl (v Kč)
Rozvojový program „Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických prac.“ UZ 33005	1 587 000,00	1 587 000,00	0
Rozvojový program „Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd nepedagogických prac.“ UZ 33016	265 000,00	265 000,00	0
Rozvojový program „Hustota a specifika pro rok 2009“ UZ 330015	188 000,00	188 000,00	0
Projekt „Podpora enviromentálního vzdělávání výchovy a osvěty...“ UZ 33001	115 200,00	109 200,00	6 000,00

Celkem přímé náklady na vzdělání na rok 2009 činily **41 779 200,00 Kč** a byly čerpány v souladu s rozpočtovými pravidly.

Jediná vratka ve výši **6000,00 Kč** byla z projektu EVVO.

Přehled čerpání přímého ONIVu (ostatní neinvestiční výdaje):

Účet	Druh nákladů	čerpání 2009 v Kč
501 46	učeb.pomůcky	347 917,30
512 30	cestovné ped..	83 094,00
512 31	cest.nepedag.	926,00
512 32	cestovné DVVP	7 998,00
512 40	cest. zahraniční	21 181,00
518 35	školení DVPP	15 900,00
518 36	školení ost.	38 729,00
518 52	software	46 974,70
527 50	strav.zaměstn.	50 099,00
528 30	OOPP	38 368,00
528 60	náhrady DPN	33 851,00
549 70	pov.pojištění	121 296,00
CELKEM		806 334,00

V položce „školení DVPP“ jsou zahrnuty náklady na akreditovaná školení pedagogických pracovníků. V položce „školení ostatní“ jsou zahrnuty náklady na odborná školení pedagogických pracovníků ve výši 13 330,00 Kč a odborná školení ostatních pracovníků (školení topičů, řidičů, účetních).

U zahraničních pracovních cest se jednalo o účast na soutěži v Bratislavě, jazykový pobyt pedagogů v Anglii, školní výlety do Polské republiky a Rakouska a výchovně-vzdělávací zájezdy do Osvětimi.

2. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

Přehled počtu pracovníků dle úseků:

	Limit prac.2009	Skutečný přepočtený počet prac.	z toho z cizích zdrojů
Pracovníci celkem	104,00	99,029	0
z toho :			
ped.prac.-učitelé	---	58,056	0
ped.prac.-učit.OV		16,195	0
ped.prac.ostatní	---	0,251	0
neped.prac.		21,027	0
ŠJ	---	3,5	0

Přehled čerpání mzdových prostředků - jen platy, bez OON dle úseků:

	Limit PNP 2009 v Kč vč. všech rozvojových programů	Skutečné čerpání v Kč	z toho z cizích zdrojů – DČ, příp.ostatní
Pracovníci celkem	29 883 999	29 905 999	22 000
z toho :			
ped.prac.-učitelé	---	20 979 502	5 000
ped.prac.- učit.OV	---	4 223 704	0
ped.ostatní- asist.	---	68 854	0
neped.prac.	---	3 970 211	11 200
ŠJ	---	663 728	5 800

Přehled čerpání mzdových prostředků – jen OON dle úseků:

	Limit 2009 na OPPP v Kč	Skutečné čerpání v Kč	z toho :			
			přímé nákl.	E V V O	prod.práce, pojistné plnění, ost.	DČ
Pracovníci celkem	360 000	529 884	360 000	51 200	33 064	85 620
z toho :						
ped.prac.- učitelé	---	287 270	223 950	49 400	0	13 920
ped.prac.- učit.OV	---	58 660	0	0	0	58 660
neped.prac.	---	119 310	105 990	1 800	11 520	0
žáci	---	34 584	0	0	21 544	13 040
ŠJ	---	30 060	30 060	0	0	0

Průměrný plat v roce 2009 dle úseků :

	Průměrný plat v Kč
Pracovníci celkem	25 166
z toho :	
ped.prac.-učitelé	30 114
ped.prac.-učit.OV	21 734
ped.prac. – asist.	22 860
neped.prac.	15 735
ŠJ	15 803

Vývoj průměrného platu v letech 2004 až 2009

úsek	2004	2005	2006	2007	2008	2009
ped.prac.- učitelé	23 020	25 963	26 515	27 684	28 084	30 114
ped.prac.- učit.OV	17 060	17 960	18 271	19 415	20 835	21 734
ped.prac. – asistent						22 860
neped.prac.	12 846	13 593	13 699	14 047	14 110	15 735
ŠJ	10 736	11 585	11 705	12 786	13 786	15 803
Celkem	19 351	21 420	21 864	22 848	23 410	25 166

3. Účelové dotace z rozpočtu zřizovatele

Rozpis účelových dotací z rozpočtu zřizovatele v členění dle jednotlivých účelových znaků

Provozní prostředky UZ 0001, účelové prostředky na ocenění pedagogických pracovníků u příležitosti Dne učitelů UZ 130 a účelové prostředky na krytí odpisů byly vyčerpány v souladu s finančním plánem školy.

	Poskytnuto(v Kč)	Čerpání (v Kč)	Rozdíl (v Kč)
Příspěvek na provoz ÚZ 001	5 578 000,00	5 578 000,00	0
Prostředky na ICT ÚZ 001	50 000,00	50 000,00	0
Účelové prostředky na ocenění pedagogických pracovníků UZ 130	6 800,00	6 800,00	0
Účel.dotace na krytí odpisů, ÚZ 205	768 000,00	768 000,00	0

D) Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření

a)

Fond odměn

Stav k 1. 1. 2009 činil **114 000,00 Kč**. Příděl z HV roku 2008 činil 5 000,00 Kč. Fond nebyl v minulém roce čerpán.

Zůstatek k 31.12.2009 činí **119 000,00 Kč** a je krytý finančními prostředky na běžném účtu.

b)

Rezervní fond

Stav k 1. 1. 2009 činil **226 195,95 Kč**. Fond byl v minulém roce čerpán ve výši 17 815,46 Kč. Z fondu byly uhrazeny náklady projektu Comenius – převod z roku 2008 ve výši 11 791,46 Kč, na rozvoj činnosti organizace (nákup učebních pomůcek) bylo použito celkem 6 024,00 Kč. Do rezervního fondu byl přeúčtován příděl z výsledku hospodaření za rok 2008 ve výši 60 024,65 Kč.

Zůstatek k 31.12.2009 činí **274 429,14 Kč** a je krytý finančními prostředky na běžném účtu.

c)

Fond kulturních a sociálních potřeb

Stav k 1. 1. 2009 činil **207 586,16 Kč**. Příděl do fondu dle vyhlášky MF č.114/2002 Sb. činil 598 120,00 Kč. Fond byl použit v souladu s vyhláškou a se zásadami stanovenými v kolektivní smlouvě.

Zůstatek k 31.12. 2009 činí **222 349,96 Kč** a je krytý finančními prostředky na běžném účtu FKSP a pohledávkami za zaměstnanci (ke dni 31.12. 2009 škola poskytla zaměstnanům dvě půjčky).

V roce 2009 bylo dle zásad schválených v kolektivní smlouvě čerpáno na:

nákup vitaminů, vybavení prostředí	3 112,00 Kč
stravování	61 325,00 Kč
rekreace, rehabilitace	325 420,20 Kč
kultura a tělových.	29 650,00 Kč
činnost odbor.org.	3 837,00 Kč
dary	88 925,00 Kč
zájezdy	71 087,00 Kč
Celkem Kč	583 356,20

d)

Investiční fond

Stav k 1. 1. 2009 činil **1 491 803,96 Kč**. Fond byl čerpán na odvod z odpisů ve výši **253 000,00 Kč**, na technické zhodnocení budovy Frýdecká 32– rekonstrukce sborovny ve výši **96 073,00 Kč**, na nákup traktoru pro sekání trávy ve výši **54 990,00 Kč**, na pořízení univerzálního kuchyňského robotu ve výši **110 904,00 Kč** a na dofinancování opravy střechy na malé tělocvičně Frýdecká 37 ve výši **14 148,51 Kč**.
Odpisy k 31.12.2009 činí celkem **775 488,00 Kč**. Zůstatek k 31.12. 2009 činí **1 738 176,45 Kč** a je krytý finančními prostředky na běžném účtu.

E) Závodní stravování zaměstnanců organizace

Vlastní školní jídelna zajišťuje ve dvou odloučených stravovacích zařízeních stravování celkem pro **408 strážníků**.

Z toho **315 strážníků** (v tom 263 žáků a 47 zaměstnanců a 5 cizích strážníků) v jídelně na Frýdecké 32 a **93 strážníků** (v tom 60 žáků a 32 zaměstnanců a 1cizí strážník) v jídelně Masarykovy sady 19. (dle stavu k 31.10.2009).

Stravovací normativ činí **24,00 Kč**, cena obědu pro zaměstnance činí 19,00 Kč a příspěvek z FKSP je 5,00 Kč. Režijní náklady činí 22,50 Kč. Průměrně denně je vydáno 170 obědů.

Cena pro cizí strážníky v rámci doplňkové činnosti je 49,00 Kč včetně 2,50 Kč zisku.

Dle kolektivní smlouvy zaměstnanci, kteří se stravují během školního roku, mají během hlavních prázdnin nárok na stravenky. Stravenky obdrží také pracovníci na provozech, kde není umožněno závodní stravování.

F) Péče o spravovaný majetek

Organizace hospodaří s nemovitým a movitým majetkem vedeným v účetní a operativní evidenci. Tento majetek užívá k zajištění hlavní činnosti. Organizace zajišťuje dodržování veškerých předpisů na úseku bezpečnosti práce a požární ochrany. Provádí odpisy majetku v souladu s odpisovým plánem schváleným zřizovatelem. Zajišťuje řádnou údržbu a opravy majetku včetně všech předepsaných revizí.

1. Informace o nemovitém majetku

Dle zřizovací listiny má škola ve správě následující budovy a pozemky :

- ✓ budova školy Masarykovy sady 103/19, parcel.č.183
- ✓ budova školy Frýdecká 690/32, parcel.č. 1492
- ✓ budova školy Frýdecká 819/37, parcel.č. 1779
- ✓ nářad'ovna , malá tělocvična Frýdecká 820/37, parcel.č. 1780
- ✓ víceúčelová hala Frýdecká 690/32, parcel.č. 1493/5
- ✓ skleník Frýdecká 690/32, parcel.č. 1493/2
- ✓ hřiště – stadion, parcel.č. 1778/1
- ✓ pozemek ostatní plocha 1875m², parcel.č. 1493/1
- ✓ pozemek ostatní plocha 6049 m², parcel č.1778/1
- ✓ pozemek ostatní plocha 1015 m², parcel č. 1778/2
- ✓ pozemek ostatní plocha 1753 m², parcel.č. 1778/3
- ✓ pozemek ostatní plocha 862 m², parcel.č. 1778/4

- ✓ pozemek ostatní plocha 1531 m², parcel.číslo 1493/3
- ✓ pozemek ostatní plocha 494 m², parcel.č.1493/4

2. Informace o investiční činnosti , provedených opravách a údržbě na majetku

V roce 2009 byla zahájena investiční akce financována z rozpočtu MSK „Rekonstrukce budovy pro zřízení polygrafického oboru“. Zadní trakt budovy na Frýdecké 37 původně využívan jako posilovna se přemění na polygrafické studio vybavené polygrafickými stroji umožňujícími moderní výuku nového oboru Polygraf.



Na údržbu majetku bylo vynaloženo v roce 2009 celkem **2 034 560,80 Kč**, z toho na úhradu nákladů spojených s odstraněním následků havárie (zatopení) z roku 2008 budovy školy v Masarykových sadech 868 tis. Kč na opravy podlah, výměnu oken, malování, opravy vestavěného nábytku. Na obnovu po zatopení hlavní budovy školy na Frýdecké 32 byly použity prostředky pojišťovny ve výši 199 tis.Kč

Kromě běžných oprav budov, strojů, nábytků, rozvodů, vozidel, učebních pomůcek a náradí škola pokračovala ve výměně oken v budově školy na Frýdecké 32 v částce 351 tis. Kč, realizovala výměnu střešní krytiny na malé tělocvičně Frýdecká 37 v částce 315 tis.Kč, za téměř 50 tis. provedla stavební úpravy pro zřízení nové odborné učebny stolničení v Masarykových sadech. Velký objem oprav a údržby zajišťuje škola svými pracovníky. Pro zajištění provozu školy, zejména údržby a provozu odloučených školních jídelen, využívá škola dvě služební auta. Přehled o využití vozidel je **přílohou č. 7.**

3. Informace o pojištění majetku a pojistných událostech

Majetek školy movitý do výše 4,5 mil.Kč vč. zásob do výše 200 tis.Kč je pojištěn u pojišťovny Generali Pojišťovna a.s. Pojištění odpovědnosti za škodu z provozu vozidel je sjednané u České pojišťovny a.s. a Kooperativy a.s., pojištění podnikatelských rizik je sjednané u pojišťovny Kooperativa a.s. Pojistné smlouvy jsou sjednané prostřednictvím firmy RESPECT Ostrava, s.r.o. Za pojištění majetku škola uhradila v minulém roce celkem **88 983,00 Kč.**

V průběhu roku byly řešeny dvě pojistné události (už výše popsané). Odstranění škod po havárii v budově Masarykových sadech ve výši 868 tis. Kč a v budově na ul. Frýdecké 32 ve výši 199 tis. Kč.

4. Informace o inventarizaci majetku

Ke dni 31.12. 2009 byly provedeny inventarizace veškerého majetku dle pokynu ředitelky školy ze dne 01.10.2008 a dle plánu inventarizací pro rok 2009. Závěrečný inventární zápis vč. rekapitulace všech účtů je **přílohou č. 8.**

5. Informace o pronájmech svěřeného majetku

Škola pronajímá majetek používaný v hlavní činnosti jen mimo dobu vyučování a jen na dobu kratší než jeden rok. Jedná se o pronajmy sjednané smluvně (celkem 14 smluv) i náhodilé pronajmy tělocvičen a učeben. Dále to jsou pronajmy pod prodejní automaty na nápoje a cukrovinky. Přehled uzavřených smluv je uveden v tabulce "Nájemní smlouvy" a „Smlouvy o vypůjčce“.

G) Pohledávky a závazky

1. Pohledávky

Pohledávky celkem k 31.12. 2009 činí **227 835,39 Kč**. Jedná se o poskytnuté provozní zálohy na elektr. energii, pohledávky za zaměstnanci a pohledávky po lhůtě splatnosti.

Pohledávky po lhůtě splatnosti celkem k 31. 12. 2009 činí : **78 098,39 Kč**.

v tom

- ✓ po lhůtě splatnosti: 39 652,39 Kč (refundace mezd žáků, odběratelé)
- ✓ starší 3 let – v soudním řízení: 37 402,39 Kč

Pohledávky starší 3 let tvoří neuhrazené faktury za výuku z let 1996 až 1998 a pohledávka z nájmu sportovního areálu z roku 2001, které jsou v soudním řízení a byl na ně vydán výkon rozhodnutí.

2. Závazky

Závazky celkem k 31.12.2009 činí **4 277 486,10 Kč**:

v tom

- ✓ dodavatele (fa po 1.1.2010, zálohy na el.en.) 467 726,10 Kč
- ✓ přijaté zálohy (stravné a LVVZ) 98 187,00 Kč
- ✓ zaměstnanci 1 586 754,00 Kč
- ✓ pojištění zdrav.,soc. 1 616 739,00 Kč
- ✓ ostatní přímé daně 482 464,00 Kč
- ✓ vypořádání dotací 6 000,00 Kč
- ✓ srážky z mezd 19 616,00 Kč

H) Výsledky kontrol

V roce 2009 byla provedena veřejnosprávní kontrola dle zákona 561/2004 Sb, zákona 552/1991 Sb. a zákona o finanční kontrole 320/2001 Sb. Českou školní inspekci, Moravskoslezským inpektorátem ve dnech 4.- 6. února 2009. Předmětem kontroly byla dokumentace školy, vypořádání vztahů se statním rozpočtem prostřednictvím poskytovatele, vnitřní kontrolní systém a stravovací služby pro žáky. Nebyly shledány žádné nedostatky, kromě nesprávného vykazování stravujících se žáků bez členění za jednotlivá odloučená pracoviště Frýdecká 32 a Masarykovy sady 19 a také nebyly dodrženy vyživové normy u masa, mléka, mléčných výrobků, cukru a luštěnin. Tyto nedostatky byly odstraněny v nejbližším možném termínu – ve výkaze Z 17-01 k 31.10. 2009 byly vykazovány již dvě střediska.

V roce 2009 byly provedeny na škole další kontroly:

- 1) **Finanční úřad v Karviné**
Termín kontroly: 17. června 2009
Předmět kontroly: rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 08431/06-27-040 ze státního rozpočtu ČR v rámci Operačního programu Rozvoj lidských zdrojů spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu ze dne 16.11. 2006
Závěr kontroly: nebyly shledány nedostatky

- 2) **Okresní správa sociálního zabezpečení v Karviné**
Termín kontroly: 9. listopadu 2009
Předmět kontroly: nemocenské a důchodové pojištění
Závěr kontroly: nebyly shledány nedostatky

- 3) **Hasičský záchranný sbor Moravskoslezského kraje**
Termín kontrol: 21. -22. září 2009
Předmět kontrol: dodržování povinností stanovaných předpisy o požární ochraně dle zákona 133/1985 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kontrola byla provedena na budově školy Frýdecká 32
Závěry kontrol: nedostatky zjištěné kontrolou byly odstraněny ve stanovené lhůtě tj. do konce prosince 2009. Jednalo se o označení únikových cest, trvale udržování volně průchodné komunikační prostory ve sportovní hale a doplnění odpovídajícího počtu hasících přístrojů

I) Termín projednání školskou radou a termín seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti a plnění úkolů, část rozbor hospodaření 2009

Školské radě bude předána k vyjádření dne 24. 2. 2010.

Zaměstnanci budou prokazatelně seznámeni dne 17. 3. 2010.

Zprava bude zveřejněná na přístupném místě ve škole.

J) Tabulková část a přílohy

Tabulková část obsahuje tab. 1 – 11, účetní výkazy - Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Příloha, rozbor plnění HV, tabulka Evidence nájemních smlouv a smlouv o vypůjčce.

Dále jsou ke zprávě doloženy ostatní přílohy:

1. Seznam pracovišť praktické výuky
2. Závěrečná zpráva projektu EVVO
3. Vyúčtování účelové dotace na úhradu výdajů spojených s odstraněním následků škodní události
4. Vyúčtování projektu „Těšínská středoškolská basketbalová liga“
5. Vyúčtování projektu COMENIUS
6. Závěrečná zpráva projektu Nadace OKD
7. Přehled o využití školních vozidel
8. Závěrečný inventární zápis vč. rekapitulace všech účtů

Zpracovala: Ing. Twardziková Halina

Schválila:

Ing. Vanda Palowská, ředitelka školy

V Českém Těšíně dne 25. 2. 2010