

**Střední škola hotelová, obchodní a polygrafická,
Český Těšín,**
příspěvková organizace



FRÝDECKÁ 32, 737 01 ČESKÝ TĚŠÍN, IČ 00577235

ZPRÁVA O ČINNOSTI A PLNĚNÍ ÚKOLŮ ŠKOLY

ČÁST: ROZBOR HOSPODAŘENÍ 2011

Osnova rozboru hospodaření školy za rok 2011

- A) Základní údaje o organizaci, předmět činnosti, obory vzdělání** **str. 3**
- B) Rozbor hospodaření** **str. 5**
1. výnosy
 2. vyhodnocení čerpání účelových dotací ze státního rozpočtu
 3. mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat
 4. vyhodnocení čerpání účelových dotací z rozpočtu zřizovatele
 5. rozbor příjmů z vlastní činnosti
 6. náklady
 7. doplňková činnost
 8. výsledek hospodaření
- C) Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření** **str. 19**
- D) Závodní stravování zaměstnanců organizace** **str. 20**
- E) Péče o spravovaný majetek** **str. 21**
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
- F) Pohledávky a závazky** **str. 23**
1. pohledávky
 2. závazky
- G) Výsledky kontrol** **str. 23**
- H) Termíny projednání rozboru školskou radou a termín seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace, část rozbor hospodaření za rok 2011** **str. 24**
- I) Plnění povinného podílu osob se zdravotním postižením dle 435/2004 Sb.** **str. 24**
- J) Tabulková část a přílohy** **str. 24**

A) Základní údaje o organizaci

Název	Střední škola hotelová, obchodní a polygrafická, Český Těšín, příspěvková organizace pozn. do 31.8. Střední škola hotelová a obchodně podnikatelská, Český Těšín, p.o.
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
Statutární orgán	Ing. Vanda Palowská
Právní forma školy	příspěvková organizace
Zřizovatel	Moravskoslezský kraj IČO 70 890 692 ul. 28. října 117/2771 702 18 Ostrava

Právníká 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 19/103 737 01 Český Těšín, ul. Hlavní 2061

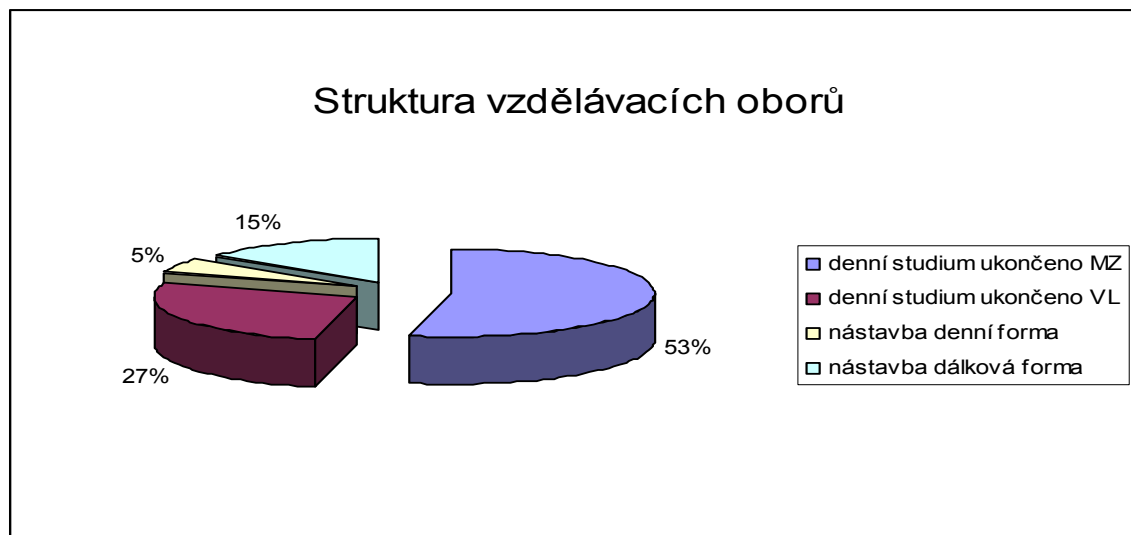
Hlavním účelem zřízení organizace je uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků podle vzdělávacích programů.

Předmět činnosti odpovídající hlavnímu účelu:

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

Obory vzdělání

Kód	Název oboru	Počet žáků
65-42-M/004	Hotelnictví a turismus	51
65-42-M/01	Hotelnictví	183
63-41-M/006	Obchodně podnikatelská činnost	26
63-41-M/01	Ekonomika a podnikání	38
34-41-M/001	Polygrafie	112
34-41-M/01	Polygrafie	25
Celkem SOŠ		435
29-54-H/01	Cukrář	36
65-51-H/01	Kuchař-číšník	145
65-41-L/504	Společné stravování- denní studium	51
65-41-L/504	Společné stravování- dálkové studium	73
66-41-L/008	Obchodník	18
66-41-L/01	Obchodník	57
66-52-H/01	Aranžér	42
66-51-H/01	Prodavač	33
66-41-L/501	Provoz obchodu dálkové studium	68
Celkem SOU		523
Souhrn		958

Organizační struktura školy

Škola se člení na tři základní úseky:

úsek teoretického vzdělávání	úsek praktického vzdělávání	úsek ekonomicko-provozní
vedoucí pracovníci: 2 zást.řed.pro teoret.výuku 1vedoucí učitel odloučeného pracoviště teoretického vyučování	vedoucí pracovníci: 1 zást.řed.pro prakt.výuku 1 vedoucí učitel odborného výcviku	vedoucí pracovníci: 1 zást.řed.pro ekonomiku do úseku spadá : - účtárna vedená zást..řed.pro ekonomiku - školní jídelna vedená vedoucí školní jídelny - útvar provozně-technický vedený vedoucím provozu
Počet pracovníků úseku teoretického vzdělávání: 59	Počet pracovníků úseku praktického vzdělávání: 16	Počet pracovníků ekonomicko-provozního úseku: 24

Pod ředitele školy spadá samostatný útvar - **sekretariát školy** vedený vedoucím sekretariátu.
Počet pracovníků vč. ředitelky a 3 pracovníků sekretariátu činí celkem: 103

Pro teoretickou výuku slouží tři místně oddělené školní budovy. Pro výuku se využívá 26 kmenových tříd, 6 tříd pro méně než 20 žáků a 15 odborných tříd. Pro výuku tělesné výchovy slouží víceúčelová hala, tělocvična na Frýdecké 37 a sportovní areál.

Praktická výuka žáků se koná částečně na sjednaných pracovištích a částečně ve škole. Školní pracoviště odborného výcviku tj. školní jídelna na ul. Frýdecká 32, školní jídelna Masarykovy sady 19, pracoviště OV oboru aranžér na ul. Frýdecká 37, pracoviště cukrářů a číšníků v odloučeném místě poskytování vzdělání na ul. Hlavní 2061 – multifunkční budova NOIVA poskytují výuku 72 žákům oboru kuchař - číšník, 25 žákům oboru cukrář a 38 žákům oboru aranžér. V prostorách školy se koná také část učební praxe oboru hotelnictví a turismus na školních recepcích a ve školních jídelnách.

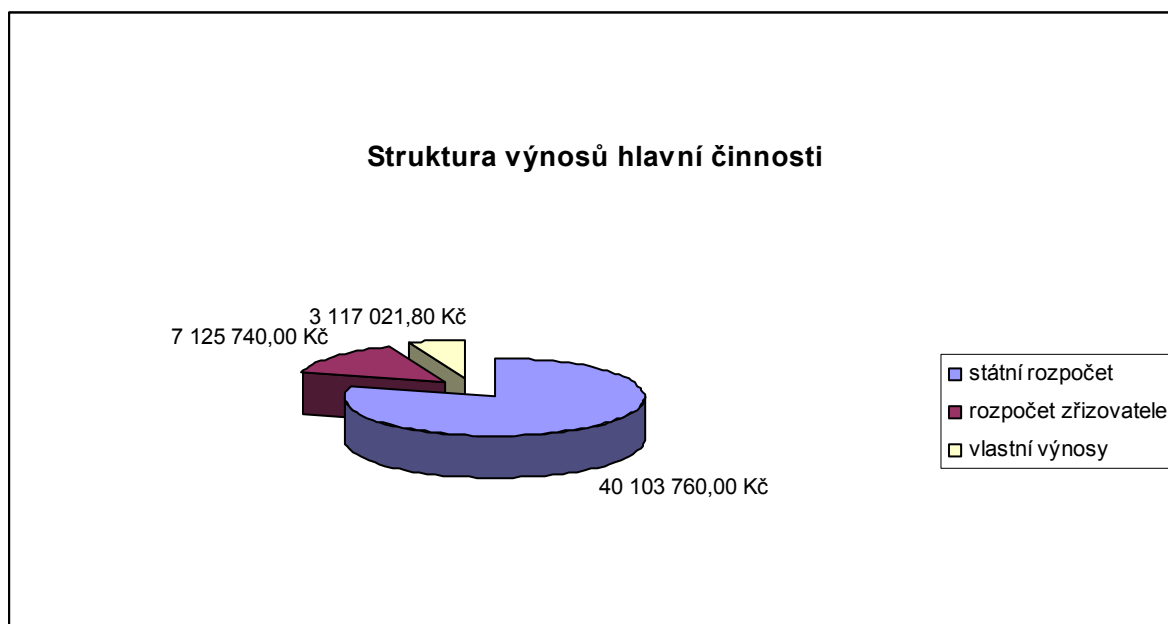
Seznam pracovišť praktické výuky je **přílohou č.1.**

B) Rozbor hospodaření

Veškeré předepsané závazné ukazatele včetně limitu pracovníků a odvodu do rozpočtu kraje byly dodrženy. Kladný výsledek hospodaření činil celkem 300 935,62 Kč, z toho v hlavní činnosti vytvořen vlastní činností 185 952,80 Kč a v doplňkové činnosti činil 114 982,82 Kč.

1. výnosy

Celkové výnosy v hlavní činnosti činily **50 346 521,80 Kč**.



Výnosy jsou tvořeny dotacemi státního rozpočtu, dotacemi rozpočtu MSK, účelovými dotacemi a vlastními výnosy. Na tvorbě vlastních výnosů se nejvíce podílí tržby za stravování, tržby z prodeje zboží v kavárně NOIVA – pracovišti praktické výuky oboru cukrář a číšník, prodej služeb aranžérů. Provoz místa poskytování vzdělání v multifunkční budově NOIVA ul. Hlavní 2061 výraznou měrou ovlivnilo výši vlastních výnosů. V roce 2011 byl zapojen do vlastních výnosů také rezervní fond.

Rozpis stanovených závazných ukazatelů od zřizovatele

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

	Výše ukazatele v Kč
Neinvestiční výdaje MŠMT ÚZ 33353	40 103 760,00
v tom :	
závazné ukazatele	
prostř.na platy pedagog.	23 225 000,00
prostř.na platy nepedagog.	4 786 000,00
ostatní osobní náklady pedagog.	295 000,00
ostatní osobní náklady nepedagog.	290 000,00

orientační ukazatele	
zákonné odvody	9 724 000,00
tvorba FKSP	282 000,00
ONIV přímé	283 000,00
ONIV náhrady	123 000,00
rozvojové programy	
„Částečná kompenzace výdajů vzniklých při realizaci společné části maturitní zkoušky“ ÚZ 33032	20 760,00
„Posílení platové úrovně pedagogických pracovníků s vysokoškolským vzděláním, kteří splňují odb.kvalifikaci“ ~UZ 3327	841 000,00
„II.etapa rozvojového programu Hustota a Specifika pro rok 2011“ ÚZ 33015	234 000,00
Limit počtu pracovníků	104,50

Dotace rozpočtu MSK na krytí provozních nákladů byla dána **závaznými ukazateli** a povinným odvodem do rozpočtu kraje:

	Výše ukazatele v Kč
Příspěvek celkem z toho:	7 076 800,00
Příspěvek provozní náklady ÚZ 001	5 843 000,00
Příspěvek na ICT provozní náklady ÚZ 001	50 000,00
Účelové prostředky	
Příspěvek na provoz - ocenění pedagogických pracovníků ÚZ 130	13 500,00
Prostředky na pokrytí zvýšených nákladů na maturitní zkoušky ÚZ 001	26 100,00
Prostředky na odměny pracovníkům, kteří se podílejí na realizaci přijímacích zkoušek ÚZ 001	15 200,00
Příspěvek na provoz – dofinancování přímých nákladů na podporu málopočetných tříd s obory požadovanými trhem práce ÚZ 131	122 000,00

Příspěvek na provoz - účel.dotace na krytí odpisů, ÚZ 205	1 007 000,00
Odvod do rozpočtu kraje z investičního fondu	202 000,00

Schválený rozpis závazných ukazatelů na rok 2011 ze dne 04. 01. 2010 byl postupně navýšen devíti úpravami, poslední schválená úprava rozpočtu byla ke dni 22. 11. 2011. Finanční prostředky od zřizovatele byly použity v souladu s finančním plánem, právními předpisy, principy stanovenými v „Zásadách vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím, které byly zřízeny krajem...“ a zásadami hospodárnosti a účelovosti. V roce 2011 byla čerpána také dotace na projekt EVVO „Zelená výuka“ UZ 334 ve výši 48 940,00, převod zůstatků z roku 2010.

Přehled celkových nákladů 2010 – 2011 na projekt EVVO je **přílohou č. 2**.

Škola je zapojena také do projektů Comenius a Tandem, ve kterých byly škole poskytnuty prostředky z mezinárodních evropských institucí. Projekt Tanadem umožnil realizovat třítýdenní stáž 6 žáků oboru polygraf v polygrafické střední škole v Berlíně.

Projekt Comenius se zaměřil na výměnný pobyt skupiny 20 žáků v Tampere, Finsko.

	Poskytnutá výše v Kč	Čerpání k 31.12.2011 v Kč	Rozdíl
Projekt Tandem – výměna studentů, Koordinační centrum česko-německých výměn mládeže	147 686,22	147 686,22	0
Projekt Comenius – partnerství škol, Národní agentura pro evropské vzdělávací programy, 2010 až 2012	326 236,80	364 156,35	- 37 919,55

Projekt Tandem byl v roce 2011 ukončen. Projekt Comenius bude pokračovat ještě v roce 2012, kdy se očekává poskytnutí druhé splátky ve výši 3 400,00 Euro.

Koncem roku 2011 byl schválen nový projekt „Mládež v akci“ , který byl dotován částkou 191 256,00 Kč a bude realizován plně v roce 2012.

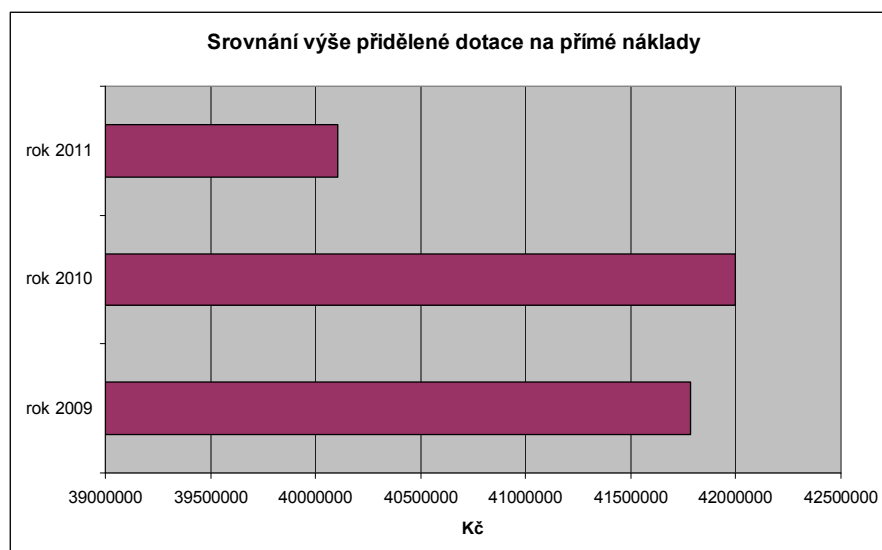
2. vyhodnocení dotací ze státního rozpočtu

Rozpis poskytnutých účelových dotací ze státního rozpočtu -přímé náklady UZ 33353 a rozvojové programy ÚZ 33027, ÚZ 33015, ÚZ 33032 a jejich čerpání:

	Poskytnuto (v Kč)	Čerpání (v Kč)	Rozdíl (v Kč)
Příspěvek SR přímé náklady	39 008 000	39 008 000	0
z toho :			
prostř.na platy ped.	23 225 000	23 225 000	0
prostř.na platy neped.	4 786 000	4 786 000	0
OON ped.	295 000	295 000	0
OON neped.	290 000	290 000	0
Záonné odvody	9 724 000	9 571 735	+ 152 265
Příděl FKSP	282 000	281 414	+ 586
ONIV náhrady	123 000	118 468	+ 4 532
Přímý ONIV	283 000	440 383	- 157 383
ONIV – kompenzace výdajů při realizaci MZ UZ 33032	20 760	20 760	0
Posílení latové úrovně ped. s VŠ vzděláním UZ 33027	841 000	841 000	0
II. etapa programu Hustota a specifika UZ 33015	234 000	234 000	0

Úspora finančních prostředků ze zákonných odvodů (sleva na pojistném), náhrad DPN a FKSP byla použita v souladu s pokynem zřizovatele na dofinancování přímého ONIVu. Poskytnutá dotace na přímé náklady na vzdělání byla s ohledem na nižší počet žáků ve školním roce 2010/2011 nižší o 1 891 tis. Kč ve srovnání s předchozím rokem.

Přehled poskytnuté dotace na přímé náklady na vzdělání vč. rozvojových programů v letech 2009 až 2011:



Přehled čerpání přímého ONIVu (ostatní neinvestiční výdaje):

druh nákladů	čerpání v Kč
učeb.pomůcky	96 148,00
cestovné ped.	77 827,00
cest.nepedag.	1 553,00
cestovné DVVP	3 085,00
cest. zahraniční	35 744,00
školení	40 354,00
prevent.prohlídky	2 240,00
OOPP	26 121,00
matur. komise	30 790,00
povinné pojištění	126 521,00
CELKEM	440 383,00

U zahraničních pracovních cest se jednalo o účast na jazykových a odborných pobytech pedagogů v Anglii a Berlíně, školní výlety do Polské republiky a Rakouska, výchovně-vzdělávací zájezdy do Osvětimi a LVVZ ve Francii.

Celkem přímé náklady na vzdělání na rok 2011 činily 40 103 760,00 Kč a byly čerpány v souladu s rozpočtovými pravidly. Vypořádání finančního vztahu ke státnímu rozpočtu za rok 2011 bylo provedeno.

3. mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný platPřehled počtu pracovníků dle úseků:

	Limit prac.2011	Skutečný přepočtený počet prac.	z toho z cizích zdrojů
Pracovníci celkem	104,50	98,928	0,419
z toho :			
ped.prac.-učitelé	---	57,882	0
ped.prac.-učit.OV		14,767	0,419*/
ped.prac.ostatní	---	0,933	0
neped.prac.		21,436	0
ŠJ	---	3,91	0

*/ jiné zdroje – podpora malopočetných tříd oboru cukrář

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

	Limit PNP 2011 v Kč vč.přísp.na posílení mezd	Skutečné čerpání v Kč	z toho z cizích zdrojů –
Pracovníci celkem	28 807 333	28 926 031	118 698
z toho :			
pedag.prac.	23 848 000	23 966 698	118 698 */
neped.prac.	4 959 333	4 959 333	0

*/ z cizích zdrojů byla hrazena odměna k ocenění ped.prac.,odměna hrazena z projektu Comenius, odměny pracovníkům, kteří se podíleli na realizaci přijímacích zkoušek a platy ped. pracovníků v rámci podpory málopočetných tříd oboru cukrář

Přehled skutečného čerpání mzdových prostředků – jen OON dle úseků:

	Limit '11 v Kč	Čerpání v Kč	z toho :			
			přímé nákl.	projekty	prod.práce žáků	DČ
Pracovníci celkem	585000	1 024 739	585 000	21 986	308 843	108 910
z toho :						
ped.prac.- učitelé	295000	316 986	295 000	21 986		
neped.prac.	290000	387 580	290 000	0	14300	83 280
žáci	---	320 173	0	0	294 543	25 630

Průměrný plat v roce 2011 dle úseků :

	Průměrný plat v Kč
Pracovníci celkem	24 366
z toho :	
ped.prac.-učitelé	29 108
ped.prac.-učit.OV	20 128
ped.prac. – asist.	16 248
neped.prac.	16 305
z toho jenŠJ	16 440

Vývoj průměrného platu v letech 2006 až 2011

úsek	2006	2007	2008	2009	2010	2011
ped.prac.- učitelé	26 515	27 684	28 084	30 114	29 888	29 108
ped.prac.- učit.OV	18 271	19 415	20 835	21 734	22 233	20 128
asistent ped.	---	---	---	22 860	19 190	16248
neped.prac.	13 699	14 047	14 110	15 735	16 601	16 305
z neped. jen ŠJ	11 705	12 786	13 786	15 803	16 319	16 440
Celkem	21 864	22 848	23 410	25 166	25 354	24 366

4. vyhodnocení účelových dotací z rozpočtu zřizovatele

Provozní prostředky ÚZ 0001, prostředky na ICT, prostředky na částečné pokrytí zvýšených nákladů vzniklých v souvislosti s přípravou a konáním maturitních zkoušek, účelové prostředky na odměny pracovníkům, kteří se podíleli na realizaci přijímacích zkoušek, účelové prostředky na ocenění pedagogických pracovníků u příležitosti Dne učitelů ÚZ 130, účelové prostředky na krytí odpisů ÚZ 205 a účelová dotace na dofinancování přímých nákladů na podporu málopočetných tříd s obory požadovanými trhem práce cukrář a prodavač ÚZ 131. Provozní prostředky byly vyčerpány v souladu s finančním plánem školy.

Vypořádání finančního vztahu k rozpočtu zřizovatele za rok 2011 bylo provedeno.

Rozpis účelových dotací z rozpočtu zřizovatele v členění dle jednotlivých účelových znaků a jejich čerpání

	Poskytnuto (v Kč)	Čerpání (vKč)	Rozdíl (v Kč)
Provozní výdaje celkem	7 076 800,00	7 076 800,00	0
v tom:			
příspěvek na provoz ÚZ 001	5 843 000,00	5 843 000,00	0

prostředky na ICT ÚZ 001	50 000,00	50 000,00	0
účelové prostředky na ocenění pedagogických pracovníků ÚZ 130	13 500,00	13 500,00	0
účelová dotace na krytí odpisů ÚZ 205	1 007 000,00	1 007 000,00	0
účelová dotace na podporu málopočetných tříd s obory požadovanými na trhu práce (cukrář) ÚZ 131	122 000,00	122 000,00	0
účelová dotace na částečné krytí nákladů – maturitní zkoušky UZ 001	26 100,00	26 100,00	0
účelová dotace na odměny – přijímací zkoušky UZ 001	15 200,00	15 200,00	0

5. rozbor příjmů z vlastní činnosti

Přehled skutečných vlastních výnosů hlavní činnosti

	v tis. Kč
Tržby z prodeje služeb (stravování, produktivní práce žáků, startovné a ost.)	1 184,093
Tržby z prodeje zboží (produktivní práce žáků – bufet, kavárna NOIVA)	1 169,759
Úroky, kurz. zisky	81,565
Zúčtování fondů	131,124
Jiné ostatní výnosy	31,957
Tržby z prodeje materiálu (kov.odpad, odprodej JPO a učebnic)	6,67
Cenové rozdíly	0,011
Výnosy z projektu Comenius z r. 2010	11,559
Výnosy z transferů (projekty spolufinanc. EU)	500,283

Vlastní výnosy činily v roce 2011 celkem **3 117 021,80 Kč**.

Vlastní výnosy organizace jsou naplňovány zejména stravným ŠJ a příjmy z produktivní práce žáků konané v místě poskytování vzdělání na ul. Hlavní 2061, ve kterém konají odbornou praxi žáci oboru číšník a cukrář.

Do vlastních výnosů byly v roce 2011 započtené i dotace z mezinárodních projektů Tandem a Comenius. Ve výnosech roku 2011 se projevila dotace Comenia z roku 2010 s ohledem na změnu účtování prostřednictvím transferů.

Výrazně se projevilo také zapojení našeho bankovního účtu do cash poolingů v rámci MSK zvýšenými úroky z vkladu.



foto: místo poskytování vzdělání ul. Hlavní – kavárna a čítárna NOIVA

Srovnání vlastních výnosů 2011 s předchozím obdobím:

údaje v Kč

2010	2011	index
2 760 734,86	3 117 021,80	1,13

6. náklady

Čerpání finančních prostředků

Finanční prostředky byly čerpány v souladu s finančním plánem na rok 2011. Méně než bylo plánováno (3 030 tis. Kč) bylo vyčerpáno v položce spotřeba materiálu, navíc bylo vyčerpáno oproti plánu (1 520 tis. Kč) v položce služby. Způsobeno to bylo strukturou nákladů projektu Comenius. Nebyla také vyčerpána dle plánu položka spotřeba energie - příčinou byl dlouhý teplý podzim tj. posun zahájení topné sezony. Náklady hlavní činnosti celkem za rok 2011 jsou nižší o 1 764 tis. Kč. Rozdíl je v položce mzdové náklady, odvody a soc. náklady.

Přehled skutečných nákladů hlavní činnosti

	v tis. Kč
Spotřeba materiálu	2 795,784
Spotřeba energie	2 059,483
Prodané zboží	452,601
Opravy a udržování	1 168,844
Cestovné	264,231
Náklady na reprezentaci	23,286
Ostatní služby	1 845,709
Mzdové náklady	29 841,860
Zákonné soc., zdrav. poj.	10 014,209
Zákonné sociální náklady	324,675
Ostatní sociální náklady	152,780
Daně a poplatky	9,264
Manka a škody	0,344
Jiné ostatní náklady	79,111
Finanční náklady	43,232
Odpis DHM	1 085,151

Celkem skutečné náklady hlavní činnosti školy v roce 2011 činily **50 160 569,00 Kč.**

Srovnání nákladů hlavní činnosti 2011 s předchozím obdobím:

údaje v Kč

2010	2011	index
51 924 903,49	50 160 569,00	0,97

Vývoj celkových nákladů hlavní činnosti v letech 2006 až 2011 v tis. Kč

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Náklady HČ v tis.Kč	41 914,94	46 275,09	49 078,80	51 297,47	51 924,90	50 160,57

Vývoj nákladů na energie v letech 2006 až 2011 v tis. Kč

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Náklady energie v tis.Kč	1 508,82	1 579,73	1 913,30	2 138,64	2 029,10	2 059,483

Vývoj mzdových nákladů v letech 2006 až 2011 v tis. Kč

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Mzdové náklady v tis.Kč	24 471,90	26 095,84	27 410,32	29 905,99	30 225,22	29 841,86

Vývoj úrovně nákladů na energie je ovlivněn stálým zvyšováním cen, ale také velkou měrou počasím. Letní období zasahující hluboko do podzimu způsobilo v roce 2011 snížení spotřeby plynu. Část nákladů na energie je vykazována v roce 2011 v doplňkové činnosti v návaznosti na nájmy.

Mzdové náklady zaznamenaly v roce 2011 mírný pokles – příčinou bylo omezení příspěvku na PnP pro nepedagogické pracovníky a také pokles výkonů.

7. doplňková činnostStřediska doplňkové činnosti

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

- provoz sportovního areálu (jen na objednávky a pouze mimo vyučování),
- cateringové služby,
- prodej obědů cizím stravníkům,
- nájmy učeben a tělocvičen.

Okruhy doplňkové činnosti vymezené zřizovací listinou ke dni 1. září 2011 (původně ze dne 15. 10. 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
venkovní sportoviště	7 090,00	0
catering	243 038,00	213 928,68
„cizí“ obědy	29 890,00	28 365,00
pronájmy	202 205,00	124 946,50
CELKEM	482 223,00	367 240,18

Zisk vytvořený v doplňkové činnosti ve výši **114 982,82 Kč** je navržen k rozdělení do fondů.

Zisk v doplňkové činnosti byl vytvořen zajišťováním cateringových služeb zejména významným organizacím v okolí, partnerským firmám a městu, prodejem obědů cizím strávníkům a hlavně pronájmem učeben a tělocvičen.

Nájemné za plochu tzv. „čistě“ nájemné činilo celkem 75 694,00 Kč.

Směrem dolů ovlivnilo výši obratu DČ předání bufetu v budově školy Masarykovy sady do nájmu.



foto: ukázka cateringových služeb v prostorách kult. střed. "Střelnice", Č.Těšín, 90. výročí ZŠ „Pod Zvonek“

8. výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření celkem **je kladný.**

Hospodářský výsledek v doplňkové činnosti činí

114 982,82 Kč

a je navržen na rozdělení :

- ❑ 40 000,00 Kč do fondu odměn
- ❑ 74 982,82 Kč do fondu rezervního

Výsledek hospodaření hlavní činnosti v roce 2011 je kladný ve výši

185 952,80 Kč.

Kladný hospodářský výsledek je výsledkem zvýšení výnosů z produktivní práce žáků v místě poskytování vzdělání ul. Hlavní.

Je navržen jako **příděl do fondu rezervního.**

Lze očekávat, že i v následujícím roce bude příjem z produktivní práce žáků ve stejném rozsahu.

Vývoj výše výsledků hospodaření v letech 2006 až 2011 v tis. Kč

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
hlavní činnost	0	0	0	0	0	185,95
doplňk.činnost	44,11	58,18	65,02	79,74	111,66	114,98

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) Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení do hospodaření

a)

Fond odměn

Stav k 1. 1. 2011 činil **130 000,00 Kč**.

Příděl z HV roku 2010 činil 50 000,00 Kč. Fond nebyl v minulém roce čerpán.

Zůstatek k 31.12.2011 činí **180 000,00 Kč** a je krytý finančními prostředky na běžném účtu.

b)

Rezervní fond

Stav k 1. 1. 2011 činil **657 844,21 Kč**.

Prostřednictvím fondu byly přeúčtovány dary ve výši 131 124,00 Kč. Prostředky byly v minulém roce čerpány ve výši 6 224,00 Kč dar nadace „Život dětem“ na nákup učebních pomůcek, ve výši 99 900,00 Kč dar Nadační fond TESCO na nákup příslušenství k serveru a SW, ve výši 20 152,00 Kč dar firmy HPF Clean na opravy v budově MS a ve výši 4 848,00 Kč dar firmy Produc. centrum PROFIL na nákup výukového materiálu.

Z rezervního fondu byly také přeúčtovány do transferů nevyčerpané prostředky v roce 2010 projektu Comenius ve výši 314 677,80 Kč.

Do rezervního fondu byl přeúčtován příděl z výsledku hospodaření za rok 2010 ve výši 61 663,21 Kč.

Zůstatek k 31.12.2011 činí **404 829,62 Kč** a je krytý finančními prostředky na běžném účtu

c)

Fond kulturních a sociálních potřeb

Stav k 1. 1. 2011 činil **161 873,96 Kč**.

Příděl do fondu dle vyhlášky MF č.114/2002 Sb. činil 290 441,00 Kč. Fond byl použit v souladu s vyhláškou a se zásadami stanovenými v kolektivní smlouvě.

Zůstatek k 31.12. 2011 činí **157 091,78 Kč** a je krytý finančními prostředky na běžném účtu FKSP a pohledávkami za zaměstnanci (ke dni 31.12. 2011 škola poskytla zaměstnanům dvě půjčky).

V roce 2011 bylo dle zásad schválených v kolektivní smlouvě čerpáno na:

stravování	73 705,00 Kč
rekreace, rehabilitace	167 969,18 Kč
Sociální výpomoc	1 500,00 Kč
kultura a tělových.	16 663,00 Kč
činnost odbor.org.	711,00 Kč
dary	34 675,00 Kč
Celkem Kč	295 223,18

d)

Investiční fond

Stav k 1. 1. 2011 činil **1 503 462,88 Kč**.

Fond byl čerpán na odvod z odpisů ve výši 202 000,00 Kč, na pořízení klimatizační jednotky ve výši 46 050,00 Kč, na nákup serveru ve výši 105 600,00 Kč a na financování zateplení dvou stěn hlavní budovy školy na Frýdecké 32 včetně stavebního dozoru a projektové dokumentace ve výši 1 527 884,80 Kč.

Odpisy k 31.12.2011 činí celkem 1 098 422,00 Kč.

Zůstatek k 31.12. 2011 činí **720 350,08 Kč** a je krytý finančními prostředky na běžném účtu.

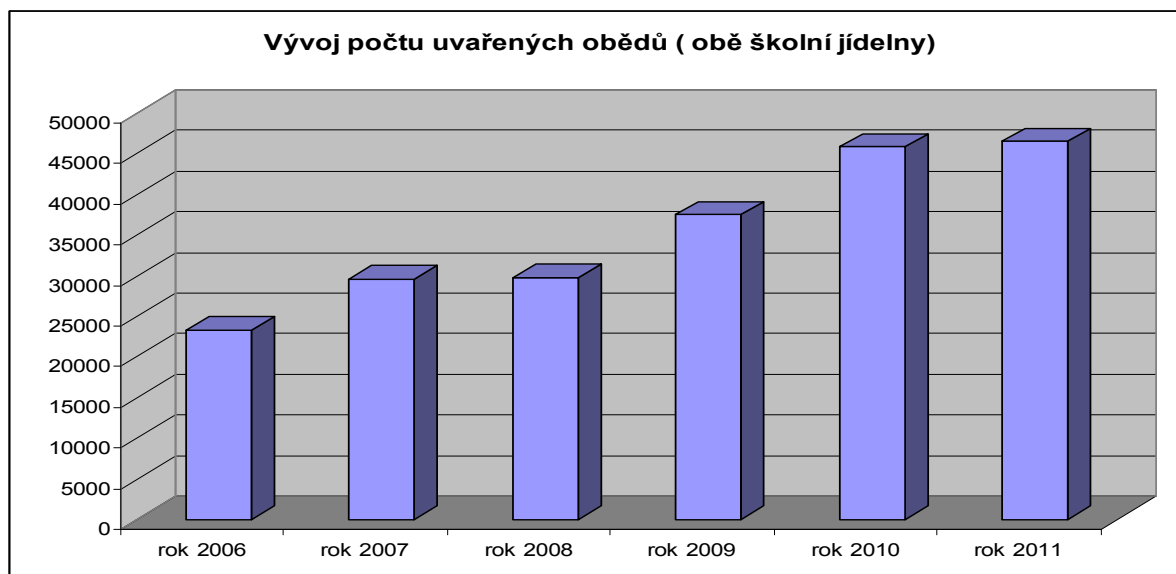
D) Závodní stravování zaměstnanců organizace

Vlastní školní jídelna zajišťuje ve dvou odloučených stravovacích zařízeních stravování celkem pro **459 strážníků** dle stavu k 31. 10. 2011.

Z toho 376 strážníků (v tom 302 žáků a 69 zaměstnanců a 5 cizích strážníků) v jídelně na Frýdecké 32 a 83 strážníků (v tom 60 žáků a 23 zaměstnanců) v jídelně Masarykovy sady 19. 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 v obou jídelnách 220 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.

Celkové náklady na provoz školních jídelen §3142 činí v roce 2011 **2 544 419,87 Kč**, z toho přímé náklady na mzdy, odvody a pojištění 1 076 475,00, provozní náklady 1 467 944,87.

Vývoj počtu uvařených obědů v letech 2006 až 2011:



E) 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
- ✓ nářadovna , 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



foto: budova školy Frýdecká 32 - zateplování fasády

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

V roce 2011 na údržbu majetku bylo vynaloženo celkem **1 168 844,78 Kč**.

Kromě běžných oprav budov, strojů, nábytku, rozvodů, vozidel, učebních pomůcek a náradí škola realizovala výměnu 30 ks oken v budově školy v Masarykových sadech 19 v částce 288 tis. Kč, provedla výměnu podlahy a obkladů v malé tělocvičně Frýdecká 37 v částce 457 tis. Kč a v rámci přípravy na plánovanou rekonstrukci cvičné kuchyně Frýdecká 37 na Gastrocentrum provedla generální opravu kanalizačního řádu v částce 121 tis. Kč. Část oprav a údržby zajišťuje škola svými pracovníky.

Pro zajištění provozu školy, zejména údržby a provozu odloučených školních jídelen, využívá škola dvě služební auta. V říjnu 2011 byla provedena záměna vozidla Škoda Felicie, rok výroby 1995, na Škodu Fabie Combi. Nákup byl proveden formou leasingu po schválení Radou MSK.

Přehled o využití vozidel je **přílohou č. 3**.

Z investičního fondu školy bylo hrazeno zateplení dvou stěn hlavní budovy školy na Frýdecké 32 v celkové částce 1 527 884,80 Kč.

3. informace o pojištění majetku a pojistných událostech

Majetek školy movitý i nemovitý je pojištěn v rámci centrální smlouvy zajišťované MSK.

V roce 2011 nebyla hlášena žádná škoda na majetku. Pojistných události u žáků (úrazy) bylo v roce 2011 celkem 9, výše odškodnění činí 23 880,00 Kč.

4. informace o inventarizaci majetku

Ke dni 31.12. 2011 byly provedeny inventarizace veškerého majetku dle pokynu ředitelky školy ze dne 26. 01. 2011 a dle plánu inventarizací pro rok 2011. U provedených inventarizací nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a nevznikly žádné závady. Závěrečný inventární zápis vč. rekapitulace všech účtů je **přílohou č. 4**.

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 pronájmy sjednané smluvně i nahodilé pronájmy tělocvičen a učeben. Dále to jsou pronájmy prostor pro prodejní automaty na nápoje a cukrovinky. Celkem za pronájmy škola v roce 2011 obržela 202 205,00 Kč, z toho nájemné za plochu 75 694,00 Kč.

F) Pohledávky a závazky

1. pohledávky

Pohledávky celkem k 31.12. 2011 činí **119 891,89 Kč**. Jedná se o nezaplacené nájmy a dodávky služeb, refundace odměn žáků a pohledávky po lhůtě splatnosti dlouhodobé, straší 3 let. Pohledávky po lhůtě splatnosti celkem k 31. 12. 2011 činí : 55 541,89 Kč.

v tom

✓ po lhůtě splatnosti - odběratelé: 18 539,50 Kč

Jedná se o nájmy - faktura č.181 na částku 7 417,50 a faktura č.199 na částku 2 625,00 a o neuhrazené cateringové služby ve výši 8 497,00 Kč (fa 206)

✓ starší 3 let – v soudním řízení: 37 002,39 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. V roce 2011 neproběhla žádná splátka. Příloha č. 5.

Z FKSP stav pohledávek za zaměstnanci (půjčky) činí 3 035,00Kč.

2. závazky

Závazky celkem k 31.12.2011 činí **4 840 902,61 Kč**:

v tom

✓ dodavatele (fa po 1.1.2012, zálohy na el.en.)	519 430,81 Kč
✓ přijaté zálohy (stravné a LVVZ)	189 899,00 Kč
✓ zaměstnanci	1 689 913,00 Kč
✓ pojištění zdrav.,soc.	1 476 997,00 Kč
✓ ostatní přímé daně	418 492,00 Kč
✓ závazky z nástrojů spolufinc. ze zahraničí	517 492,80 Kč
✓ ost.krátkodobé závazky (srážky z mezd)	28 743,00 Kč

G) Výsledky kontrol

V roce 2011 nebyla prováděna v organizaci veřejnosprávní kontrola. V roce 2011 byly provedeny ve škole další kontroly:

- 1) **Okresní zpráva sociálního zabezpečení Karviná**
Termín kontroly: 11. května 2011
Předmět kontroly: nemocenské a důchodové pojištění od 1.1.2009 do 31.3.2011
Závěr kontroly: nebyly shledány nedostatky
- 2) **Krajská hygienická stanice MSK, územní pracoviště v Karviné**
Termín kontroly: 30. listopadu 2011
Předmět kontroly: dodržování požadavků zákona 258/200 Sb. o ochraně veřejného zdraví...a dalších navazujících předpisů
Závěr kontroly: nebyly shledány nedostatky

- 3) **Hasičský záchranný sbor MSK územní odbor Karviná**
Termín kontroly: 11. července 2011
Předmět kontroly: prověření plnění opatření uložených tematickou požární kontrolou
Závěr kontroly: veškerá opatření byla splněna
- 4) **Oblastní inspektorát práce pro MSK**
Termín kontroly: 5.4. a 8.4. 2011
Předmět kontroly: plnění povinností vyplývajících z právních předpisů uvedených v § 3 odst. 1, písm. C),d) zákona č. 251/2005 Sb.
Závěr kontroly: byly zjištěny nedostatky v oblasti vyhodnocení rizik a opatření k jejich prevenci (obsluha plynopotřebičů, pořádání cykloturistických a lyžařských kurzů, práce při obsluze ve školní jídelně a práce s elektrickými zařízeními).
 Veškeré nedostatky byly odstraněny ve stanoveném termínu, tj. do 13.6.2011

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

Školské radě bude předána k vyjádření dne 20. 2. 2012.
 Zaměstanci budou prokazatelně seznámeni na pedagogické radě 29.2.2012.
 Zpráva bude zveřejněná na přístupném místě ve škole.

I) Plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb.

Povinný podíl osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců činí 3,96 osob. Škola splňuje povinnost v počtu 2 osob tj. 50%. Zbývající část kryje náhradním plněním.

J) Tabulková část a přílohy

Tabulková část obsahuje tab. 1 – 8, účetní výkazy - Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Příloha, rozbor plnění HV, tabulka Evidence nájemních smluv a smluv o vypůjčce a ostatní přílohy:

1. Seznam pracovišť praktické výuky
2. Vyúčtování projektu EVVO 2010 - 2011
3. Přehled o využití školních vozidel
4. Závěrečný inventární zápis vč. rekapitulace všech účtů
5. Seznam pohledávek po lhůtě splatnosti starší 3 let

Zpracovala: Ing. Twardziková Halina

Předkládá:

Ing.Vanda Palowská, ředitelka školy

V Českém Těšíně dne 20. 2. 2012

Zápis o předání k vyjádření Zprávy o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2011 Školské radě Střední školy hotelové, obchodní a polygrafické v Českém Těšíně

Školská rada na svém zasedání dne 20. 02. 2012 se vyjádřila ke „Zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace – rozbor hospodaření 2011“.

Podpisy členů Školské rady :

předseda

členové

.....

.....

.....

.....

.....

.....