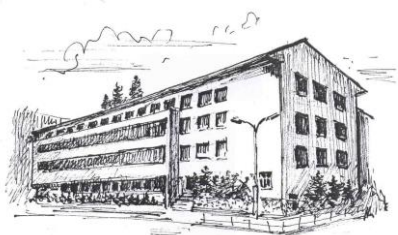


Střední zdravotnická škola a Vyšší odborná škola zdravotnická
Merhautova 15
613 00 Brno

Č. org.: 2852



ZÁKLADNÍ ÚDAJE O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY

ZA ROK 2012

Únor 2013

Úvod

Název školy: Střední zdravotnická škola a Vyšší odborná škola zdravotnická,
Brno, Merhautova 15
IČO: 00638005
Právní forma: příspěvková organizace

I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace

Hlavní činností naší organizace je poskytování vzdělání, a to středního odborného s maturitou a vyššího odborného.

K zajištění tohoto úkolu bylo využito dotací ze státního rozpočtu – dotace tzv. přímých výdajů, provozních výdajů, účelových dotací, zisk z doplňkové činnosti školy a rezervní fond.

U Vyšší odborné školy je provoz zajišťován částečně také příjmem z vlastní činnosti – v našem případě se jedná o úhradu zákonem předepsaného školného jednotlivých studentů.

Pokud se týká ekonomického zajištění nákladů Střední školy - § 3122 a Středního odborného učiliště – § 3123 bylo v plné míře využito dotací od zřizovatele.

V rámci zkvalitňování výuky na střední i vyšší škole realizovala organizace pět projektů v rámci Evropského sociálního fondu – operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost a je tak zároveň i příjemcem dotací z tohoto fondu. Dva projekty byly v r. 2012 ukončeny.

Částí subjektu je Domov mládeže (§ 3145) – pro zajištění jeho provozu bylo zcela využito úhrady žáků za ubytování a dotací provozních nákladů.

Dalším střediskem naší organizace je školní kuchyně s jídelnou. Náklady na potraviny jsou plně hrazeny stravníky, provoz je zajišťován dotací provozních nákladů zřizovatelem.

II. Plnění úkolů v personální a mzdové oblasti

Struktura a počty zaměstnanců k 31. 12. 2012

	Přepočtené osoby	Fyzické osoby
Pracovníci celkem	116,818	134
Z toho ženy	95,586	108
Pedagogičtí	76,653	90
Nepedagogičtí	40,165	44

Nástupy a výstupy zaměstnanců za období leden – prosinec 2012

	nástup	Odchod
Pedagogičtí	18	10
Nepedagogičtí	18	12
Celkem	36	22

Struktura vzdělání zaměstnanců

	muži	ženy	celkem
Základní		7	7
Vyučen	5	11	16
Střední odborné			
Úplné střední			
Úplné střední odb.	2	25	27
Vyšší odborné		1	1
Vysokoškolské	19	64	83
Celkem	26	108	134

Věková struktura zaměstnanců

		Muži	ženy	celkem
Od 21	Do 20	0	0	0
	do 30	5	3	8
	do 40	4	18	22
	do 50	2	40	42
	do 60	5	32	37
	61 a více	10	15	25
Celkem:		26	108	134

Průměrná platová třída

Pedagogičtí zam.	11,63
Nepedagogičtí zam.	4,795

Průměrná platová třída všech zaměstnanců : 9,22

Průměrná mzda

Pedagogičtí zam.	31 288,-
Nepedagogičtí zam.	16 082,-
Celkem	26 070,-

Čerpání mzdových prostředků na platy

Mzdové prostředky na platy byly v roce 2012 čerpány ve výši 40 430 841,- Kč
- z toho ze státního rozpočtu v částce 38 925 000,- Kč, tj. 100 % limitu

Bezpečnost práce

V souladu s platnými předpisy a učebními osnovami jednotlivých vzdělávacích oborů proběhlo jako každoročně na začátku školního roku 2012/2013 proškolení všech žáků a studentů naší školy.

Dále jsou žáci i studenti proškoleni v rámci odborných předmětů, fyziky, chemie, v laboratořích, cvičných kuchyních, na školních pracovištích zajišťujících praktické vyučování a na odborných pracovištích v nemocnicích a soukromých ordinacích.

Žáci střední školy jsou zvláště poučováni před začátkem každých prázdnin – volných dnů a před začátkem sportovních rekreačních kurzů, exkurzí a výletů.

Zaměstnanci jsou pravidelně proškoleni v rozsahu a četnosti odpovídající charakteru vykonávaných činností.

V budově školy jsou prováděny pravidelné kontroly týkající se BOZP a používání ochranných pracovních pomůcek, poskytovaných žákům i zaměstnancům (s ohledem na vnitřní Směrnici o poskytování OOPP).

V roce 2012 byly zaznamenány tři pracovní úrazy zaměstnance bez pracovní neschopnosti. Nápravná opatření byla učiněna neprodleně.

III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření

Hospodářský výsledek naší příspěvkové organizace k 31.12.2012 byl Kč 4 tis. z hlavní činnosti, zisk z doplňkové činnosti byl Kč 239 tis.

Dotace státního rozpočtu byla využita v plné výši.

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2012 je uveden v příloze č. 10.

III.1. Výnosy

	SÚ	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
		Skutečnost		Skutečnost	
		2011	2012	2011	2012
Výnosy v tis.Kč					
Tržby za vlastní výkony a za zboží					
Tržby z prodeje služeb	602	3 101	3 285	170	261
Výnosy z pronájmu	603			96	231
Výnosy z prodaného zboží	604				6
Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	1 252	1 271		
<i>v tom</i>					
<i>ubytování</i>		1 094	1 134		
<i>školné</i>		1 253	1 271		
<i>stravné</i>		1 934	2 092		
Ostatní výnosy					
Úroky	662	5	4		
Zúčtování fondů	648				
Jiné ostatní výnosy	649	97	1 471	17	38
Příspěvky a dotace na provoz					
z rozpočtu ÚSC	691				
Výnosy z transferů	672	63 784	64 421		
Výnosy celkem:		68 239	70 452	283	536

Hlavním předmětem výnosů v případě škol na obou pracovištích je výběr školného od studentů Vyšší odborné školy. Předepsaná výše školného se odvíjí od sociální situace studentů a částečně od dosaženého prospěchu. Důvodem je motivace pro dosahování lepších studijních výsledků.

Výnosy za ubytování na Domově mládeže činily více než 1 mil. korun a jsou významným zdrojem financování jeho provozu.

III.2. Náklady

	SÚ	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
		Skutečnost		Skutečnost	
		2011	2012	2011	2012
Náklady v tis.Kč					
<i>Spotřebované nákupy</i>					
Spotřeba materiálu	501	5 236	3 977	73	105
Spotřeba energie	502	4 114	3 024	79	62
Spotřeba neskl. dodávek	503		1 259		28
Prodané zboží	504				5
<i>Služby</i>					
Opravy a udržování	511	1 932	2 152	1	4
Cestovné	512	121	106		1
Náklady na reprezentaci	513	4	3		
Aktivace vnitroorg. služeb	516		-139		
Ostatní služby	518	2 796	3 652	10	36
<i>Osobní náklady</i>					
Mzdové náklady	521	39 223	40 375	51	56
Zákonné sociální pojištění	524	12 245	12 291		
Ostatní sociální pojištění	525	143	156		
Zákonné sociální náklady	527	348	780		
Ostatní sociální náklady	528	360	1		
<i>Daně a poplatky</i>					
Ostatní daně a poplatky	538	21	7		
<i>Ostatní náklady</i>					
Kurzové ztráty	563	3	2		
Manka a škody	547		11		
Jiné ostatní náklady	549	127	68		
Ostatní finanční náklady	569	167		1	
<i>Odpisy, prodaný majetek, rezervy a opravné položky</i>					
Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 339	1 216		
Náklady z odepsaných pohl.	557	4			
Náklady z DDM	558		1 506		
Náklady celkem:		68 180	70 448	215	297

III.3 Finanční majetek

Uvedení stavů na bankovních účtech

Účet č.	Název	Stav ke dni 31.12.2012 (Kč)
241	Běžný účet	9.555.737,72
V tom		
241/010	Běžný účet	8.619.824,80
241/0411	Fond odměn	211.033,05
241/0413	Fond rezervní	273.499,05
241/0414	Fond rezervní	10.500,--
241/0416	Fond reprodukce majetku	344.649,37
241/030	Projekt DDH	94.419,65
241/050	Projekt PHARM	1.811,80
243	Běžný účet - FKSP	195.612,91
	Účetní stav	283.744,28

Na běžném účtu jsou k 31.12.2012 vedeny prostředky na výplatu mezd za prosinec 2012.

Rozdíl účetního a skutečného stavu na účtu FKSP je způsoben:

- nesplacenými půjčkami,
- nepřevedený příděl z mezd za 12/2012,
- není provedeno vyrovnání bankovních poplatků a úroků.

Informace o stavu cenin

Účet 263 – ceniny nevykazuje k 31.12.2012 žádný zůstatek.

III.4 Pohledávky a závazky

Výše pohledávek a závazků organizace je uvedena v příloze č. 17.

Pohledávky (v tis. Kč):

- Do data splatnosti – 23 tis. (Statutární město Brno – přefakturace revizí a oprav v budově školy Lipová 18 a další)

Závazky (v tis. Kč):

- Neuhrazené dodavatelské faktury roku 2012
 - do data splatnosti (Kč 737 tis.)
 - po splatnosti 0- 30 dnů (Kč 11 tis.), 31-60 dnů (Kč 7 tis.) – zpoždění plateb bylo způsobeno pozdním doručením faktur.

III.5 Dotace ze státního rozpočtu a státních fondů

Přijaté dotace a příspěvek v roce 2012

Dotace přímých nákladů	53 078 900,-	Kč
Účelová dotace „Do světa!“	100 000,-	Kč
Dotace Podpora znevýhodněných žáků	3 443,-	Kč
Dotace provozních nákladů	11 294 000,-	Kč

Projekty spolufinancované z rozpočtu EU

	Výnosy	
Modernizace a implementace šk. kurikula	184 046,98	Kč
Efektivní výuka na SZŠ (partneři MU Brno)	477.059,19	Kč
Modernizace a inovace vzd. programu DDH	498.943,45	Kč
PharmAround (partneři MU Brno)	215.629,79	Kč
Podpora vzdělávání (Šablony)	44.912,40	Kč

III.6 Investice

V roce 2012 byl z fondu reprodukce majetku zakoupen dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 124 tis. Kč (spektrofotometry). 354 tis. Kč bylo využito na projektovou dokumentaci, 82 tis. Kč na technické zhodnocení budovy Merhautova, 558 tis. rekonstrukce vzduchotechniky.

III. 7 Doplnková činnost

Zisk z doplňkové činnosti činí Kč 239 tis. Zahrnuje příjmy z nájemného nebytových prostor a pozemku, dále příjmy z ubytování na domově mládeže a příjmy stravovacího provozu.

IV. Autoprovoz – není na naší škole provozován

V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

Rozčlenění majetku na jednotlivé kategorie	Stav k 1.1.2012	Stav k 31.12.2012
1. Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný - pozemky	8.656.537,-	8.656.537,-
2. Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný - stavby	38.606.860,-	38.993.818,-
3. Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný – samostatné movité věci a soubory	16.486.266,-	16.542.929,-
4. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	22.636.951,-	23.721.702,-
5. Software	77.750,-	77.750,-
6. Ostatní DNM	82.920,-	82.920,-
7. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	374.643,-	408.655,-
8. Umělecká díla (2 předměty)	6.800,-	6.800,-

Důvodem pro vyřazení majetku bylo poškození (neopravitelné nebo oprava nerentabilní) a takové morální zastarání, kdy se majetek stal nepoužitelným.

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený v roce 2012

Název akce	Finanční náklady na realizaci akce v tis. Kč
Spektrofotometry	124
CELKEM	124

VI. Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů“ (příloha č. 14)

1. Investiční fond je tvořen dotací ze státního rozpočtu ve výši ročních odpisů a investiční dotací od zřizovatele. Prostředky fondu ve výši **Kč 124 tis.** byly využity k pořízení dlouhodobého hmotného investičního majetku (viz. výše), **Kč 82 tis.** na technické zhodnocení budovy, **Kč 354 tis.** bylo využito na zpracování projektů a **Kč 558 tis.** k rekonstrukci budovy.

V roce 2012 byl proveden odvod do rozpočtu Jihomoravského kraje ve výši **Kč 1.000 tis.**

2. Fond rezervní
K navýšení tohoto fondu o 101.176,98 Kč došlo po schválení návrhu na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku předešlého roku zřizovatelem. Finanční prostředky nebyly čerpány.
3. Fond odměn - byl navýšen ze zlepšeného hospodářského výsledku o Kč 25.294,-. Finanční prostředky nebyly čerpány.
4. FKSP
Finanční prostředky tohoto fondu jsou vedeny na samostatném bankovním účtu. Prostředky tohoto fondu byly čerpány v souladu s kolektivní smlouvou ke krytí potřeb zaměstnanců.

VII. Kontrolní činnost

Plán kontrolní činnosti zahrnuje několik kontrolovaných oblastí.

1. Pedagogická činnost - kontrola se provádí na základě rozepsaného plánu pro běžný školní rok. Časové intervaly sleduje vedení školy.
2. Kontrola využití pracovní doby a docházky zaměstnanců. Kontrolu provádí ředitelka školy namátkově, min. 1 x měsíčně.
3. Hospodářská - kontrola se realizuje podle jednotlivých činností
 - spotřeba jednotlivých druhů energií,
 - BOZP, požární ochrana – smluvně zajištěn preventista, pravidelně je prováděno evakuační cvičení, směrnici je řešeno používání osobních ochranných prostředků (namátkové kontroly dodržování), provádění revizí a odstraňování zjištěných nedostatků dle platných předpisů,
 - stravovací provoz - dodržování hygienických předpisů dle HCCP, dodržování vnitřních řádů kuchyně a jídelny, dodržování skladby potravin – spotřební koš,
 - domov mládeže – dodržování ubytovacího řádu, kontrola plateb za ubytování, mimoškolní činnost, kontrola činnosti zájmových kroužků,
 - hospodaření s majetkem – provádění inventarizace, kontrola využívání majetku.

4. Účetnictví a hospodaření s finančním majetkem – je zpracována Směrnice o Vnitřním kontrolním systému v souladu se zákonem č.320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a Vyhláškou MF č. 416/2004 Sb., kterou se provádí finanční kontrola.

Tato směrnice stanoví: Předběžnou řídicí kontrolu před vznikem závazku/nároku
 Předběžnou řídicí kontrolu po vzniku závazku/nároku
 Průběžnou řídicí kontrolu
 Následnou řídicí kontrolu

Cílem této směrnice je zajistit dodržování platných předpisů, hospodárné, efektivní a účelné využívání finančních prostředků v organizaci.

Kontroly jak v pedagogické, tak i v hospodářské oblasti probíhaly bez zjevných závad. Závěrem se dá konstatovat, že vlastní kontrolní systém je účelně zpracovaný a zcela funkční.

Kontroly prováděné externími kontrolními orgány

Krajská hygienická stanice provádí pravidelné namátkové kontroly provozu bazénu – závady jsou okamžitě řešeny dle pokynů hygieniků.

Byla provedena kontrola dodržování BOZP Inspektorátem práce. Byla zjištěna drobná závada, která byla ihned odstraněna.

Kontrolním oddělením JMK byla provedena kontrola hospodaření. Nebyla stanovena nápravná opatření ani sankce.

VIII. Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

V souladu se zákonem č. 563/91 Sb., o účetnictví se uskutečnily v roce 2012 inventury fyzické i dokladové na základě příkazu ředitele č. 15,16 a 17/2012.

Hlavní inventarizační komise vypracovala časový plán a členové dílčích inventarizačních komisí byli seznámeni s platnými předpisy o inventarizacích.
Inventury skladů byly provedeny k 31.12.2012.

Fyzické inventury DHM a DDHM proběhly dle vypracovaného plánu na obou pracovištích v období 3.12.2012 – 7.1.2013.

Na několika inventárních úsecích se uskutečnily mimořádné inventury.
Zároveň byla provedena dokladová inventarizace (závazky a pohledávky) k datu 31.12.2012.
K datu 31.12.2012 byla provedena inventura pokladen.

Hlavní inventarizační komise potvrdila, že veškeré inventarizační práce byly provedeny v souladu s platnými předpisy. Manka ani škody nebyly zjištěny.
Inventarizační rozdíly byly zjištěny, neprodleně došlo k nápravě.

RNDr. Milada Odstrčilová
ředitelka školy

Brno, 27. února 2013

Zpracovala: Ing. Hašková