



Základní umělecká škola
LEOŠE JANÁČKA
HAVÍŘOV
příspěvková organizace

Příspěvková organizace
Moravskoslezského kraje



Základní umělecká škola Leoše Janáčka, Havířov,
příspěvková organizace
se sídlem: Jaroslava Vrchlického 1471/1a, Havířov – Podlesí, 736 01
IČO 62331647

Zpráva o činnosti

za rok 2019

Statutární orgán: Ing. Anna Mikulová, ředitelka ZUŠ

Obsah:

		str.
a)	Základní údaje o organizaci	3
	1. Název a sídlo organizace	3
	2. Právní forma	3
	3. Zřizovatel	3
	4. Vedení organizace	3
	5. Organizační schéma	4
	6. Místa poskytovaného vzdělávání	4
	7. Datum zařazení	4
	8. Kapacita školy	4
	9. Účel zřízení	4
	10. Přehled oborů	4
	11. Počty žáků	5
	12. Počty zaměstnanců	6-7
b)	Vyhodnocení plnění úkolů	7
c)	Rozbor hospodaření organizace	7
	1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného HV	7-8
	2. Čerpání účelových dotací	8-10
	3. Příjmy z vlastní činnosti	10-11
	4. Náklady v hlavní činnosti	11-18
	5. Výsledek hospodaření	18-19
	6. Mzdové náklady, průměrný plat	19-21
	7. Plnění plánu hospodaření	21
	7.1 Komentář k nákladovým položkám	21-23
	7.2 Komentář k výnosovým položkám	23
	8. Péče o spravovaný majetek	23-24
	8.1 Investiční činnost	24
	8.2 Údržba a opravy	24
	8.3 Majetek	24-25
	8.4 Inventarizace	25
	8.5 Pronájmy nemovitého majetku	26
	8.6 Pojistné události	26
	9. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti	26-28
	10. Peněžní fondy	28-29
	11. Pohledávky	29-30
	12. Závazky	30-31
d)	Výsledky kontrol	31
	1. Pravidelné kontroly	31
	2. Nepravidelné kontroly	32
e)	Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb. o zaměstnanosti	32
f)	Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím	33
g)	Seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti	33
h)	Informace o stravování zaměstnanců	33
i)	Přílohy	33-34



Základní umělecká škola
**LEOŠE JANÁČKA
HAVÍŘOV**
příspěvková organizace



Zpráva o činnosti za rok 2019

Základní umělecká škola Leoše Janáčka, Havířov,
příspěvková organizace

se sídlem: Jaroslava Vrchlického 1471/1a, Havířov – Podlesí, 736 01

IČO 62331647

a) Základní údaje o škole

1. Název a sídlo školy:

Základní umělecká škola Leoše Janáčka, Havířov, příspěvková organizace,
Jaroslava Vrchlického 1471/1a, Havířov – Podlesí

webové stránky: <http://www.zuslj-havirov.cz/>

2. Právní forma, IČ:

Příspěvková organizace, IČ: 62331647

3. Zřizovatel:

Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 702 18 Ostrava, IČ: 70890692

4. Vedení školy:

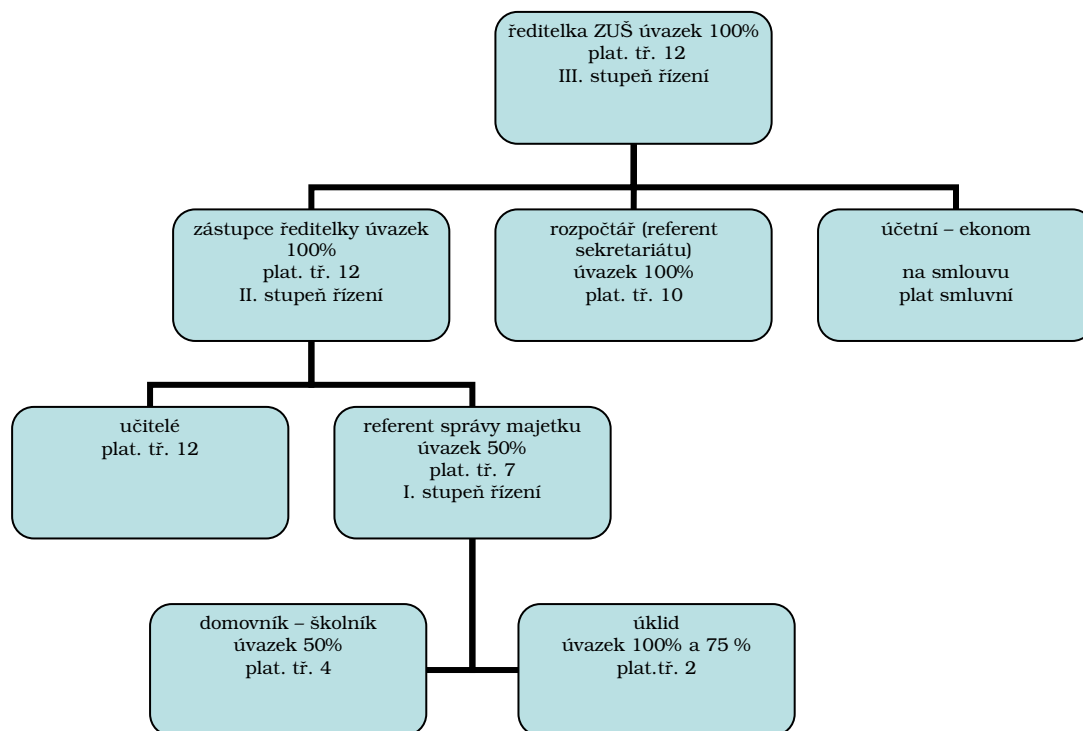
Ředitelka:

Ing. Anna Mikulová od 1. 8. 2014

Statutární zástupce:

Libor Šipula od 1. 1. 2010

5. Organizační schéma platné od 1. 9. 2016



6. Místa poskytovaného vzdělávání:

ZŠ Albrechtice

ZŠ 1. máje Havířov - Město

ZŠ Životice – v roce 2019 neaktivní

ZŠ G. Svobody, Havířov – Šumbark – v roce 2019 neaktivní

ZŠ M. Pujmanové, Havířov – Šumbark – v roce 2019 neaktivní

MŠ E. Holuba, Havířov – Podlesí – v roce 2019 neaktivní

MŠ Přímá, Havířov – Podlesí – v roce 2019 neaktivní

7. Datum zařazení do sítě škol: 1. 9. 1996

Změna názvu školy: 27. 9. 2001

Otevření výtvarného oboru: 5. 10. 2006

8. Kapacita školy dle zařazení:

756 žáků, od 1. 1. 2008 kapacita navýšena na 856 žáků

9. Účel zřízení

Hlavním účelem zřízení organizace je poskytování základního uměleckého vzdělávání. Předmětem činnosti je poskytování vzdělávání v jednotlivých uměleckých oborech, příprava pro vzdělávání ve středních školách uměleckého zaměření a konzervatořích, popř. pro studium na vysokých školách s uměleckým nebo pedagogickým zaměřením, zabezpečování stravování vlastními zaměstnanci organizace.

10. Přehled oborů vzdělávání

Základní umělecká škola Leoše Janáčka Havířov - Podlesí poskytuje v souladu se zákonem č. 561/2004 Sb. o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (Školský zákon) základy vzdělání ve čtyřech uměleckých oborech (hudební, taneční, výtvarný a literárně-dramatický).

Výuka probíhá formou přípravného studia, základního studia I. a II. stupně, základního studia I. stupně s rozšířeným počtem hodin.

11. Počty žáků

Počty žáků dle Výkazu o ZUŠ S 24-01, který je sestavován k 30. 9. kalendářního roku.

K 30. 9. 2015 – školní rok 2015/2016 je počet žáků 797

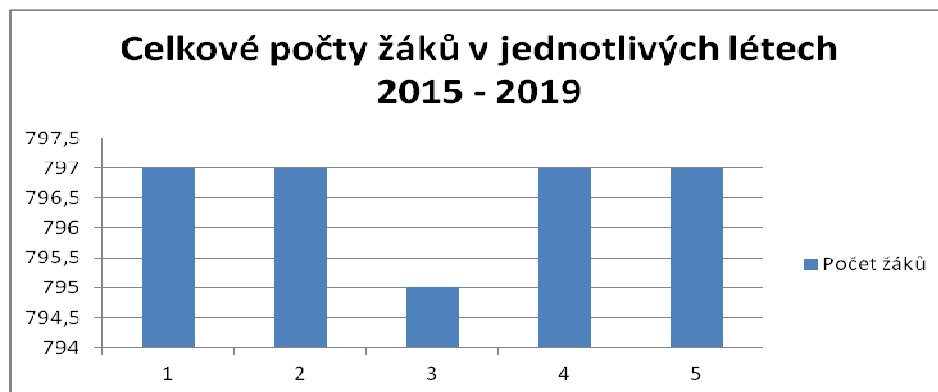
K 30. 9. 2016 – školní rok 2016/2017 je počet žáků 797

K 30. 9. 2017 – školní rok 2017/2018 je počet žáků 795

K 30. 9. 2018 – školní rok 2018/2019 je počet žáků 797

K 30. 9. 2019 – školní rok 2019/2020 je počet žáků 797

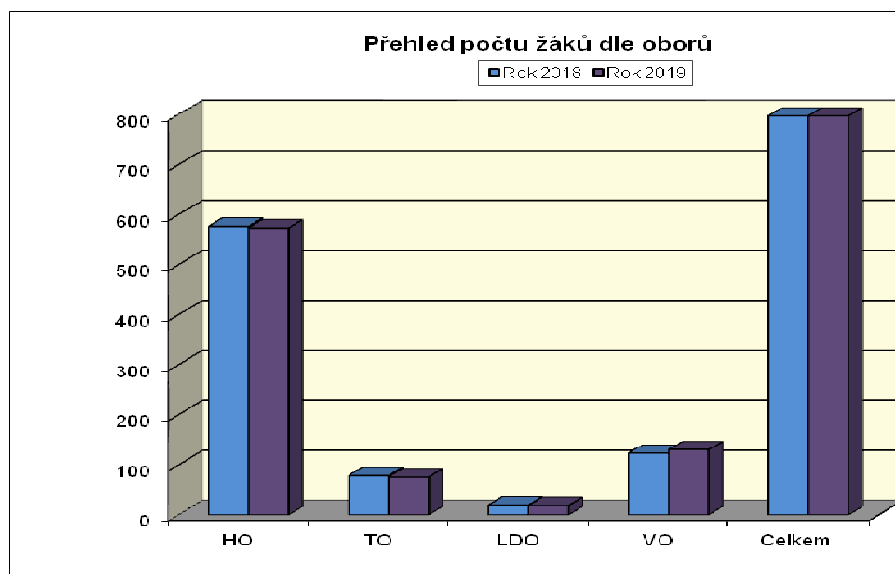
Graf č. 1 – Celkové počty žáků v jednotlivých letech 2015 - 2019



Počty žáků v jednotlivých oborech k 30. 9. 2019

Obor	k 30. 9. 2018	k 30. 9. 2019
hudební	577	574
taneční	78	75
výtvarný	123	130
literárně-dramatický	19	18
Celkem	797	797

Graf č. 2 – počty žáků dle oborů k 30. 9. 2018 a k 30. 9. 2019

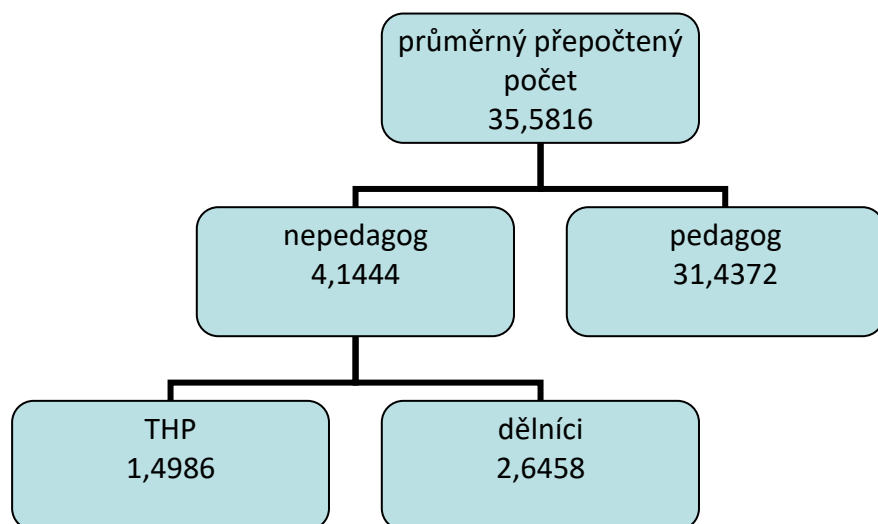


12. Údaje o počtu zaměstnanců:

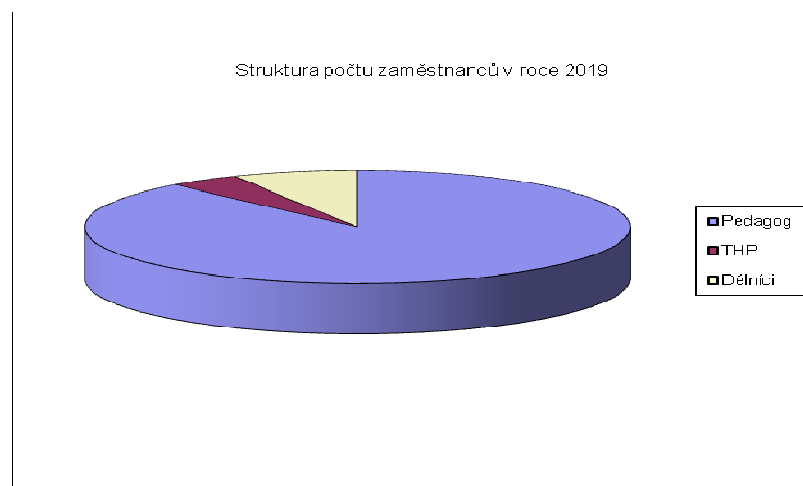
Počet zaměstnanců dle výkazu P I-04 k 31. 12. 2019

- fyzické osoby – průměrný stav: 44,8332

- průměrný přepočtený počet: 35,5816



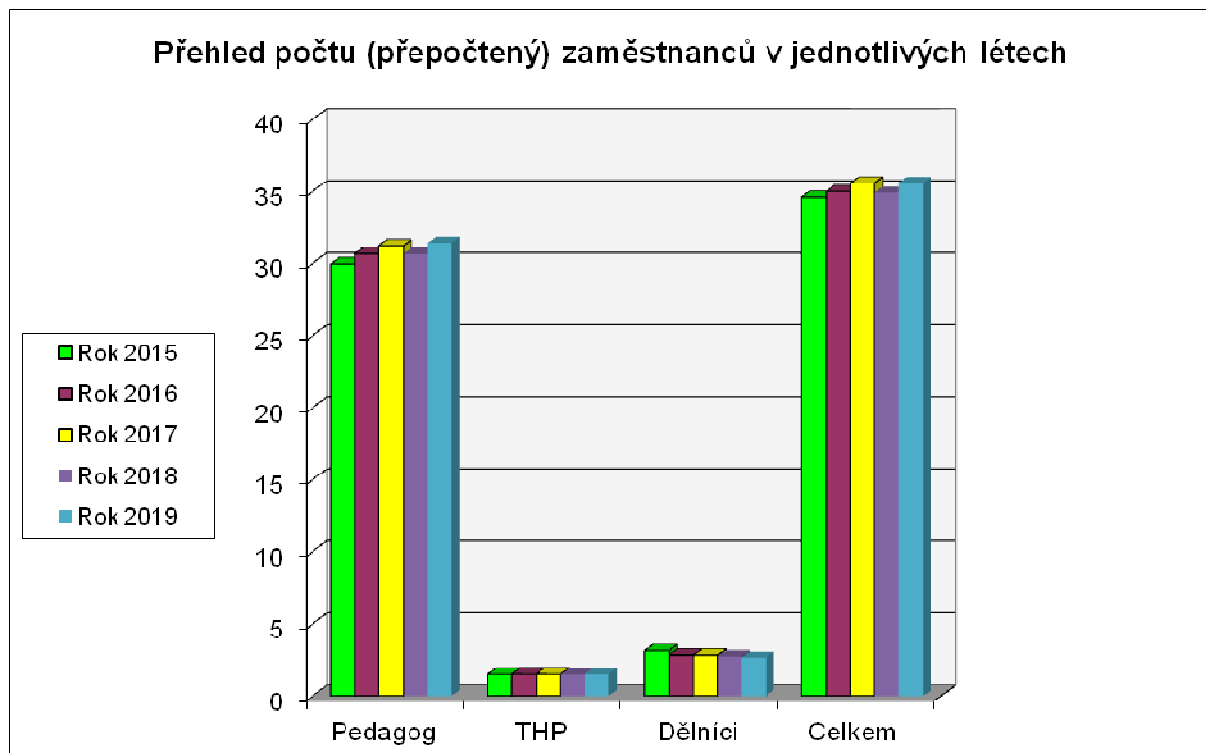
Graf 3 č. – Struktura počtu zaměstnanců v roce 2019



K 31.12.2019 zaměstnávala organizace:

- 2 osoby pobírající invalidní důchod I. stupně THP a školník)
- 8 zaměstnanců, kteří současně pobírají starobní důchod
 - z toho: 6 x pedagog na dobu neurčitou
 - 1 x pedagog na Dohodu o pracovní činnosti
 - 1 x dělník(školník)

Graf č. 4 – Přehled počtu (přepočtený) zaměstnanců v letech 2015 – 2019



b) Vyhodnocení plnění úkolů organizace

Vyhodnocení plnění úkolů organizace je zpracováno ve Výroční zprávě za školní rok 2018/2019.

c) Rozbor hospodaření

1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Celkové výnosy	Kč 26.160.671,05
Celkové náklady	Kč 25.902.699,61
HV	Kč 257.971,44

Zlepšený hospodářský výsledek je tvořen výsledkem:

z hlavní činnosti	Kč 93.734,64
z doplňkové činnosti	Kč 164.236,80

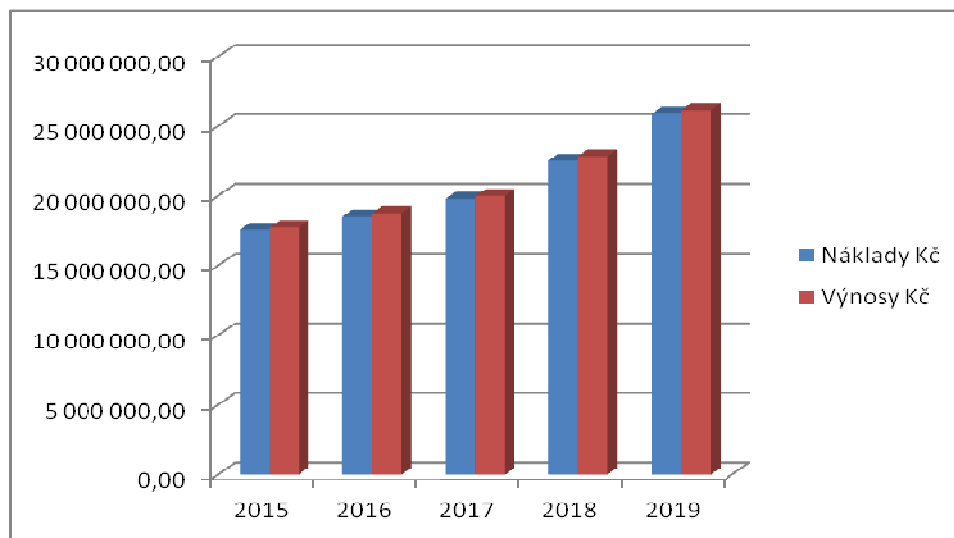
Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Kč 100.000,-	do fondu odměn
Kč 157.971,44	do rezervního fondu, ze kterého žádáme posílit investiční fond ve výši Kč 155.000,-

Posílení investičního fondu použijeme pro financování akce Rekonstrukce sociálních zařízení v TO a LDO, která je naplánovaná na rok 2021.

Posílení fondu odměn - k vyplácení odměn zaměstnancům.

Graf č. 5 – Porovnání nákladů a výnosů v Kč v letech 2015 - 2019



2. Čerpání účelových dotací

Organizace hospodařila v daném roce s těmito příspěvky a dotacemi:

2.1. Příspěvky na provoz

2.2. Dotace z Magistrátu města Havířova

2.3. Dotace z Česko-německého fondu budoucnosti, nadační fond

2.1. Příspěvky na provoz (v Kč) 21.965.540,-

2.1.1.	Příspěvky a dotace – MŠMT	21.490.108,-
2.1.2.	Příspěvky a dotace od zřizovatele	475.432,-
2.1.3.	Projekty neinvestiční – zůstatek z roku 2018	1.152.751,35
2.1.4.	Investiční příspěvek z rozpočtu kraje do fondu investic	680.000,-

2.1.1. – Příspěvky a dotace – MŠMT

ÚZ		Závazný ukazatel	Skutečné čerpání
33353	Přímé výdaje na vzdělávání	21.490.108,-	21.490.108,-
v tom:	prostředky na platy	15.494.444,-	15.494.444,-
	ostatní osobní náklady	300.000,-	300.000,-
	zákonné odvody	5.370.211,-	5.310.588,-
	FKSP	309.889,-	310.653,-
	přímý ONIV – přímý	15.564,-	38.242,-
	ONIV	0,-	36.181,-

Úspora finančních prostředků ze zákonných odvodů při plném vyčerpání mzdových prostředků byla použita na dofinancování ostatních neinvestičních výdajů (náklady na stravování zaměstnanců). Tím byly veškeré prostředky z ÚZ 33353 na platy, OON a ONIV k 31.12.2019 v plné výši vyčerpány.

2.1.2. – Příspěvky a dotace od zřizovatele

ÚZ		Závazný ukazatel	Skutečné čerpání
	Příspěvky a dotace od zřizovatele	475.432,-	475.432,-
203	Účelové prostředky na odměnu vč. zákon. odvodů	5.432,-	5.432,-
205	Účelové prostředky na odpisy hmotného a nehmotného majetku	470.000,-	470.000,-

ÚZ 203 - Částka Kč 5.432,- účelové prostředky na odměnu včetně zákonných odvodů za spolupráci při organizování výtvarné soutěže „Jak si představuji sametovou revoluci“ byly v plné výši vyčerpány. Použity byly následovně:

na plat Kč 4.000,-
na zákonné odvody Kč 1.352,-
odvod na FKSP Kč 80,-

ÚZ 205 - Účelové prostředky na odpisy majetku byly v plné výši vyčerpány na krytí odpisů.

2.1.3. – Projekty neinvestiční – s časovou použitelností do 31. 8. 2020

ÚZ		Závazný ukazatel	Skutečné čerpání
33065	Účelové prostředky na projekt „ŠablonyII – Profesní rozvoj pedagogů a rozvojové aktivity pro žáky v ZUŠ L. Janáčka Havířov“, reg.č. CZ.02.3.X/0.0/0.0/18_063/0009354	1.524.728,-	v roce 2018 371.976,65 v roce 2019 493.527,-

Prostředky z projektu byly v roce 2019 čerpány na mzdy a zákonné odvody, dohody a úhrady ONIV (další vzdělávání pedagogických pracovníků, cestovní náhrady pedagogů, materiál potřebný v rámci Projektových dnů ve škole).

2.1.4. Investiční příspěvek z rozpočtu kraje do fondu investic

ÚZ		závazný ukazatel	skutečné náklady
252	Účelové prostředky na projektovou přípravu akce „Energetické úspory v ZUŠ L. Janáčka Havířov“ v rámci projektu „Energetické úspory ve školách a školských zařízeních zřizovaných MSK – V. etapa“	680.000,-	429.066,-

Investiční příspěvek byl použit v souladu s podmínkami poskytnutí a to na úhradu nákladů za zpracování projektové dokumentace, po předložení faktur dodavatelem.

2.2. Dotace ze Statutárního města Havířova

Smlouva č.	Název schváleného projektu	výše dotace	skutečné čerpání
10/OŠK/19	Výjezd Školního orchestru ZUŠ L. Janáčka na koncertní vystoupení v Německu v rámci projektu „Na křídlech hudby přes hranice“	40.000,-	40.000,-
143/OŠK/19	Letní soustředění Houslového souboru	20.000,-	20.000,-

Statutární město Havířov poskytlo organizaci v roce 2019 dotaci v celkové výši Kč 60.000,-

Dotace byla určena na předem schválené projekty.

Celková částka Kč 60.000,- byla k 31. 12. 2019 vyčerpána. Poskytovateli dotace bylo 25. 10. 2019 a 8. 1. 2020 předáno vyúčtování.

V účetnictví organizace jsou částky vedeny s ÚZ 00002.

2.3. Dotace z Česko-německého fondu budoucnosti, nadační fond

V roce 2019 byl realizován projekt „Na křídlech hudby přes hranice“ za finančního přispění Statutárního města Havířova a Česko-německého fondu budoucnosti, nadačního fondu.

Dle smlouvy o poskytnutí příspěvku z prostředků Česko-německého fondu budoucnosti č. smlouvy 2-19-9878 organizace obdržela příspěvek ve výši Kč 90.000,-.

Příspěvek byl použit v souladu s podmínkami poskytnutí a to na úhradu nákladů za dopravu a ubytování včetně stravy v Německu žáků a pedagogického dozoru.

Vyúčtování a závěrečná zpráva byla podána v určeném termínu.

3. Příjmy z vlastní činnosti

Příjmy z vlastní činnosti jsou příjmy za úplatu za vzdělávání , příjmy z doplňkové činnosti, ostatní příjmy.

Úplata za vzdělávání

Úplatu za vzdělávání hradí žáci (zákonní zástupci žáků) pololetně – v prvním měsíci pololetí školního roku (tj. měsíc září a únor). Ředitelka ZUŠ vyjimečně povoluje na základě písemné žádosti individuální splátkové kalendáře.

K 31.12.2019 byla úplata za vzdělávání za I. pololetí školního roku 2019/2020 uhrazena v předepsané výši.

K 31.12.2019 byl k inventarizaci vypracován jmenný seznam žáků, kteří k 31.12.2019 uhradili úplatu za vzdělávání na II. pololetí školního roku 2019/2020 (tj. za únor – červen 2020) ve výši Kč 7.102,-.

Přehled vybrané úplaty za vzdělávání v roce k 31. 12. 2019

školní rok	úplata za vzdělávání za měsíce	Kč
2018/2019	leden 2019	262.840,-
2018/2019	únor – červen 2019	1.297.910,-
2019/2020	září – prosinec 2020	1.058.510,-
	Celkem výnosy z úplaty v roce 2018	2.619.260,-
2019/2020	leden 2020 – výnosy příštího období	264.710,-
2019/2020	únor – červen 2020 – výnosy příštího období	7.102,-

Úplata za vzdělávání je hlavním příjmem organizace, ze kterého jsou hrazeny všechny provozní náklady.

Celková výše výnosu z úplaty za vzdělávání je závislá na počtu žáků a jejich struktuře v jednotlivých oborech. Vzhledem k dlouhodobému trendu vysokého zájmu o studium v základních uměleckých školách předpokládáme v následujících letech výnosy ve stejné výši.

Příjmy z doplňkové činnosti

Příjmy z doplňkové činnosti tvoří příjmy z pronájmů učeben a sálů a příjmy za kurzy.

V účetnictví jsou příjmy z doplňkové činnosti vedeny samostatně.

Ostatní příjmy

Ostatní příjmy jsou tvořeny úhradami za ztracený přístupový čip, za který je při vydání přijata záloha, úroky BÚ, příspěvky od žáků na částečnou úhradu nákladů spojených s projektem „Na křídlech hudby přes hranice“ a to na ubytování žáků v Německu.

4. Náklady v hlavní činnosti

Náklady jsou hrazeny z příjmů z vlastní činnosti – úplaty za vzdělávání.

Mzdové náklady a zákonné odvody jsou hrazeny z transferu ze státního rozpočtu dle závazného ukazatele.

ÚZ 00005 – provozní náklady organizace

ÚZ 00002 – z Dotace magistrátu města Havířova

ÚZ 33063 – z projektu Šablony II

ÚZ 33353 – ze státního rozpočtu

DČ – Doplňková činnost

Přehled hrazených nákladů z vlastních prostředků:

4.1. SU 501 – Spotřeba materiálu Kč 237.148,28 (z toho Kč 3.938,- z ÚZ 33063)

- potřeby pro výuku
- tiskopisy – pedagogická dokumentace, vysvědčení
- notový materiál
- kancelářské potřeby
- čisticí a úklidové prostředky
- pohonné hmoty – benzín do sekačky k údržbě zeleně
- materiál na údržbu – žárovky, šroubky, lepidla, apod.
- zařízení a učební pomůcky v hodnotě do Kč 2.999,-
- ostatní materiál

V meziročním srovnání s rokem 2018 jsou náklady na spotřebu materiálu nižší. Při výběru zboží a jeho dodavatelů organizace dbá na efektivní nakládání s finančními prostředky. Kancelářské potřeby, čisticí a desinfekční prostředky jsou nakupovány prostřednictvím krajského Nákupního portálu a od dodavatelů poskytujících náhradní plnění dle zákona o zaměstnanosti.

4.2. SU 502 – Spotřeba energie Kč 1.068.695,18 (z toho Kč 90.314,60 z DČ)

- voda
- elektrická energie
- teplo

V meziročním srovnání s rokem 2018 jsou celkové náklady za spotřeby energií vyšší.

Komentář k celkové spotřebě energií je vložen na konci této kapitoly.

4.3. SU 511 – Opravy a udržování Kč 762.962,61 (z toho Kč 327.323,15 hrazeno z IF)

- opravy budovy
- opravy strojů a přístrojů
- opravy hudebních nástrojů

V meziročním srovnání s rokem 2018 jsou náklady na opravy vyšší. Byla realizována výměna podlahové krytiny v učebně LDO a v učebně TO – reprodukce majetku vedena ve FaMa+, hrazeno z IF. Z provozních nákladů byly hrazeny opravy osvětlovacích těles ve foyeru a v kancelářích školy, výměna podlahové krytiny na schodišti z přízemí do II. patra.

4.4. SU 512 – Cestovné Kč 82.885,- (z toho Kč 40.568,- z ÚZ 33063)

- náklady spojené s cestovními náhradami zaměstnanců – jízdné a stravné

V meziročním srovnání s rokem 2018 jsou náklady na cestovné vyšší z důvodu vyšší účasti pedagogů na seminářích a školeních.

4.5. SU 518 – Ostatní služby Kč 864.509,41 (z toho Kč 60.000,- z ÚZ 00002, Kč 196.227,50 z ÚZ 33063)

- telekomunikační služby, internet, mobilní telefony
- poštovní služby, ceniny
- zpracování účetních dat
- software
- likvidace odpadů
- přepravné
- revize a kontroly – hasících přístrojů, hydrantů, výtahu, přenosných elektrospotřebičů, hromosvodu, EZS, tělocvičného nářadí
- správa počítačové sítě
- odborně způsobilá osoba BOZP a PO
- srážková voda
- členské poplatky
- bankovní poplatky

V meziročním srovnání s rokem 2018 jsou celkové náklady na ostatní služby dvojnásobné.

4.6. SU 521 – Mzdové náklady Kč 16.083.606,- z toho:

- Kč 79.990,- z DČ
- Kč 63.000,- z Fondu odměn
- Kč 9.830,- z ÚZ 33063– mzdy
- Kč 94.100,- z ÚZ 33063 – dohody
- Kč 4.000,- z ÚZ 00203 – mzdy
- Kč 15.494.444,- z ÚZ 33353 - mzdy
- Kč 300.000,- z ÚZ 33353 – dohody
- Kč 38.242,- z ÚZ 33353– náhrady (nemocenská)

4.7. SU 524 – Zákonné odvody Kč 5.336.699,- z toho:

- Kč 3.900.430,- sociální pojištění ÚZ 33353
- Kč 1.410.158,- zdravotní pojištění ÚZ 33353
- Kč 2.455,- sociální pojištění ÚZ 33063
- Kč 884,- zdravotní pojištění ÚZ 33063
- Kč 992,- sociální pojištění ÚZ 203
- Kč 360,- zdravotní pojištění ÚZ 203
- Kč 15.750,- sociální pojištění z rozpočtu organizace
- Kč 5.670,- zdravotní pojištění z rozpočtu organizace

4.8 SU 525 – Sociální pojištění Kč 62.327,-

- zákonný odvod z mezd na Kooperativu

Vzhledem k nárůstu mezd v roce 2019 vzrostl i zákonný odvod z mezd na Kooperativu ve srovnání s rokem 2018.

4.9 SU 527 – Zákonné sociální náklady Kč 664.591,24 z toho:

- Kč 310.653,- tvorba FKSP ÚZ 33353
- Kč 197,- tvorba FKSP ÚZ 33063
- Kč 80,- tvorba FKSP ÚZ 203
- Kč 1.260,- tvorba FKSP z rozpočtu organizace
- Kč 36.181,- náklady na stravování zaměstnanců ÚZ 33353
- Kč 142.169,- náklady na stravování zaměstnanců z rozpočtu organizace
- Kč 13.600,- lékařské prohlídky
- Kč 4.153,74 výdaje na BOZP
- Kč 5.200,- DVPP
- Kč 136.350,- DVPP ÚZ 33063
- Kč 5.770,- ostatní školení
- Kč 8.977,50 ostatní školení ÚZ 33063

Vzhledem k nárůstu mezd v roce 2019 vzrostly i odvody na sociální a zdravotní pojištění. V roce 2019 bylo nutno provést více preventivních lékařských prohlídek oproti roku 2018. Z projektu Šablony II bylo realizováno více seminářů v rámci DVPP.

4.10 SU 528 – Jiné sociální náklady Kč 5.751,-

4.11 SU 531 – Daň silniční Kč 700,-

Odvod silniční daně za pracovní cesty, na které bylo schváleno použití soukromého osobního vozidla, za které není hrazena silniční daň vlastníkem vozidla.

4.12 SU 538 – Jiné daně a poplatky Kč 200,-

Poplatek za vystavení dokladu finančním úřadem o bezdlužnosti, potřebného k žádosti o dotaci ze Statutárního města Havířova.

4.13 SU 551 – Odpisy majetku Kč 532.146,-

- 21.228,60 z doplňkové činnosti
- 470.000,- z dotace zřizovatele ÚZ 205
- 114,40,- hlavní činnost vlastní zdroje
- 40.803,- odpisy majetku pořízeného z Investičních transferů (Kamerový systém, klavír Boston)

Na odpisy organizace obdržela dotaci od zřizovatele s ÚZ 205.

4.14 SU 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku Kč 183.637,34,-

zařízení a učební pomůcky v hodnotě od 3.000,- do 39.999,- Kč.

V meziročním srovnání s rokem 2018 jsou náklady za pořízení majetku nižší. Organizace pořídila učební pomůcky v souladu s potřebami souvisejícími s její hlavní činností.

4.15 SU 563 – Kurzové ztráty Kč 4.751,96

Kurzové ztráty při bezhotovostní úhradě faktur za ubytování a stravu žáků Školního orchestru a pedagogického doprovodu v Německu v rámci projektu „Na křídlech hudby přes hranice“.

4.16 SU 569 Ostatní finanční náklady Kč 800,-

Jde o nájemné za nástroje, které má organizace zapůjčené z jiné ZUŠ a to pro žáky, kteří nastoupili v září 2019. Organizace ve vlastním hudebním archivu takové nástroje nemá.

4.17 SU Daň z příjmů Kč 11.289,59

Tato uhrazená daň je daní z úroků vkladů na běžném účtu.

Za rok 2019 organizaci nevznikla daňová povinnost.

Náklady hrazené z dotace Statutárního města Havířova

Z dotace, která je v účetnictví vedena odděleně, byly částečně hrazeny náklady na:

Projekt „Na křídlech hudby přes hranice“ – výjezd žáků Školního orchestru a pedagogického doprovodu do Německa

pojištění žáků při výjezdu do Německa	Kč 2.906,-
doprava žáků do Německa a zpět	Kč 37.094,-

Projekt „Letní soustředění Houslového souboru“

ubytování a strava žáků Kč 20.000,-

Komentář k bodu 2 – spotřeby energií:

Největším ročním nákladem, který je hrazený z vlastních prostředků, jsou náklady za spotřebu energií: elektrická energie, teplo, voda (vodné a stočné) a srážková voda. Organizace měsíčně provádí samoodečet spotřeby a údaje vkládá do systému FaMa+. Po vyúčtování jednotlivými dodavateli, jsou do systému FaMa+ vkládány i údaje z faktur za energie.

a) Elektrická energie

Spotřeba elektrické energie se mění v závislosti na počtu organizovaných akcí školou a používání elektrické vypalovací pece ve výtvarném oboru. Ve srovnání s rokem 2018 je spotřeba elektrické energie za rok 2019 v MWH nepatrně nižší, přesto jsou náklady za spotřebu elektrické energie v Kč vyšší, vzhledem k ceně stanovené dodavatelem.

b) Teplo

Spotřeba tepla je závislá na aktuální povětrnostní situaci a ceně za odběrnou jednotku.

V uplynulých letech organizace realizovala pro dlouhodobé snížení spotřeby tepla, postupné výměny stávajících dřevěných oken za plastová a výměnu prosklených stěn v chodbách za stěny hliníkové s lepší tepelnou izolací. Organizace také instalovala na topná tělesa termoregulační hlavice.

K velkým únikům tepla dochází v prostorách, kde nebyla realizována výměna starých oken za nová, díky nevyhovujícím topným tělesům ve vestibulu a vzhledem k tomu, že budova není zateplená.

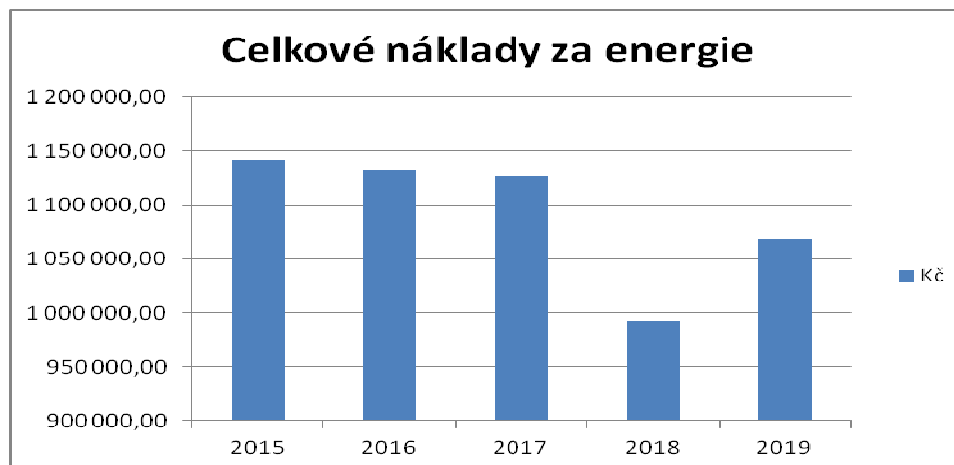
Ve srovnání s rokem 2018 je spotřeba tepla v měrných jednotkách (GJ) i v Kč v roce 2019 vyšší.

c) Voda

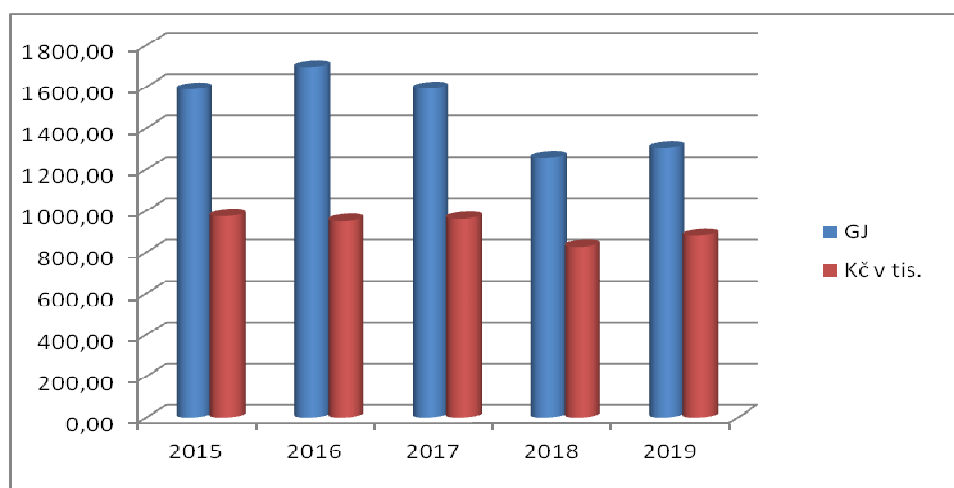
Spotřeba vody (vodné, stočné) je ve srovnání s rokem 2018 v měrných jednotkách (m³) i Kč nepatrně nižší.

Náklady za srážkovou vodu odváděnou do kanalizace stanovuje dodavatel Severomoravské vodovody a kanalizace jako součet redukováných ploch v m² násobený dlouhodobým srážkovým normálem. Dlouhodobý srážkový normál je průměrem ročních srážek v dané oblasti za 30 let. Poskytovatelem těchto údajů je Český hydrometeorologický ústav v Ostravě. Náklady za srážkovou vodu organizace nemůže nijak ovlivnit. Výše nákladů za srážkovou vodu je v roce 2019 téměř trojnásobná ve srovnání s nákladem za vodné a stočné v daném období.

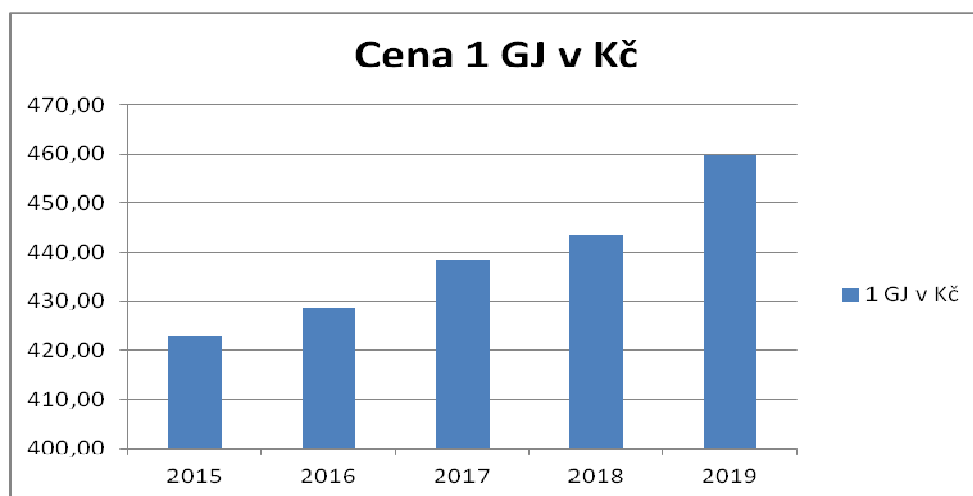
Graf č. 6 – Celkové náklady za energie v Kč v letech 2015 – 2019



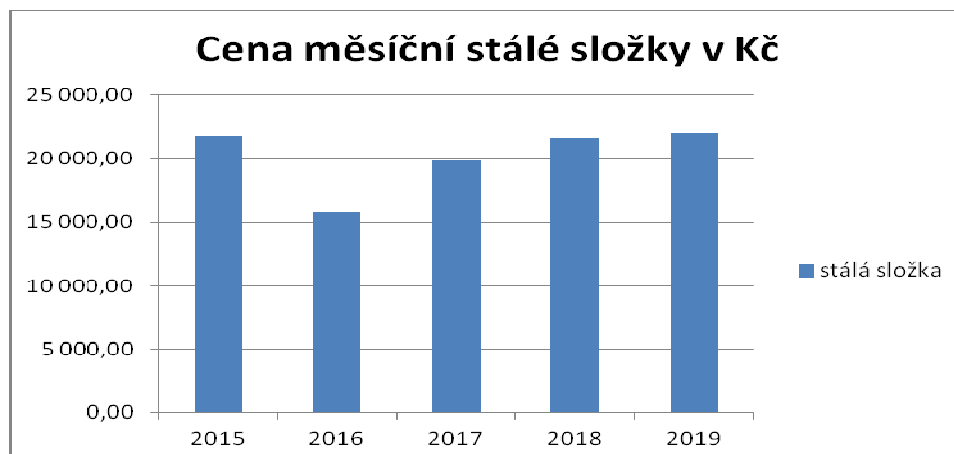
Graf č. 7 – Spotřeba tepla v GJ a celkové náklady za teplo v Kč v letech 2015 – 2019



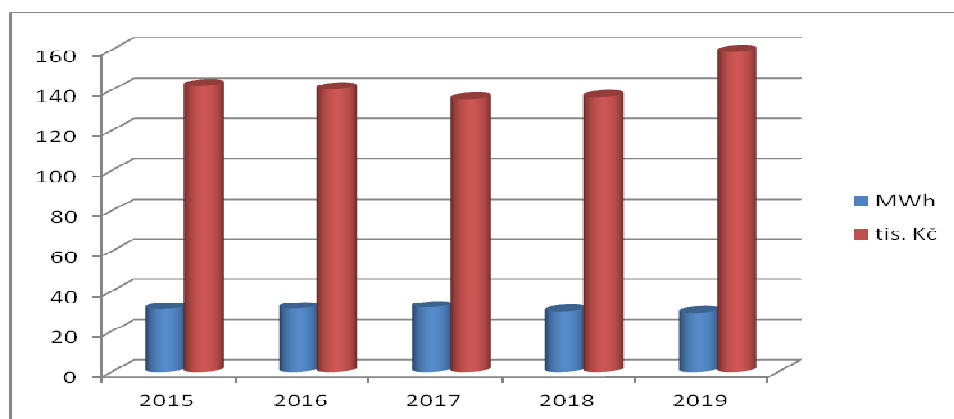
Graf č. 8 – Vývoj ceny za měrnou jednotku za teplo v Kč v letech 2015 – 2019



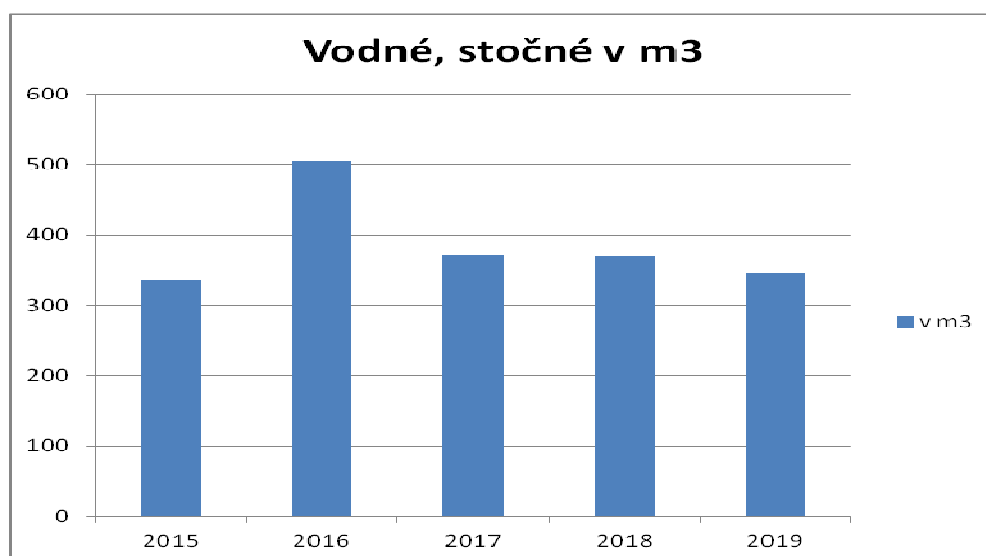
Graf č. 9 – Vývoj měsíční ceny v Kč za stálou složku tepla 2015 – 2019



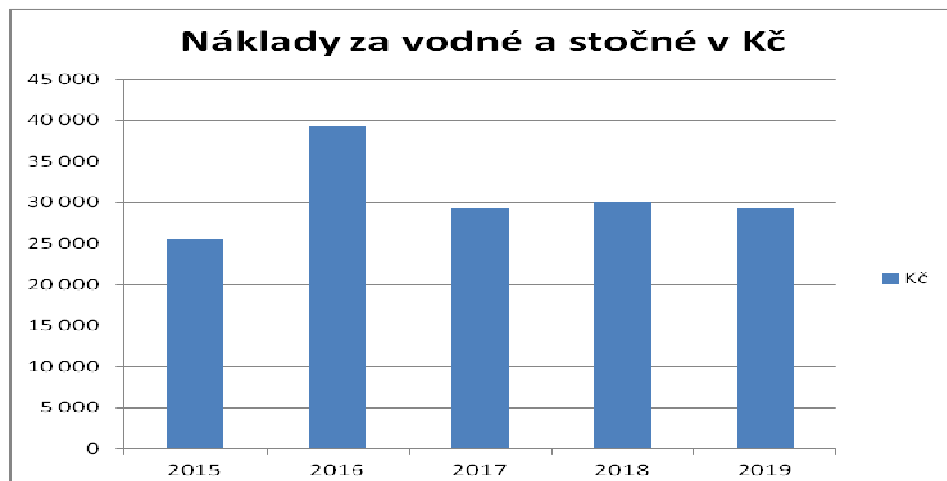
Graf č. 10 – Spotřeba elektrické energie v MWh a celkové náklady v Kč za elektrickou energii v letech 2015-2019



Graf č. 11 – Spotřeba vody v m3 – vodné, stočné v letech 2015 – 2019



Graf č. 12 – Náklady za vodné a stočné v Kč v létech 2015 - 2019



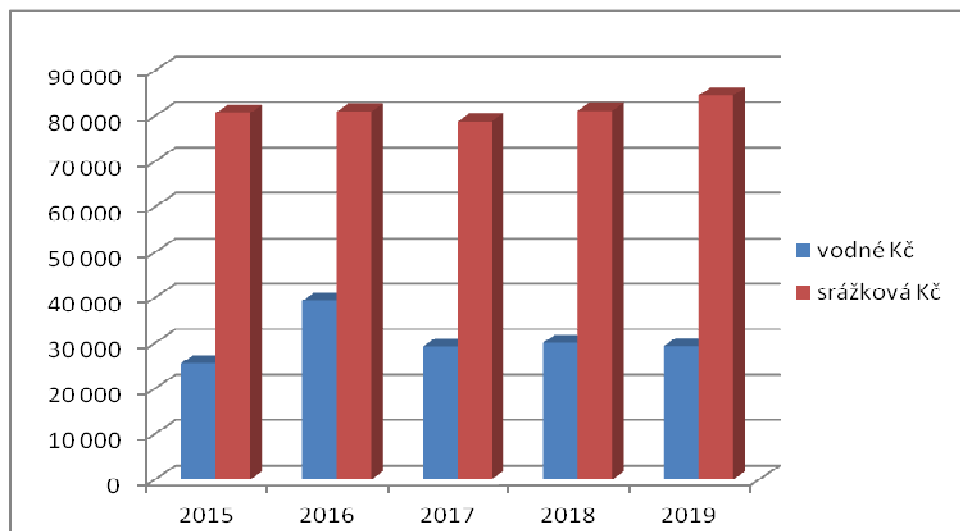
Graf č. 13 – Srážková voda v m3 v létech 2015 - 2019



Graf č. 14 – Náklady za srážkovou vodu v Kč v létech 2015 - 2019



Graf č. 15 – Náklady za vodné, stočné a srážkovou vodu v Kč v letech 2015 - 2019



5. Výsledek hospodaření

Organizace dosáhla v roce 2019 zlepšeného hospodářského výsledku. Zlepšený hospodářský výsledek ve výši Kč 257.971,44 je tvořen výsledkem:

z hlavní činnosti	Kč 93.734,64
z doplňkové činnosti	Kč 164.236,80

Zlepšeného HV v hlavní činnosti bylo docíleno úsporou za energie. Skutečné náklady byly nižší než plánované.

Celkový výnos z doplňkové činnosti činí Kč 355.770,-.

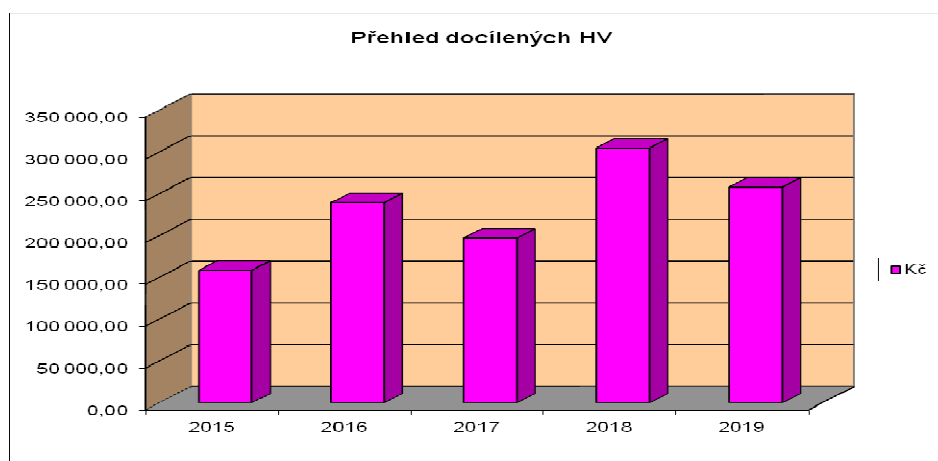
Tímto výnosem byly kryty náklady na spotřeby energií, odpisy a mzdy v souvislosti s doplňkovou činností (pronájem majetku - učeben a sálů, vzdělávací kurzy) a to ve výši Kč 191.533,20.

Tím bylo dosaženo HV z DČ ve výši Kč 164.236,80.

HV z doplňkové činnosti je proti plánovanému vyšší z důvodu, že organizace uskutečnila více hodinových pronájmů sálů a učeben.

HV z hlavní i doplňkové činnosti je krytý.

Graf č. 16 – Přehled docílených HV v letech 2015 – 2019



Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Kč 100.000,- do fondu odměn
Kč 157.971,44 do rezervního fondu, ze kterého žádáme posílit investiční fond ve výši
Kč 155.000,-

Posílení investičního fondu použijeme pro financování akce Rekonstrukce sociálních zařízení v TO a LDO, která je naplánovaná na rok 2021.

Posílení fondu odměn - k vyplácení odměn zaměstnancům.

6. Mzdové náklady, průměrný plat

Počet zaměstnanců		ukazatel	Dle P1-04	+zbývá do ZU – překročení ZU
přepočtený počet dle Výkazu P1-04	pedagog	30,94	31,4372	-0,4972
za 1.-4. čtvrt.2019	nepedagog	4,25	4,1444	0,1056
	Celkem	35,19	35,5816	-0,3916

Závazný ukazatel celkového počtu zaměstnanců byl překročen z důvodu zástupu za dvě dlouhodobé nemoci.

Příspěvky a dotace – MŠMT – Státní rozpočet

ÚZ		závazný ukazatel	skutečné čerpání	rozdíl
33353	Přímé výdaje na vzdělávání	21.490.108,-	21.490.108,-	0,-
v tom:	prostředky na platy	15.494.444,-	15.494.444,-	0,-
	ostatní osobní náklady	300.000,-	300.000,-	0,-
	zákonné odvody	5.370.211,-	5.310.588,-	59.623,-
	FKSP	309.889,-	310.653,-	-764,-
	přímý ONIV	15.564,-	38.242,-	-22.678,-
	ONIV – Náklady na stravování zaměstnanců	0,-	36.181,-	-36.181,-

Účelové prostředky na projekt „Šablony II – Profesní rozvoj pedagogů a rozvojové aktivity pro žáky v ZUŠ L. Janáčka Havířov“, reg.č. CZ.02.3.X/0.0/0.0/18_063/0009354

Doba trvání projektu: 24 měsíců

Doba realizace projektu: 1. 9. 2018 – 31. 8. 2020

Schválené prostředky Kč 1.524.728,- ÚZ 33063

		Skutečné čerpání v roce 2018	Skutečné čerpání v roce 2019
	Celkem	371.976,65	493.527,-
v tom:	prostředky na platy	13.066,-	9.830,-
	OON	16.300,-	94.100,-
	zákonné odvody	4.442,-	3.339,-
	FKSP	262,-	197,-
	ONIV	337.906,65	386.061,-
Nedočerpané Kč k 31. 12.		1.152.751,35	659.224,35

Zdroje financování:

ÚZ 33353

Prostředky na platy, OON a ONIV byly k 31.12.2019 v plné výši vyčerpány.

Úspora finančních prostředků ze zákonných odvodů při plném vyčerpání mzdových prostředků byla použita na dofinancování ostatních neinvestičních výdajů (náklady na stravování zaměstnanců). Tím byly veškeré prostředky z ÚZ 33353 k 31.12.2019 v plné výši vyčerpány.

ÚZ 33065

Prostředky z projektu Šablony II jsou čerpány průběžně po celou dobu realizace projektu, tj. od 1. 9. 2018 do 31. 8. 2020.

ÚZ 203

Účelové prostředky na odměnu včetně zákonných odvodů za spolupráci při organizování výtvarné soutěže „Jak si představuji sametovou revoluci“ byly v plné výši vyčerpány.

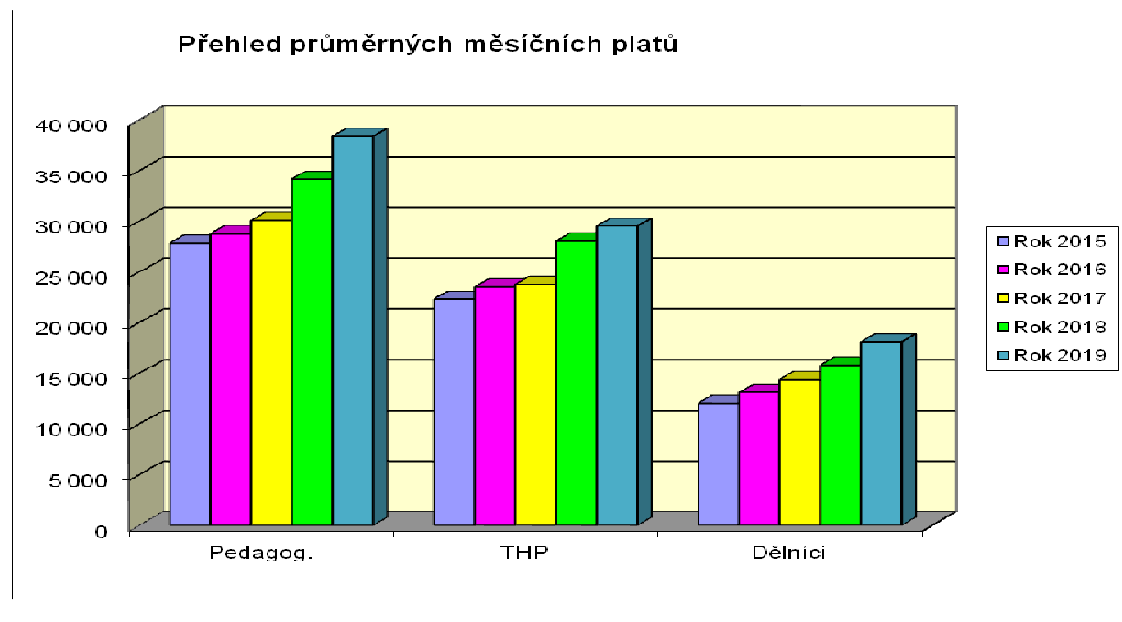
ÚZ 00005

V roce 2019 organizace vyplatila z Fondu odměn odměny v celkové výši Kč 63.000,-. Z vlastních prostředků organizace uhradila část zákonných odvodů a to ve výši Kč 21.420,- a Kč 1.260,- odvod na FKSP.

Průměrný měsíční výdělek za rok 2019 v Kč:

pedagog.	38.344,-
THP	29.514,-
dělníci	18.125,-

Graf č. 17 – Přehled průměrných platů v letech 2015 - 2019



V meziročním srovnání s rokem 2018 došlo k navýšení celkových mzdových nákladů z důvodů navýšení mezd dle tarifních tabulek a to pro pedagogické i nepedagogické zaměstnance regionálního školství s platností od 1. ledna 2019.

V roce 2019 organizace uskutečnila v rámci projektu „Na křídlech hudby přes hranice“ zahraniční pracovní cestu šesti pedagogických pracovníků jako doprovod žáků Školního orchestru na koncertním vystoupení v Německu.

7. Plnění plánu hospodaření

Schválený plán hospodaření byl sestaven následovně:

- v hlavní činnosti byl plánovaný nulový hospodářský výsledek
- v doplňkové činnosti ve výši Kč 115.000,-

Skutečný hospodářský výsledek:

- v hlavní činnosti Kč 93.734,64
- v doplňkové činnosti Kč 164.236,80

Hlavní činnost	Plán	Skutečnost	Rozdíl: Skutečnost - plán
Výnosy	25.238.005,-	25.804.901,05	566.896,05
Náklady	25.238.005,-	25.711.166,41	473.161,41
HV z HČ	0,-	93.734,64	93.734,64
Doplňková činnost	Plán	Skutečnost	Rozdíl: Skutečnost - plán
Výnosy	370.000,-	355.770,-	-14.230,-
Náklady	255.000,-	191.533,20	-63.466,80
HV z DČ	115.000,-	164.236,80	49.236,80

HV z HČ je vyšší než plánovaný. Zlepšený HV byl docílený úsporou nákladů za energie (teplo) a to díky příznivým klimatickým podmínkám a regulaci spotřeby tepla pomocí termoregulačních hlavice na jednotlivých topných tělesech.

Organizace v roce 2019 uskutečnila více pronájmů učeben a sálů než bylo plánováno, proto je HV z DČ ve skutečnosti vyšší, než plánovaný.

7.1 Komentář k položkám nákladů s odchylkou více než 10 %

7.1.1 SU 501 – Spotřeba materiálu

Skutečné náklady jsou o 16,50 % tj. Kč 46.851,72 nižší než plánované. Oproti plánu jsme pořídili méně materiálu na úklid a na opravu nemovitosti, méně učebních pomůcek a zařízení v hodnotě do 3.000,-.

7.1.2 SU 502 – Spotřeba energie

Skutečné náklady jsou o 23,26% tj. Kč 254.222,42 nižší než plánované. Při sestavování plánu nákladů (v 10/2018) organizace nedokáže odhadnout, jaké budou v roce 2019 klimatické podmínky, tudíž je plán nákladů za teplo stanoven s rezervou. Díky příznivým klimatickým podmínkám v roce 2019 došlo k úspoře nákladů za teplo.

Úspora nákladů za elektrickou energii vznikla díky rekonstrukci elektroinstalace v části budovy včetně instalace osvětlení s nižší spotřebou energie.

Rekonstrukce sociálních zařízení v roce 2018 přispěla k úspoře nákladů za vodu – došlo k zamezení nekontrolovaného protékání vody ve starých sanitách.

7.1.3 SU 511 – Opravy a udržování

Skutečné náklady za opravy jsou o 47,86 % tj. Kč 246.962,61 vyšší proti plánovaným.

Organizace realizovala plánované i neplánované opravy. Neplánované opravy byly realizovány z důvodu špatného nebo nefunkčního stavu stávajícího zařízení.

7.1.3.1 Plánované

- výměna podlahové krytiny v rámci akce „Výměna podlahové krytiny v učebnách LDO a TO“ (hrazeno z Investičního fondu), evidováno ve FaMa+

7.1.3.2 Neplánované opravy:

- výměna staré a poškozené podlahové krytiny na schodišti z II. patra do přízemí a na schodišti v učebně TO z důvodu zvýšené bezpečnosti chůze po schodišti
- výměna osvětlení ve foyer a ve třech kancelářích organizace z důvodu nefunkčnosti částí starých svítidel a za účelem zlepšení osvětlení v prostorách a úspory energie
- oprava osvětlení pódia a nouzového osvětlení Reprezentačního sálu z důvodu nefunkčnosti
- výměna starých a poruchových baterií a nabíječe, které slouží jako záložní zdroj el. energie v Reprezentačním sále. Neodkladná oprava k zajištění bezpečného provozu sálu.

7.1.4. SU 512 – Cestovné

Skutečné náklady na cestovné jsou o 71,12 % tj. Kč 204.115,- nižší proti plánovaným. Nebyly realizovány některé plánované aktivity. Prostředky byly použity na úhradu nákladů za ostatní služby.

7.1.5 SU 518 – Ostatní služby

Skutečné náklady za služby jsou o 89,59% tj. Kč 408.509,41 vyšší proti plánovaným. Organizace realizovala zahraniční výjezd žáků a pedagogů do Německa v rámci projektu „Na křídlech hudby přes hranice“. Dále pořídila nový software (upgrade Windows 10 nezbytný pro bezpečný provoz PC sekretariátu a vedení školy), a také realizovala neplánované aktivity v rámci projektu Šablony II, které vzešly z aktuálních potřeb organizace.

7.1.6 SU 528 – Jiné sociální náklady

Skutečné náklady jsou o 100% tj. Kč 5.751,- vyšší proti plánovaným. Položku tvoří náklady, se kterými nebylo ve finančním plánu počítáno a vznikly z aktuálních potřeb organizace.

7.1.7.SU 531 – Daň silniční

Skutečné náklady jsou o 100% tj. Kč 700,- vyšší proti plánovaným. Organizace v průběhu roku 2019 proplácela náklady za použití soukromých osobních vozidel k pracovním cestám, které neměly uhrazenou silniční daň.

7.1.8 SU 538 – Jiné daně a poplatky

Skutečné náklady za poplatky jsou o 100 % tj. Kč 200,- vyšší proti plánovaným. Jde o poplatky hrazené FÚ Havířov za vystavení dokladu o bezdlužnosti, který je dokládán k žádosti o dotaci ze Statutárního města Havířov.

7.1.9 SU 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku

Skutečné náklady na pořízení DDM jsou o 49,55 % tj. Kč 180.362,66 nižší než plánované. Organizace pořídila pouze nejnutnější zařízení a učební pomůcky. Zbývající plánované prostředky na úhradu nákladů za pořízení DDM byly přesunuty na úhradu oprav.

7.1.10 SU 563 – Kurzové ztráty

Skutečné náklady za kurzové ztráty jsou o 100% tj. 4.751,96 vyšší proti plánovaným. Při sestavování plánu náklady za kurzové ztráty nebyly stanoveny.

7.1.11 SU 569 – Ostatní finanční náklady

Skutečné náklady jsou o 100% tj. Kč 800 vyšší. Jde o nájemné za nástroje za září – prosinec 2019, které má organizace zapůjčené z jiné ZUŠ a to pro žáky, kteří nastoupili v září 2019. Organizace ve vlastním hudebním archivu takové nástroje nemá.

7.1.12 591 – Daň z příjmu

Skutečné náklady jsou o 100 % tj. Kč 11.289,59 vyšší. Jedná se o daň z úroku na běžném účtu. Organizace plánovala nulový HV z HČ a tudíž daň nebyla v plánu stanovena.

7.2 Komentář k položkám výnosů s odchylkou více než 10 %

7.2.1. SU 603 – Výnosy z pronájmů

Skutečné výnosy jsou o 26,51 % tj. Kč 69.168,- nižší. Organizace uskutečnila méně hodinových pronájmů než plánovala a to z důvodu technické závady (nefunkční záložní zdroj el. energie) v Reprezentačním sále, kvůli které nemohl být sál pronajímán.

7.2.2 SU 648 – Čerpání fondů

Skutečné výnosy jsou o 13,26 % tj. Kč 59.676,85,- nižší než plánované. Organizace čerpala méně prostředků z Investičního fondu na akci „Výměna podlahové krytiny v učebnách LDO a TO“. Skutečná cena za realizaci akce byla nižší než plánovaná.

7.2.3 SU 649 – Ostatní výnosy z činnosti

Skutečné výnosy jsou o 100 % tj. Kč 65.520,- vyšší než plánované. Organizace neplánovala ostatní výnosy z činnosti. Ve skutečnosti je na SU 649 proúčtována skutečná spotřeba ze záloh za elektrickou energii nájemníka a vybrané příspěvky od žáků, které byly použity ke spolufinancování faktury za ubytování a stravu v Německu v rámci projektu „Na křídlech hudby přes hranice“.

7.2.4 SU 662 – Úroky

Skutečné výnosy jsou o 100 % tj. Kč 59.418,90 vyšší než plánované. V uplynulém roce došlo k výhodnějšímu zhodnocení (úročení) prostředků na běžném účtu organizace. Organizace je připojena v systému cash pooling.

7.2.5 SU 669 – Ostatní finanční výnosy

Skutečné výnosy jsou o 100 % tj. Kč 2.000,- vyšší než plánované. Organizace neplánovala ostatní finanční výnosy. Ve skutečnosti je na SU 669 proúčtována částka za ztracené přístupové čipy, za které organizace vybírá zálohu.

8. Péče o spravovaný majetek

Organizace hospodaří s movitým i nemovitým majetkem v souladu s účelem vymezeným zřizovatelem ve Zřizovací listině.

Nemovitý majetek zřizovatele předaný organizaci k hospodaření:

a) Budova ZUŠ

Parcelní číslo	524/68
číslo popisné/evidenční	1471/1a
obec	Havířov
katastrální území	Bludovice

b) Pozemky

Pozemky jsou zapsány v katastru nemovitostí u Katastrálního úřadu pro Moravskoslezský kraj, Katastrálního pracoviště Ostrava, pro k. ú. Bludovice, obec Havířov, na listu vlastnictví č. 10001.

Seznam pozemků předaných organizaci:

parc. číslo	popis	výměra v m ²	hodnota v Kč
524/68	zastavěná plocha a nádvoří	3.001	2.416.000,-
524/89	ostatní plocha	644	1.920,-
524/90	ostatní plocha	284	846,-
524/91	ostatní plocha	593	1.776,-
524/95	ostatní plocha	2.179	6.471,-
524/119	ostatní plocha	214	603,-
	Celkem hodnota pozemků		2.427.616,-

V roce 2019 organizace nerealizovala žádný prodej movitého ani nemovitého majetku.

8.1 Investiční činnost

V roce 2019 byla realizována projektová příprava akce „Energetické úspory v ZUŠ L. Janáčka Havířov“ v rámci projektu „Energetické úspory ve školách a školských zařízeních zřizovaných Moravskoslezským krajem – V. etapa“. Na projektovou přípravu akce měla organizace schválený investiční příspěvek do fondu investic ve výši Kč 680.000,- a to z rozpočtu zřizovatele. Ze schválené částky organizace k 31. 12. 2019 vyčerpala Kč 429.066,- a to na úhradu faktury za zpracování projektové dokumentace (FaP 166/2019 a FaP 308/2019).

Faktury byly vystaveny na celkovou částku Kč 476.740,- U obou faktur byla stanovena 10% pozastávka, která k 31. 12. 2019 uhrazena nebyla. Celková částka pozastávky činí Kč 47.674,-

Z fondu investic byla hrazena oprava majetku a to výměna podlahové krytiny v učebně LDO a TO v celkové výši Kč 327.323,15

8.2 Údržba a opravy hrazené z provozních prostředků

- opravy a ladění pianin a křidel
- opravy ostatních hudebních nástrojů: housle a violoncella
- opravy kopírovacích strojů po nakopírování daného počtu kopií
- údržba zeleně (pravidelné sekání trávy a odstranění keřů kolem plotu v zahradě)
- oprava nábytku a zařízení (opravy klavírních židlí, broušení a lakování desek stolů, opravy zamykání skříněk, oprava notových stojanů)
- údržba plochých střech budovy (odstraňování nánosů listí a větví)
- výroba kulís pro divadelní a taneční představení
- běžné opravy a údržby (výměna žárovek, vypínačů, ventilů a těsnění na WC, výměny zámků)

8.3 Majetek

Hudební obor byl nově vybaven těmito hudebními nástroji:

- cvičné pady pro bicí třídu
- djembe, basové kombo a obal na sopránovou kytaru pro kytarové třídy
- houslové komplety, opěrky a smyčce pro smyčcové třídy
- klavírní pedálové nástavce pro klavírní třídy

- elektrický klavír včetně pedálu, obal na el. klavír, klávesové kombo, mikrof. stojan a mikrofon pro EKN

Notový archiv hudebního oboru byl doplněn o nově pořízený notový materiál.

Pro výtvarný obor byl pořízen materiál pro výuku – barvy, tužky, štětce, gumy, papíry, lepidlo aj.

V průběhu roku 2019 bylo pořízeno nové zařízení:

- 100 ks přístupových čipů
- mobilní telefon pro školníky
- dílená kovová skříň k uložení notebooků ve výtvarném oboru
- 2 vysavače one Concept Duster pro úklid
- benzínová sekačka Weibang k údržbě zeleně
- 2 kovové regály do spisovny k uložení archiválií
- 3 notebooky Lenovo pro pedagogy – pro práci s programem Klasifikace
- pracovní deska a dvojdřez do bufetu
- kopírovací stroj formát A3 do sborovny
- otočná klavírní židle
- automatická pračka Samsung

Majetek, který byl navržený k vyřazení v roce 2018, byl v průběhu roku 2019 vyřazen a to po uplynutí dané lhůty ke zveřejnění na portálu MSK.

Seznamy přírůstků a aktuální seznamy majetku k 31.12.2019 jsou uloženy v kanceláři ZUŠ jako součást inventarizace za rok 2019.

8.4 Inventarizace

Periodické inventarizace cenin, pokladny a majetku probíhají ve stanovených termínech. Nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem. Stanovený pokladní limit (limit hotovosti v pokladně) nebyl překročen.

Nebyl stanoven odvod za porušení rozpočtové kázně.

Inventarizace majetku byla provedena k 31.12.2019.

Inventarizace cenin se provádí pololetně – tj. k 30.6. a k 31.12.

Inventarizace pokladny se provádí čtvrtletně – tj. k 31.3., k 30.6., k 30.9. a k 31.12.

Inventarizační komise nezjistila rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem.

Stav k 31.12.2019

Pokladna	Kč 21.036,-	
z toho	pokladna ZUŠ	Kč 16.746,-
	pokladna FKSPKČ	4.290,-
Ceniny	Kč 570,-	
DHM Učební pomůcky	Kč 3.032.286,03	
	z toho v účetnictví	2.455.472,25
	v OTE	576.813,78
DHM Zařízení	Kč 2.914.376,11	
	z toho v účetnictví	1.650.812,24
	v OTE	1.263.563,87

8.5 Pronájmy nemovitého majetku

Svěřený nemovitý majetek byl v roce 2019 pronajímán na základě uzavřených smluv za účelem podnikatelské činnosti, neziskovým organizacím, spolkům a podnikatelům. Všechny uzavřené smlouvy se subjekty jsou evidovány a aktualizovány v systému FaMa+.

8.6 Pojistné události

8.6.1

V průběhu roku 2019 proběhla likvidace pojistné události z prosince 2018, kdy řidič autobusu při couvání poškodil sokl budovy organizace. Pojistné plnění bylo organizaci zasláno na účet dne 31. 7. 2019 a to z povinného ručení dopravce. Organizace provedla opravu omítky soklu a umístění nově vyrobených keramických dlaždic. Náklady na opravu byly vyšší než pojistné plnění.

8.6.2

Dne 10. 3. 2019 vlivem poryvu větru spadl vzrostlý topol na plot organizace a poškodila je. Organizace hradila opravu plotu a odklizení spadlého topolu včetně terénní úpravy po vývratu stromu. Pojistná událost byla evidována ve FaMa+. Pojistné plnění organizace obdržela dne 17. 4. 2019. Náklady na opravu byly vyšší než pojistné plnění.

9. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

Přílohou č. 2 ke Zřizovací listině ZL/077/2001 ze dne 27. září 2001 byla vymezena doplňková činnost organizace.

- 1) Pronájem majetku
- 2) Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování
- 3) Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti
- 4) Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy

Okruhy doplňkové činnosti příspěvkové organizace aktivní v roce 2019:

- 1) Pronájem majetku
- 2) Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování

9.1

Organizace pronajímá učebny a sály.

Učebny jsou pronajímány na dobu určitou –maximálně na dobu 1 kalendářního roku, Reprezentační a Komorní sál a foyer školy jsou pronajímány hodinově různým subjektům. Nájemní smlouvy jsou evidovány v systému FaMa+.

Od srpna 2017 organizace uzavřela smlouvu se Spolkem Moje Hnízdo z.s. na dobu neurčitou. S uzavřením této smlouvy souhlasila rada kraje usnesením č. 14/1476 ze dne 18.7.2017.

Nájemce	označení ve FaMa	účel pronájmu	doba pronájmu	
			datum	počet měsíců
Spolek Moje Hnízdo z.s.	PRO 15/2017	podnikatelská činnost	1. 8. 2017 – neurčito	12
SPCCH Havířov,	PRO 01/2019	cvičení	2. 1. 2019 – 20. 12. 2019	10

Kardio		zdravotně postižených		
Ing. Martin Michalec	PRO 02/2019	podnikatelská činnost	1. 1. 2019 – 31. 12. 2019	12
Igor Šelešovský	PRO 03/2019	podnikatelská činnost	1. 1. 2019 – 31. 12. 2019	10
Petr Zeman	PRO 04/2019	podnikatelská činnost	1. 1. 2019 – 30. 9. 2019	7
Romana Siwková	PRO 05/2019	podnikatelská činnost	1. 1. 2019 – 31. 12. 2019	10
Spolek Vonička Havířov z.s.	PRO 06/2019	volnočasové aktivity dětí	1. 1. 2019 – 31. 12. 2019	10
Cimbálová muzika Jagár	PRO 07/2019	zkušebna hudební skupiny	2. 1. 2019 – 31. 12. 2019	12
Cimbálová muzika Jagár – tanec	PRO 08/2018	zkušebna taneční skupiny	2. 1. 2019 – 31. 12. 2019	12
Více smluvních stran	PRO 09/2019	hodinové pronájmy sálů	2. 1. 2019 – 31. 12. 2019	10

Výnos ze služeb spojených s pronájmem (účet 602/0041) byl použit k úhradě poměrné části nákladů spojených se spotřebou tepla, vody, elektrické energie, odpisů a odměny z DoPP. Pronájmy majetku v rámci doplňkové činnosti plánuje organizace realizovat i nadále. Přínosem z DČ je částečné krytí nákladů za spotřebu energií a odpisy a tvorba hospodářského výsledku z DČ.

9.2

Organizace pořádá vzdělávací kurzy:

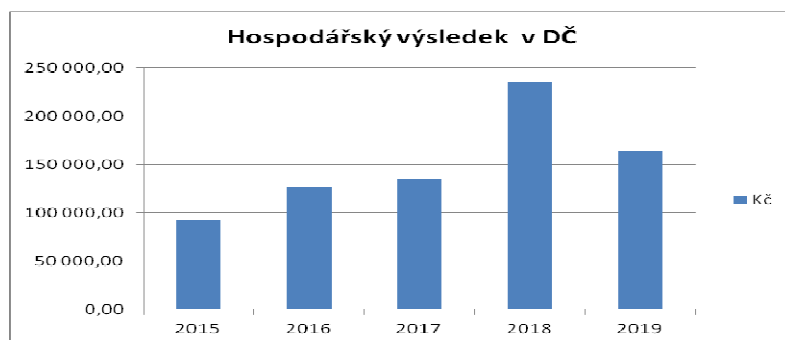
- Pokročilý muzikant – hudební kurz pro dospělé
- Baby balet – pohybový kurz pro malé děti

Výnos z kurzovního byl použit k úhradě poměrné části nákladů spojených se spotřebou energií (teplo, elektřina, voda), odpisů a odměny lektorů.

Přehled výnosů a nákladů z doplňkové činnosti v Kč

Výnosy	z nájmu	150.832,-
	ze služeb spojených s pronájmem	110.225,-
	z kurzů	92.180,-
	za elektr. bistro	2.533,-
	Celkem	355.770,-
Náklady	spotřeba vody	11.633,20
	spotřeba el. energie	17.963,80
	spotřeba tepla	60.717,60
	odpisy	21.228,60
	odměny z dohod o provedení práce	79.990,-
	Celkem	191.533,20
	Hospodářský výsledek z DČ	164.236,80

Graf č. 18 – Přehled docílených HV v letech 2015 – 2019 v doplňkové činnosti



10. Peněžní fondy

Organizace spravuje fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP), investiční fond, rezervní fond a fond odměn.

Fond odměn (411) je tvořen z přídělu ze zlepšeného hospodářského výsledku.

V roce 2019 byly prostředky z fondu odměn použity k vyplacení mimořádných odměn zaměstnancům.

Stav FO k 1.1.2019	v Kč	52.000,-
Příděl z HV za r. 2018		100.000,-
Použití fondu		63.000,-
Stav FO k 31.12.2019		89.000,-
Fond odměn je k 31. 12. 2019 krytý.		

FKSP (412) je tvořen 2 % odvodem z mezd a náhrad za dočasnou pracovní neschopnost zaměstnanců. Odvod je prováděn měsíčně. Prostředky fondu byly použity v souladu s vyhláškou o FKSP na vstupenky na kulturní akce pro zaměstnance a bývalé zaměstnance (nyní důchodce), na jubilejní odměny při životních a pracovních výročích, na penzijní připojištění, na stravování zaměstnanců formou příspěvku na elektronickou stravenkovou kartu a na zlepšení pracovního prostředí.

Stav FKSP k 1.1.2019	v Kč	190.244,36
Roční příděl z mezd		312.190,-
Použití fondu celkem		329.487,-
z toho :		
Stravování		89.175,-
Rekreace		2.880,-
Kultura		111.184,-
Peněžní dary		4.000,-
Příspěvek na penzij.fond		73.600,-
Ostatní		48.648,-
Stav FKSP k 31.12.2019		172.947,36
Fond FKSP je k 31. 12. 2019 krytý.		

Rezervní fond (413) je tvořen z přídělu zlepšeného hospodářského výsledku.

Za rok 2018 organizace docílila zlepšeného HV. Zřizovatel schválil návrh organizace na rozdělení zlepšeného HV za rok 2018 a to do Rezervního fondu a posílení Investičního fondu.

Stav RF k 1.1.2019	v Kč	116.849,36
Příděl z HV za 2018		204.761,45
Použití fondu - posílení IF		200.000,-
Stav RF k 31.12.2019		121.610,81
RF je k 31. 12. 2019 krytý.		

Rezervní fond (414) je tvořen z ostatních titulů

Stav RF k 1.1.2019	v Kč	0,-
Příděl (sponzorské dary)		0,-
Použití fondu celkem		0,-
Stav RF k 31.12.2019		0,-

Investiční fond (416) je tvořen odpisy majetku dle odpisového plánu, investičním příspěvkem z rozpočtu zřizovatele na akci „Energetické úspory v ZUŠ L. Janáčka Havířov“ a převodem prostředků z rezervního fondu – po schválení zřizovatelem ze zlepšeného hospodářského výsledku.

Za rok 2018 organizace docílila zlepšeného HV. IF byl v roce 2019 posílen o prostředky z RF. Prostředky IF byly použity na financování projektové přípravy akce „Energetické úspory v ZUŠ L. Janáčka Havířov“ .

Stav IF k 1.1.2019	v Kč	653.848,84
Tvorba fondu celkem		1.137.207,-
z toho: Roční příděl z odpisů		508.141,-
Investiční příspěvek MSK		429.066,-
Převod z RF		200.000,-
Použití fondu celkem		816.889,15
z toho:		
Projektová příprava		489.566,-
oprava majetku		327.323,15
Stav IF k 31.12.2019		974.166,69
IF je k 31. 12. 2019 krytý.		

11. Pohledávky

Krátkodobé pohledávky Kč 977.553,85

Č. účtu	Název účtu		Kč
381	Náklady příštích období	předplatné GIGA mail pro doménu 1.1. – 6. 2.2020	290,-
		předplatné programu Klasifikace 1-3/2020, neomezený tarif „na míru“	700,-
		předplatné programu Klasifikace 1-3/2020 správa neomezeného tarifu	1.270,50
		kurzovné z projektu Šablony II – Anglický jazyk 1 1 – 5/2020	14.962,50
		předplatné domény 1.1. 2020 – 23.4.2022	406,-
		půjčovné violoncella za 1 – 6/2020	1.200,-

		předplatné materiálu Kartotéka na rok 2020	2.350,-
		pult centralizované ochrany 1 – 6/2020	871,20
		Celkem účet 381	22.050,20
388	Dohadné účty aktivní	Uhrazené náklady v roce 2018 a 2019 z projektu Šablony II, ÚZ 33063	865.503,65
		Dotace Česko-neměckého nadač. fondu	90.000,-
		Celkme účet 388	955.503,65

Dlouhodobé pohledávky organizace nemá.

12. Závazky

Krátkodobé závazky k 31.12.2019 Kč 2.821.064,59

Tyto vyčíslené závazky organizace průběhu ledna 2020 uhradila.

Vyčíslená pozastávka z faktur za zpracování projektové dokumentace k akci „Energetická úspora v ZUŠ L. Janáčka, Havířov“ ve výši Kč 47.674,- bude uhrazena po obdržení prostředků od zřizovatele, který na tuto akci vyčlenil prostředky.

Č. účtu	Název účtu		Kč
331	Zaměstnanci	mzdy za prosinec splatné v lednu	1.158.809,-
336	Sociální pojištění	odvod soc. pojištění z prosincových mezd	477.458,-
337	Zdravotní pojištění	odvod zdrav. pojištění z prosincových mezd	206.246,-
342	Ostatní daně, poplatky		222.491,-
321	Dodavatelé	spotřeba tepla za 12/2019	121.756,93
		spotřeba el. energie 12/2019	16.310,-
		služby BOZP a PO 12/2019	1.210,-
		údržba PC 12/2019	1.000,-
		servis výtahu 10-12/2019	1.839,20
		telefonní poplatky IP komplet DSL 12/2019	906,18
		telefonní poplatky – služební mobily 12/2019	589,06
		oprava nouz.osvětlení v RS a pódia	24.889,70
		upgrade PC	2.470,-
		houslový komplet Viena ½	6.500,-
		stravenky	27.060,-
		ozvučení Vánočního koncertu	1.120,-
		výměna baterií pro nouzové osv. RS	92.081,-
		výměna stropních svítidel v kanc. 10	21.382,52
		tonery do tiskárny k PC	630,-
		pozastávka z FaP 166/2019	8.470,-
		pozastávka z FaP 308/2019	39.204,-

		Celkem účet 321	367.418,59
374	krátkodobé přijaté zálohy	Dotace Česko-neměckého nad. fondu	90.000,-
		uhrazené školné za 1/2019	262.840,-
		uhrazené školné za 2-6/2019	6.418,-
		uhrazené kurzovné za 1/2019	10.055,-
384	Výnosy příštích období	uhrazené půjčovné nástrojů za 1/2019	3.000,-
		předpis půjčovného nástrojů za 2-6/2019	14.250,-
		Celkem účet 384	298.642,-

Dlouhodobé závazky 1.569.328,-

č. účtu	Název účtu		Kč
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	přijaté zálohy za přístupové čipy	44.600,-
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	Projekt „Šablony II“, doba trvání projektu je 24 měsíců a to od 1.9.2018 do 31.8.2020	1.524.728,-

d) Výsledky kontrol

1. Pravidelné kontroly

1.1 Kontroly a revize zařízení

V průběhu roku 2019 probíhaly pravidelné kontroly a revize. Revizní zprávy jsou uloženy v kanceláři ZUŠ.

Revize	cyklus revizí	termín revize	termín příští revize
přenosné hasicí přístroje, hadice a hydranty	1 rok	2/2019	2/2020
tělocviné nářadí	1 rok	5/2019	5/2020
revize výtahu	čtvrtletně	3,6,9,12/2019	3,6,9,12/2020
odborná zkouška výtahu	6 let	10/2019	10/2025
přenosné elektrospotřebiče	1 rok	11/2019	11/2020
objektu	3 roky	-	11/2020
hromosvodu	4 roky	-	11/2022

1.2 Kontroly zdravotní způsobilosti k práci

Organizace vysílá v souladu se zákonem 373/2011 Sb. své zaměstnance ke kontrole zdravotní způsobilosti k práci v rámci preventivní lékařské péče a to u smluvních lékařů. Lékařské posudky o zdravotní způsobilosti k práci jsou uloženy v kanceláři školy. K PLP se zaměstnanci dostavují pravidelně a to co 4 roky. Zaměstnanci starší 50-ti let co dva roky.

1.3 Finanční kontrola

Na základě novely zákona č. 320/2001 Sb. účinné od 1. 1. 2020, o finanční kontrole ve veřejné správě a změně zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, došlo ke změně způsobu a rozsahu vykazování informací. Zprávu o výsledcích finančních kontrol za uplynulý rok 2019 podávají pouze organizace, které

- zřídily útvar interního auditu nebo

- vykonaly veřejnosprávní kontrolu.
Ostatní organizace zprávu nepodávají.

2. Nepravidelné kontroly

2.1 V dubnu 2019 Okresní správa sociálního zabezpečení Karviná provedla v sídle mzdové účtárny za přítomnosti mzdové účetní, která byla organizací zmocněna k provedení kontroly, kontrolu:

- a) plnění povinností v nemocenském pojištění
 - b) plnění povinností v oblasti pojistného
 - c) plnění povinností v důchodovém pojištění
 - d) vedení a předkládání ELDP
 - e) dokladování žádostí o důchod
 - f) zaměstnávání poživatelů důchodů
- a to za období 1. 4. 2016 – 28. 2. 2019.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky. Organizaci byl předán Protokol o kontrole č. 481/19/887.

2.2 Dne 18. 9. 2019 Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě provedla v organizaci kontrolu plnění povinností stanovených v zákoně o ochraně veřejného zdraví, o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, o ochraně zdraví při práci v pracovněprávních vztazích. Kontrolou nebyly zjištěny závady ani nedostatky. Dle zpracovaného protokolu o kontrole nebyl uložen požadavek na podání písemné zprávy o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou.

e) Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 sb. o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

Dle § 81, odst. 1 zákona č. 435/2004 Sb. o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů, je organizace jako zaměstnavatel s více než 25 zaměstnanci v pracovním poměru povinna zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši povinného podílu těchto osob na celkovém počtu zaměstnanců v organizaci.

Dne 16.1.2020 byl zpracovaný elektronický formulář Oznámení o plnění povinného podílu osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele za rok 2019 a odeslaný datovou schránkou Úřadu práce České republiky, Krajská pobočka v Ostravě, pracoviště Karviná.

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců	35,92 osob
z toho povinný podíl 4 %	1,43 osob

Plnění povinnosti podle §81 odst. 2 písm. a) a b) zákona:

a) Zaměstnáním u zaměstnavatele	1,16 osoba
b) Odběrem výrobků	0,37 osob
Součet plnění	1,53 osob

Za rok 2019 ZUŠ Leoše Janáčka, Havířov, příspěvková organizace splnila povinný 4% podíl zaměstnáním OZP a odběrem výrobků.

Organizaci nevznikla povinnost finančního odvodu do státního rozpočtu dle § 81 odst. 2 písm. c) zákona č 435/2004 Sb.

f) Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím je zajištěno:

- vyvěšením informací na úřední desce v prostorách školy
- zveřejněním informací na webových stránkách ZUŠ www.zuslj-havirov.cz

Za rok 2019 ZUŠ neobdržela žádnou žádost o podání informace, která by již dříve nebyla zveřejněna, nebylo podáno žádné odvolání proti rozhodnutí. Výroční zpráva o podávání informací za rok 2019 je vyvěšena na úřední desce.

g) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti

Zaměstnanci ZUŠ byli se Zprávou o činnosti seznámeni na pedagogické poradě dne 12. 2. 2020.

Organizace nemá zřízenou školskou radu.

h) Informace o závodním stravování

Organizace nezajišťuje vlastní stravování. Od září 2018 organizace zavedla nový způsob příspěvku na stravování svým zaměstnancům, zřízením elektronické stravenkové karty. Hodnota stravenek za kalendářní měsíc je připsána zaměstnancům na elektronickou stravenkou kartu nejpozději k 10. dni následujícího kalendářního měsíce. V roce 2019 činila hodnota 1 stravenky Kč 60,-

Hodnotu 1 stravenky tvoří:

	v Kč	v %
příspěvek zaměstnavatele z provozních nákladů	30,-	50
příspěvek z FKSP	15,-	25
hradí zaměstnanec srážkou ze mzdy	15,-	25

i) Přílohy

- Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
- Přehled o plnění plánu hospodaření
- Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti
- Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů
- Objem přijatých prostředků v roce 2019
- Tvorba a použití peněžních fondů a příloha Financování reprodukce majetku
- Zajištění finančních prostředků na krytí mezd včetně odvodů
- Výsledek hospodaření včetně rozdělení do fondu za rok 2019
- Údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze SR v roce 2019

- Údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze SR na projekty spolufinancované z rozpočtu EU
- Údaje o finančním vypořádání účelových příspěvků poskytnutých z rozpočtu MSK
- Průběžné čerpání dotací poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu EU
- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha účetní závěrky
- Rozbor plnění HV (V+N)
- Zpráva o činnosti v oblasti poskytování informací
- Stav nemovitého majetku k 31. 12. 2019
- Stav dlouhodobého movitého majetku k 31. 12. 2019
- Plnění povinného podílu osob se zdravotním postižením

V Havířově, dne 12. 3. 2020

.....
Ing. Anna Mikulová, ředitelka ZUŠ

IČ: 62331647, Tel. a fax 596 411 064, e-mail:sekretariat@zslj-havirov.cz, www.zslj-havirov.cz
bankovní spojení KB Havířov 41436791/0100