

Integrovaná střední škola – Centrum odborné přípravy,
Brno, Olomoucká 61

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY ZA ROK 2006

Přílohy: Příloha č. 1: Rozvaha
Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztrát
Příloha č. 3: Příloha org. složek....
Příloha č. 4: Přehled o plnění rozpočtu
Příloha č. 5: Přehled tvorby a plnění peněžních fondů
Příloha č. 6a: EVIDENCE proběhu kilometrů... Škoda Octavia Combi
Příloha č. 6b: EVIDENCE proběhu kilometrů....Fiat DUCATO 2,0 JTD
Příloha č. 7 Výnosy
Příloha č. 8: Náklady
Příloha č. 9: Pohledávky a závazky
Příloha č. 10: Dlouhodobý majetek
Příloha č. 10a: Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku
Příloha č. 10b: Přírůstky a úbytky drobného majetku
Příloha č. 11: Kontrolní systém
Příloha č. 12a: Příkaz ředitele č. 8/2006 k inventarizaci
Příloha č. 12b: Zřízení ústřední a dílčích inventarizačních komisí
Příloha č. 12c: Prezenční listina
Příloha č. 12d: Zápisy o inventarizaci majetku a závazků v roce 2006

V Brně dne 2.2.2007

Ing. Lubomír Štefka
ředitel školy

I.

Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti

Integrovaná střední škola – Centrum odborné přípravy, Brno, Olomoucká 61 (dále jen ISS – COP), zabezpečovala v uplynulém hodnoceném období komplexní výchovně vzdělávací činnost v oborech středního vzdělání s výučním listem a středního vzdělání s maturitní zkouškou včetně praktické výuky pro SOU pro sluchově postiženou mládež, Brno, Gellnerova 1. Kapacity v jednotlivých povolených oborech vzdělání a formách vzdělávání školy nebyly překročeny, což vyplývá z níže uvedeného přehledu k 15. 9. 2006 (statistická hlášení).

<i>Kód oboru</i>	<i>Název oboru</i>	<i>Povolená kapacita</i>	<i>Počet žáků</i>
23-41-M/001	Strojírenství	360	131
23-45-L/001	Mechanik seřizovač	390	196
23-56-H/001	Obráběč kovů	480	98
23-69-H/001	Puškař	150	75
26-43-L/001	Mechanik elektronik	480	325
26-47-M/003	Informační technologie	240	144
26-53-H/001	Mechanik elektronických zařízení	180	167
64-42-M/003	Strojírenská technická administrativa	120	106
64-42-M/009	Management strojírenství	240	58
<i>Nástavbové studium</i>			
23-43-L/506	Provozní technika - denní	120	20
23-43-L/506	Provozní technika - dálková	150	55
26-41-L/501	Elektrotechnika - dálková	90	49
26-41-L/506	Provozní elektrotechnika - denní	120	29

Celková povolená kapacita školy je 1700 žáků. V uplynulém období studovalo ve všech oborech a formách vzdělávání 1467 žáků.

Na domově mládeže bylo ubytováno 112 žáků, čímž byla povolená kapacita plně využita.

II.

Plnění úkolů v personální oblasti

II.1. Struktura a počty zaměstnanců ke konci sledovaného období

ISS - COP k 31.12.2006 zaměstnávala v hlavní činnosti v průměrném přepočteném stavu celkem 172,007 zaměstnanců.

V tom:

Učitelé	77,845
Učitelé odborného výcviku	35,464
Vychovatelé	6,000

THP	24,980
Dělníci	23,900
Obch.prov.prac.	3,809

V roce 2006 nastoupilo 33 nových zaměstnanců, z toho 15 učitelů, 9 dělníků a 9 THP pracovníků.

Během roku 2006 odešlo 31 zaměstnanců, z toho 15 učitelů, 9 dělníků a 7 THP pracovníků.

II.2. Průměrné platové třídy a průměrné platy za sledované období

Náklady na platy zaměstnanců školy byly tvořeny v následující struktuře platových tříd:

<i>Platová třída</i>	<i>Přepočtený počet zaměstnanců</i>
Platová třída 2.	17,821
Platová třída 3.	-
Platová třída 4.	3,95
Platová třída 5.	-
Platová třída 6.	0,75
Platová třída 7.	6,275
Platová třída 8.	13,938
Platová třída 9.	8,35
Platová třída 10.	37
Platová třída 11.	11,25
Platová třída 12.	72,673

Průměrný plat zaměstnance školy činil 19 976,00 Kč, tj. o 996,00 Kč více než v minulém roce.

Průměrné platy jednotlivých profesí byly následující:

• Učitelé teoretického vyučování	23 544,00 Kč
• Učitelé odborného výcviku	20 464,00 Kč
• Vychovatelé	17 514,00 Kč
• THP	16 887,00 Kč
• Dělníci	12 702,00 Kč
• Obchodně provozní zaměstnanci	9 737,00 Kč

II.3. Dodržování bezpečnosti práce, pracovní úrazy za sledované období

Veškerou problematiku bezpečnosti práce na ISS – COP řeší komplexně vnitřní organizační norma č. 011/2002 „Zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při práci“. Velký důraz byl kladen na oblast vstupních školení BP nových zaměstnanců a zejména žáků 1. ročníků. Periodická školení BP jsou prováděna u žáků každý rok, u ostatních zaměstnanců školy pravidelně po dvou letech. Dle zpracované organizační struktury odpovídají za bezpečnost práce příslušní vedoucí pracovníci na svých úsecích s přímou součinností technika bezpečnosti práce. Kontroly BP byly prováděny pravidelně dle zpracovaného harmonogramu kontrol. Pracovní a školní úrazy byly řádně vedeny a operativně dle výsledků šetření byla činěna odpovídající opatření k nápravě.

Za rok 2006 bylo celkem 10 školních úrazů a následných absencí žáků ve vyučování, z toho 9 v tělesné výchově a 1 o přestávce. Všechny tyto úrazy byly lehčího rázu bez trvalých následků.

V roce 2006 nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu dospělých!

III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření

III.1. Oblast příjmů - výnosy

Komentář k příloze č. 7:

V hlavní činnosti vedle dotací ze státního rozpočtu na platy zaměstnanců, zákonné odvody a dotace z rozpočtu zřizovatele na provoz školy, tvořily v příjmech školy důležitou roli účelové dotace:

- V rámci rozvojového programu SIPVZ obdržela škola mimořádnou dotaci na vybavení učebními pomůckami (PC) ve výši 682.500,00 Kč. Tato dotace byla čerpána v plné výši.
- Na realizaci projektu PIII obdržela škola dotaci ve výši 163.800,00 Kč. Z toho 85.000,00 Kč na školení pedagogických pracovníků v rámci SIPVZ a 78.800,00 Kč na programové vybavení. Také tato dotace byla zcela vyčerpána.
- Další dotaci v rámci SIPVZ obdržela škola částku 35.000,00 Kč na konektivitu (připojení k internetu).
- Na podporu romských žáků za období leden až červen 2006 bylo poskytnuto škole 6.700,00 Kč a na období říjen až prosinec bylo poskytnuto škole 5.200,00 Kč.
- V rámci dotačního programu MŠMT „Preventivní programy realizované školami a školskými zařízeními“ byl v roce 2006 realizován projekt „Intenzivní prevence sociálně patologických jevů na ISS-COP Brno“ s celkovými náklady v částce 56.233,50 Kč. Zřizovatel na tento projekt přispěl částkou 35.000,- Kč.
- Význačnou měrou se na příjmech školy podílela produktivní práce žáků, která dosáhla hodnoty 123,63% ročního plánu.

Příjmy z doplňkové činnosti tvoří zejména příjmy z pronájmů nebytových prostor včetně služeb s tím spojených, příjmy strojírenské zakázkové výroby, příjmy z úroků na termínovaném účtu a tržby z kurzů a školení pořádaných ISS – COP.

III.2 Oblast výdajů - náklady

Komentář k příloze č. 8:

Plán výdajů školy byl plněn na 99,48%, což je o 0,97% méně, než činilo procento plnění příjmů. Tento rozdíl mezi příjmy a výdaji tvoří dosažený hospodářský výsledek školy v hlavní činnosti ve výši 745.617,67 Kč.

Díky úsporným opatřením a mírné zimě na konci roku 2006 činily náklady na energie 94,56% ročního rozpočtu.

Odměny z produktivní práce žáků, čerpané na 117,78% jsou úměrné dosaženým výsledkům v této činnosti.

Výrazné úspory se dosáhlo také v oblasti oprav a udržování, které bylo čerpáno v objemu 83,91% ročního rozpočtu.

V ostatních nákladových položkách je čerpání úměrné sledovanému období.

III.3. Oblast finančního majetku

1. Stavy na bankovních účtech

Stav bankovních účtů		11 072 577,05
v tom:		
Běžný účet (241.10)		10 378 640,15
Účet FKSP (243.10)		693 936,90
 FKSP:		
stav účtu 912		856 267,24
stav účtu 243		693 936,90
Rozdíl		162 330,34

Rozdíl tvoří :

1. Půjčky FKSP		27 238,00
2. Položky za 12/2006 zúčtované v 1/2007		
- tvorba za IV. čtvrtletí 2006		222 639,00
- zaplacené půjčky		5 240,00
- převod bank. poplatků a úroků		27,14
- příspěvek na sport.činnost zaměstnanců		- 944,40
- příspěvek PF		- 6 513,00
- příspěvek na stravování		- 21 445,40
- odměny		- 7 000,00
- pokladní převody		- 29 599,00
- faktury uhrazené v 1/2007		- 27 312,00
Celkem		162 330,34

Stav bankovních účtů EUR

Leonardo Polsko (245.21)	59,05 EUR	2 706,17
Leonardo Maďarsko (245.22)	2 638,55 EUR	74 620,54

Přehled tvorby a čerpání finančních fondů v roce 2006 je zřejmý z tabulky – Příloha č. 5.

2. Pokladna

Stav účtu 261.10	24 338,50
------------------	-----------

3. Ceniny

Stav účtu 263.xx	5 257,50
v tom:	
stravenky EXIT (263.20)	4 920,00
známky (263.10)	337,50

III.4. Oblast pohledávek a závazků

Přehled pohledávek a závazků je uveden v tabulce příloha č. 9.

Škola neměla k 31.12.2006 žádné neuhrazené závazky po datu splatnosti. Objem pohledávek po splatnosti je 44 tis. Kč. Na této částce se především podílí odběratelé, jejichž závazky řeší soudní cestou právní zástupce školy.

III.5. Oblast dotací

Rozpis přijatých dotací za sledované období:

• 11.1.2006	záloha na provoz 1/06	1 256 000,00 Kč
• 27.1.2006	záloha na přímé náklady na I. čtvrtletí/06	13 574 000,00 Kč
• 13.2.2006	záloha na provoz 2/06	1 271 000,00 Kč
• 9.3.2006	záloha na provoz 3/06	1 271 000,00 Kč
• 7.4.2006	záloha na přímé náklady na II. čtvrtletí/06	14 701 000,00 Kč
• 14.4.2006	záloha na provoz 4/06	1 256 000,00 Kč
• 11.5.2006	záloha na provoz 5/06	1 254 000,00 Kč
• 31.5.2006	účelová dotace – SIVPZ	881 300,00 Kč
• 13.6.2006	záloha na provoz 6/06	1 581 000,00 Kč
• 13.6.2006	záloha na přímé náklady na 7/06 a 8/06	9 273 000,00 Kč
• 14.6.2006	účelová dotace–podpora romských žáků 1-6/06	6 700,00 Kč
• 11.7.2006	záloha na provoz 7/06	1 611 000,00 Kč
• 26.7.2006	záloha na přímé náklady na 9/06	4 866 000,00 Kč
• 9.8.2006	účelová dotace – Prevence soc. patolog. jevů	35 000,00 Kč
• 14.8.2006	záloha na provoz 8/06	1 289 000,00 Kč
• 12.9.2006	záloha na provoz 9/06	1 469 000,00 Kč
• 10.10.2006	záloha na provoz 10/06	1 289 000,00 Kč
• 13.10.2006	záloha na přímé náklady na 10/06 a 11/06	9 416 000,00 Kč
• 13.11.2006	záloha na provoz 11/06	1 292 000,00 Kč
• 23.11.2006	doplatek rozpočtu r.2006 na přímé náklady	5 121 000,00 Kč
• 12.12.2006	záloha na provoz 12/06	1 311 000,00 Kč
• 15.12.2006	účelová dotace-podpora romských žáků 9-12/06	5 200,00 Kč

Celkem 74 029 200,00 Kč

Z toho:

• ze státního rozpočtu	57 879 200,00 Kč
v tom:	
- přímé náklady	56 951 000,00 Kč
- účelové dotace	893 200,00 Kč
- prevence soc. patolog. jevů	35 000,00 Kč
• z rozpočtu zřizovatele	16 150 000,00 Kč
v tom:	
- provoz	16 150 000,00 Kč

III.6. Investice

Ve sledovaném období byl čerpán investiční fond ISS-COP v celkové částce **5 626 150,45 Kč**.

Pořízení dlouhodobého majetku	984 308,60 Kč
- 3D tiskárna	899 330,60 Kč
- hydraulický svěrák – 2ks	84 978,00 Kč
Zhodnocení dlouhodobého majetku	4 641 841,85 Kč
- rekonstrukce sociálního zařízení	3 059 529,00 Kč
- rozšíření rozvodů LAN	1 416 564,00 Kč
- klimatizace serveru	84 074,50 Kč
- datová síť pro učebnu CNC	40 780,00 Kč
- modernizace budovy B	40 894,35 Kč

Na pořízení 3D tiskárny se podílel zřizovatel školy Jihomoravský kraj investiční dotací ve výši 425 000,00 Kč.

III.7. Doplnková činnost

Škola hospodařila v oblasti doplnkové činnosti s kladným hospodářským výsledkem 637 722,19 Kč před zdaněním.

Na celkových příjmech 3 588 046,27 Kč se podílely zejména:

- výnosy z tržeb za vlastní výrobky v hodnotě 1 533 515,72 Kč
- realizace školení, rekvalifikací a seminářů v hodnotě 461 239,59 Kč
- tržby z pronájmů v hodnotě 340 552,34
- úroky z termínovaného účtu v částce 147 187,68 Kč

Hospodářský výsledek z doplnkové činnosti bude zahrnut do přiznání k dani z příjmů za rok 2006 a daň ve výši 80 880,00 Kč bude odvedena do 31. 3. 2007.

III.8. Výsledek hospodaření

K datu 31.12.2006 vykázala škola kladný hospodářský výsledek po zdanění 1 302 459,86 Kč. Z toho 556 842,19 Kč v doplnkové činnosti a 745 617,67 Kč v hlavní činnosti.

K tomuto hospodářskému výsledku bude předložen ke schválení zřizovateli návrh na jeho rozdělení do fondů.

IV. Autoprovoz

Na ISS - COP byla provozována dvě motorová vozidla:

Osobní automobil Škoda Octavia Combi, SPZ: BZP 45 - 90. Toto vozidlo je užíváno k zajišťování

produktivní práce žáků, k zabezpečení pedagogického dohledu na odloučených pracovištích (praxe ve výrobních závodech apod.) a k zajišťování zakázek v doplňkové činnosti. Provoz tohoto osobního vozidla byl hrazen z hlavní činnosti školy.

Skříňový nákladní automobil Fiat DUCATO 2.0 JTD. Toto vozidlo je užíváno k zajišťování materiálu pro zakázky produktivní práce žáků, materiálu k zajištění hlavní činnosti a k zajišťování materiálu doplňkové činnosti. Také provoz tohoto vozidla byl hrazen z hlavní činnosti školy.

V přílohách č.6a a č. 6b jsou tabulky evidence proběhu kilometrů a spotřeby pohonných hmot, ve kterých jsou uvedeny ekonomické podmínky provozu těchto vozidel. Tyto tabulky jsou měsíčně aktualizovány a vyhodnocovány podle knih jízd obou motorových vozidel. Jízdy ve prospěch doplňkové činnosti jsou následně z DČ refundovány.

V.

Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

Škola hospodaří s dlouhodobým majetkem v objemu a členění dle přílohy č. 10.

Podrobné přírůstky a úbytky nemovitého hmotného a nehmotného majetku jsou zdokumentovány v přílohách č. 10a a 10b.

Mezi největší přírůstky majetku patří rekonstrukce sociálního zařízení, rozšíření rozvodů počítačové sítě, pořízení 3D tiskárny a dvou hydraulických svěráků.

Na úbytcích majetku se nejvíce především podílelo vyřazení souřadnicové vyvrtávačky, dvou hrotových soustruhů, kopírovacího stroje TOSHIBA a několika počítačů. Jednalo se o zařízení, která již byla nefunkční, nebo nebylo pro ně ve škole využití.

VI.

Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů“, - příloha č. 5

Tvorba peněžních fondů odpovídala ročnímu plánu.

Investiční fond byl navýšen o odpisy dlouhodobého majetku, o převod z rezervního fondu 650 000,00 Kč a o dotaci zřizovatele 425 000,00 Kč. Rezervní fond byl navýšen o 376 869,71 Kč a fond odměn o 94 218,00 Kč rozhodnutím zřizovatele přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2005, FKSP byl navýšen o 832 402,00 Kč, což představuje 2% z vyplacených mezd za rok 2006.

Investiční fond byl použit na nákup a modernizaci dlouhodobého majetku podle stanoveného plánu (včetně investiční dotace na 3D tiskárnu), fond odměn na překročení prostředku na platy ve výši 17 899,00 Kč, FKSP na úhradu potřeb zaměstnanců ve výši Kč 863 829,83 Kč.

Jak je patrné z přílohy č. 5, všechny fondy jsou finančně kryty v plné výši.

VII. Kontrolní činnost

Roční plán kontrolní činnosti prováděné organizací tvoří přílohu č. 11.

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných ISŠ - COP v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému zahrnuje:

a) Zhodnocení vnitřního kontrolního systému

Kontrolní systém ISŠ-COP specifikovaný vnitřní organizační normou č. 012/2003 a jejím dodatkem vychází ze Zásad vztahů orgánů Jihomoravského kraje k řízení příspěvkových organizací vydaných Radou Jihomoravského kraje, dále vychází ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a z vyhlášky MF ČR č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Součástí organizační normy je plán kontrolní činnosti ekonomicko-provozního úseku, který zahrnuje tyto okruhy – předměty kontrolní činnosti:

1. Správnost personální, platové a mzdové agendy, dodržování předpisů o platech.
2. Čerpání prostředků na přímé náklady na vzdělávání, na ostatní provozní výdaje, čerpání investičních a účelových prostředků.
3. Závazky a pohledávky.
4. Vedení účetnictví.
5. Oceňování, evidence, správa a ochrana majetku.
6. Stravování žáků a zaměstnanců, plánování a čerpání FKSP.
7. Provozování služebních vozidel.
8. Poskytování cestovních náhrad.
9. Opravy, údržba a revize technických zařízení a budov.
10. Stav BOZP, PO a CO, plnění úkolů strážní službou.
11. Doplňková činnost.

V roce 2006 bylo na základě plánu kontrolní činnosti provedeno celkem 18 kontrol, jejichž výsledky jsou uvedeny v protokolech o provedených kontrolách. Při kontrolách nebyly zjištěny závažné nedostatky v hospodaření školy. Navrhované návrhy na opatření, vyplývající z jednotlivých provedených kontrol, byly následně realizovány ve stanovených termínech.

Získané informace byly využity v řízení školy a ke zkvalitnění činností na ekonomicko-provozním úseku. Lze konstatovat, že vnitřní kontrolní systém je přiměřený a účinný pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného provozu školy.

b) Výsledky řídicích kontrol podle § 26 a 27 zákona o finanční kontrole

Předběžnou kontrolu jako součást vnitřního kontrolního systému u všech operací denně zajišťují:

1. Příkazce operací – ředitel a všichni zástupci ředitele
2. Správce rozpočtu – vedoucí ekonomického úseku
3. Hlavní účetní – odborný ekonom

Kontrolní činnost zajišťovali kromě výše uvedených (příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní) v prvním pololetí roku 2006 též vedoucí údržby – energetik a vedoucí domova mládeže.

c) Výsledky interního auditu podle § 28 až 31 zákona o finanční kontrole

Interním auditem byly provedeny v prvním pololetí dvě kontroly. Na základě výsledku veřejnosprávní kontroly byla tato funkce zrušena a nahrazena kontrolní činností ekonomického úseku (viz kapitola VII odstavec d) - Informace o výsledcích kontrol hospodaření).

d) Informace o výsledcích kontrol hospodaření

V oblasti hospodaření byla v roce 2006 provedena veřejnosprávní kontrola, kterou provedl Odbor kontroly Jihomoravského Kraje ve dnech 6. až 17. března. Výsledkem kontroly bylo zjištění některých oblastí (především oblast příjmů), kde nebyla dostatečným způsobem zajištěna předběžná kontrola a nedostatky v evidenci hutního materiálu a výrobků v doplňkové činnosti školy.

Jelikož byla zjištěna nedostatečná funkce vnitřního auditu, rozhodlo vedení školy o jeho nahrazení novou funkcí odborného ekonomy, který nejen zajistí funkčnost kontrolního systému, ale který se bude současně aktivně podílet na tvorbě vnitřních norem a směrnic. Dalším opatřením bylo provedení reorganizace ekonomicko-provozního úseku. Kontrolní orgán neuložil škole žádný finanční postih.

e) Finanční kontroly podle mezinárodních smluv

V roce 2006 nebyla vykonána na ISS – COP žádná finanční kontrola podle mezinárodních smluv ve smyslu § 24 zákona o finanční kontrole.

f) Přehled závažných nedostatků

V průběhu roku 2006 nebyly zjištěny v rámci kontrolní činnosti závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost organizace.

g) Přehled zjištění předaných k dalšímu řízení

Žádné zjištění nebylo předáno k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů.

h) Přehled a charakteristika opatření přijatých ředitelem školy

- 1) Zrušení oddělení vnitřního auditu, jako nedostatečně účinného
- 2) Vytvoření nového pracovního místa na funkci odborného ekonomy
- 3) Rozdělení provozního a ekonomického úseku

VIII.

Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

VIII.1. Popis průběhu, organizace a zabezpečení inventarizace majetku a závazků.

K provádění inventarizace majetku školy v roce 2006 byl vydán dne 27.9.2006 příkaz ředitele č. 8/2006. Obsahoval konkrétní úkoly a termíny – viz příloha č. 12a. Ředitel v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění, čl. 4.4 Zásad vztahů orgánů JMK k řízení příspěvkových organizací a vnitřní organizační normy školy č. 006/2006, jmenoval k zajištění inventarizačních prací ústřední a dílčí inventarizační komise – viz příloha č. 12b. Instruktaž členů inventarizačních komisí se konala dne 10. října 2006 – viz příloha č. 12c. Průběh inventarizace popsán v zápisech o inventarizaci majetku a závazků v roce 2006 – viz příloha 12d.

VIII.2. Vyčíslení inventarizačních rozdílů.

Ze zápisů jednotlivých dílčích IK vyplynulo, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. U zápisů inventarizačních komisí jsou uloženy sestavy majetku školy ke dni provedené inventarizace. Celý spis o inventurách včetně rozdílových inventur byl uložen u provozního zástupce ředitele.

**IX.
Projednání a schválení výroční zprávy**

Výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2006 byla projednána a schválena Školskou radou při ISS-COP dne 21. 2. 2007.

V Brně dne 23. 2. 2007

Ing. Lubomír Štefka
ředitel školy