



**Základní umělecká škola Rýmařov, Čapkova 6, příspěvková
organizace**

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2022

Rýmařov, 23.3.2023

.....
Mgr. Jiří Taufer, Ph.D.
ředitel ZUŠ Rýmařov

a) Základní údaje o organizaci

Název: Základní umělecká škola, Rýmařov, Čapkova 6, příspěvková organizace
Sídlo: Čapkova 6, Rýmařov, 795 01

Základní umělecká škola Rýmařov je zřízena jako příspěvková organizace, jejímž účelem je vzdělávání žáků základní školy a dospělých v uměleckých oborech. Předmětem činnosti školy je poskytování základů vzdělání v jednotlivých uměleckých oborech, příprava pro studium učebních a studijních oborů ve středních školách uměleckého zaměření a na konzervatoři, dále odborná příprava pro studium na vysokých školách.

Škola poskytuje žákům vzdělávání v těchto oborech: hudební, výtvarný, literárně dramatický a taneční.

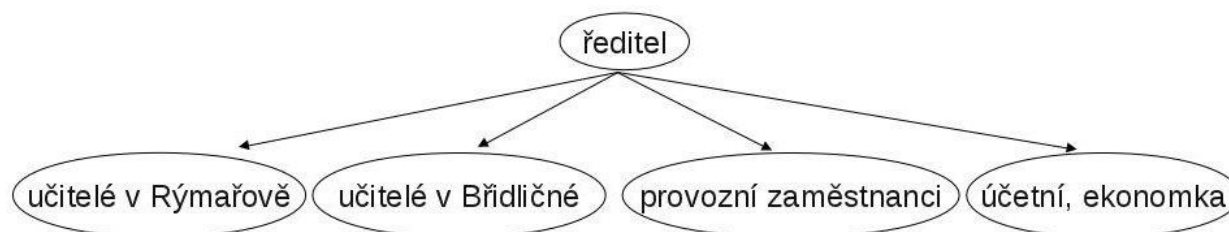
Pracoviště školy:

- Čapkova 6, Rýmařov – sídlo školy, hudební obor
- Divadelní 10, Rýmařov – výtvarný a literárně dramatický obor
- Školní 178, Břidličná – hudební, výtvarný a literárně dramatický obor
- Národní 15, Rýmařov – tělocvična ZŠ – taneční obor

Budovy na Čapkově a Divadelní ulici jsou v majetku Města Rýmařov a pobočka Břidličná v majetku Města Břidličná. ZUŠ Rýmařov v nich svoji činnost provozuje na základě smluv o pronájmu, které jsou sjednány na dobu neurčitou. Tělocvičnu na Národní ulici máme v pronájmu od Základní školy Rýmařov vždy na školní rok.

Ředitelem školy je Mgr. Jiří Taufer, Ph.D., kterému jsou přímo podřízeni pedagogičtí a provozní zaměstnanci. Ve škole pracuje celkem 17 zaměstnanců: ředitel, 13 učitelů, účetní, školník a uklízečka.

Organizační schéma



Počet žáků dle zahajovacích výkazů:

Školní rok	Počet žáků dle zahajovacího výkazu
2018/2019	398
2019/2020	398
2020/2021	395
2021/2022	410
2022/2023	431

b) Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Výroční zpráva za uplynulý školní rok je dostupná na našich stránkách <http://zusrymarov.cz>
Její obsahem je především obsahové naplnění činnosti školy – úspěchy i neúspěchy, výhledy do budoucna.

c) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace:

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

1.1 Výnosy v hlavní činnosti

V roce 2022 jsme dosáhli ve výnosech částky 11.011.525 Kč. Oproti předchozímu roku jsme měli celkové výnosy o 366 tis. Kč vyšší, což činí 3,44 %.

Výnosy z činnosti jsou v celkové výši 1.224.692 Kč a jsou o 262 tis. Kč vyšší než v předchozím roce, což činí 27,21 %.

Výnosy za úhradu služeb (školného) v ZUŠ činí 1.141.370 Kč. Oproti předchozímu roku se tyto výnosy zvýšily o 196 tis. Kč (20,74 %). Celková výše výnosů za úhradu neinvestičních nákladů v ZUŠ je závislá na počtu žáků, kteří projeví zájem o výuku a s tím také souvisí úspěšnost náboru žáků do nového školního roku. Bylo až neuvěřitelné, jaké velké množství žáků se v červnu zúčastnilo přijímacích zkoušek. V září jsme dokonce nemohli všechny uchazeče přijmout.

Roční výši příspěvku na úhradu nákladů za vzdělávání v ZUŠ jsme byli nuceni povýšit oproti minulému školnímu roku o 600,- Kč a to u všech oborů (v hudebním oboru 3600 Kč, v přípravném hudebním oboru 3100 Kč, ve výtvarném oboru 3100 Kč, v literárně dramatickém oboru 2100 Kč a v tanečním oboru 2600 Kč).

Bohužel to bylo už neudržitelné vzhledem k ekonomické situaci, která nastala vlivem energetické krize. Hlavně pro budoucí rok, který bude mnohem náročnější na výši nákladů. Také doufáme, že nedojde k velkému úbytku žáků a tím ke snížení celkových výnosů.

Ostatní výnosy z činnosti za rok 2022 činí 83 tis., (v předchozím roce 2021 17 tis.), což je o 66 tis. Kč více, tj. 378 %. V roce 2020 bylo zahájeno čerpání nového zahraničního projektu. V roce 2021 jsme

zahraniční projekt Partnerství škol z programu ERASMUS+ už dále nemohli čerpat z důvodu koronavirové situace, kdy nebylo možné vycestovat do zahraničí. V roce 2022 jsme ještě vyčerpali část prostředků a tento projekt byl předčasně ukončen k 28.2.2022.

Výnosy z transferů ve výši 9 786 833 Kč jsou o 104 tis. vyšší oproti předchozímu roku, což činí 1,08 %.

Příspěvek ze státního rozpočtu na přímé náklady byl v roce 2022 ovlivněn zvýšením platových tarifů nepedagogických pracovníků. Příspěvek na přímé náklady byl zřizovatelem poskytnut ve výši 9 730 tis. Kč. Závazný ukazatel prostředků na přímé náklady na vzdělávání jsme dodrželi.

V roce 2022 byl naší škole poskytnut finanční příspěvek od Města Rýmařov a Města Břidličná v celkové výši 58 tis. Kč. Tyto prostředky byly určeny na celoškolské mezioborové projekty, podpora hudebního oboru, pořízení učebních pomůcek.

1.2 Náklady v hlavní činnosti

Celkové náklady v roce 2022 činily 10 970 139 Kč, což je o 331 tis. více než v předchozím roce a zvýšení činí 3,11 %.

Mzdové náklady činily celkem 7 197 922 Kč, byly oproti předchozímu roku o 340 tis. vyšší, což činí 4,96 %.

V souvislosti s čerpáním nákladů na platy zaměstnanců jsme čerpali také náklady na sociální pojištění ve výši 1 759 642 Kč a zdravotní pojištění ve výši 639 109 Kč. Zákonné sociální pojištění je oproti předchozímu roku vyšší o 110 tis. Kč, což činí 4,82 %.

Náklady na povinné úrazové pojištění ve výši 30 010 Kč je oproti předchozímu roku vyšší o 2 tis. Kč, což je 7,17 %.

Zákonné sociální náklady celkem činí 201 990 Kč, oproti roku 2021 se snížily o 30 tis. což činí -13,04 %.

-tvorba FKSP ve výši 142 tis. Kč je vyšší o 7 tis. Kč, což je ovlivněno zvýšením tarifních platů nepedagogických pracovníků,

-náklady na stravování zaměstnanců se zvýšily o 2 tis. Kč a jejich celková výše je 13 tis. Kč.

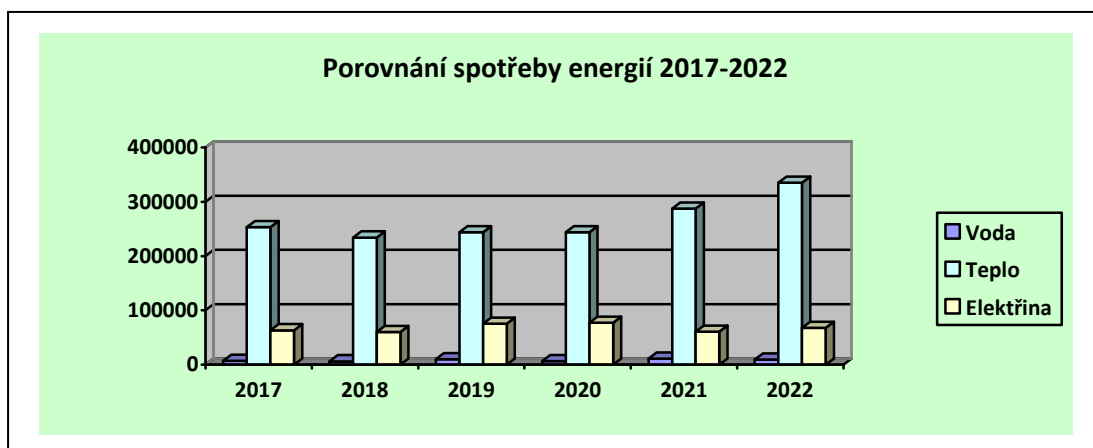
-náklady na školení a vzdělávání činily 41 tis. Kč snížení o 36 tis. Kč oproti předchozímu roku

-náklady na pracovně lékařské prohlídky ve výši 150,- tis. Kč, snížení o 3 tis. Kč,

-náklady na BOZP ve výši 5,5 tis. Kč

Spotřeba materiálu se v roce 2022 činila 176 934 Kč a se zvýšila oproti r. 2021 o 56 %, což je 63 tis. Kč. Toto zvýšení oproti minulému roku je v položce drobného dlouhodobého majetku pořídilo se více majetku (viz str.7) a mírné zvýšení je i v materiálu pro výuku.

Ve spotřebě energií jsme vykázali částku 412 104 Kč, což je o 53 tis. více jako v předchozím roce a zvýšení o 14,87 %. Nejvíce se zvýšení projevilo ve spotřebě tepla, kdy během roku se cena za GJ dvakrát zvýšila.



Vývoj ceny tepla

Období	Kč/GJ vč. DPH	Zvýšení
2020	517,-	
2021	517,-	
1/2022 + 2/2022	649,-	20,3 %
3/2022 – 12/2022	880,-	26,3 %
2023	1540,-	42,9 %
2023 (zvýšení oproti roku 2021)	1540,-	66,4 %

Teplo nám dodává Teplo Rýmařov, s.r.o.. V obou budovách školy jsou kotelny s plynovými kotli, snažíme se spotřebu snižovat úspornými opatřeními.

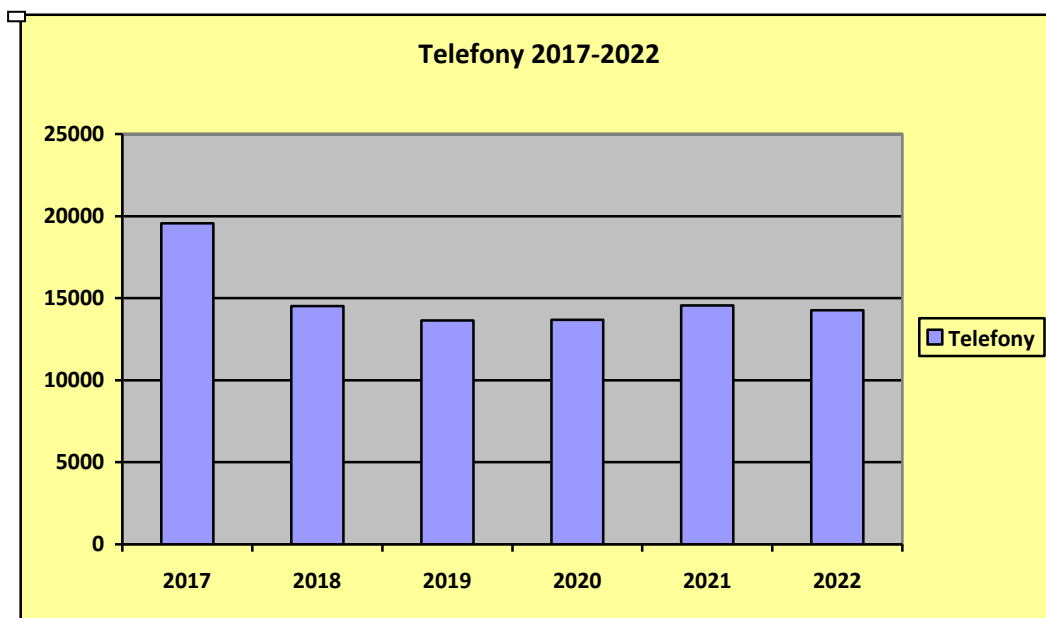
Na opravy a udržování jsme v roce 2022 vynaložili 34 808 Kč, což je 37 tis. méně 2021 (- 51 %). Provedli jsme pouze menší opravu osvětlení v učebně v hlavní budově.

Náklady na cestovné činily 30 690 Kč a byly oproti roku 2021 o 10 tis. Kč vyšší, což činí 50 %. Tento rok proběhlo více tuzemského cestovního, po útlumu vlivem kovidu 19 se začaly rozvíjet aktivity.

Náklady na reprezentaci ve výši 1.625,- Kč – pořízení polštářů s výšivkou jako reprezentaci na Hudebním festivalu Petra Bazaly.

Náklady na ostatní služby ve výši 325 139 Kč byly v roce 2022 o 28 % nižší než v roce předchozím, což je o 127 tis. Kč méně. Náklady byly vyrovnané (bez vlivu, který byl v roce 2021 - zpracování projektové studie na rekonstrukci a přesun ZUŠ do vlastnictví kraje. Naskytla se příležitost převodu budov na Čapkově a Divadelní ulici z vlastnictví městského úřadu do majetku krajského úřadu. Náklady na studii nám bylo dotováno krajským úřadem).

Náklady na mobilní telefony jsou vyrovnané díky rámcové smlouvě kraje s T-Mobilem.



Nájemné nemovitostí za rok 2022 činí 92 175 Kč, je to o 16 tis. více jako v loňském roce. Nájemné hradíme za učebny na pobočce v Břidličné. Dále za pronájem tělocvičny pro taneční obor, ve kterém prezenční výuka už probíhala.

Nájemné za tiskárny a kopírky je ve výši 23 tis Kč, zvýšení o 1 tis. vlivem mírného zvýšení měsíční ceny nájmu.

Srážkové vody jsou sledovány na účtu ostatních služeb, v roce 2022 činí 23 tis. Kč, mírné zvýšení (o 2 tis.).

Přepravné osob bylo vynaloženo na dopravu žáků na klavírní soutěž, tyto náklady byly dotovány Městem Rýmařov.

Náklady na softwarové služby ve výši 51 073 Kč. Představuje hlavně roční licenci na systém vedení pedagogické dokumentace a sledování školního iZuš, dále na účetní program eMsoft.

Náklady na služby v oblasti BOZP a PO činí 14 tis., stejné jako vloni. Revize hasicích přístrojů činí 3 tis. Kč, revize elektrického zařízení 11,5 tis. Kč.

Ostatní služby jako je poštovné, internet, likvidace komunálních odpadů, náklady na bankovní služby, účastnické poplatky zůstaly ve srovnatelné výši s rokem 2021.

Odpisy dlouhodobého majetku v roce 2022 ve výši 23 196 Kč jsou ve stejné výši.

Za nákup drobného dlouhodobého majetku jsme utratili 125 970,- Kč a 34 402,- Kč drobného provozního a učebního majetku.

Nakoupil se tento majetek:

Notebook HP ENVY X360 15-HP	29 989,00
Myš Speedlink Calado Silent	399,00
Napájecí zdroj Ultra Slim 90W	699,00
Mobilní telefon Nokia 3.2	1 990,00
Mobilní telefon Xiaomi Redmi Note 7	2 790,00
Mobilní telefon Xiaomi Redmi Note 7	2 790,00
Mobilní telefon Xiaomi Redmi Note 7	2 790,00
Notebook Dell G15 5515 R7	29 890,00
Převodník Premiumcord	1 818,00
Mobilní telefon Honor 8A	1 690,00
Krajina jako námět a médium ve VO	417,00
Rolety plátěné šedé	5 393,00
Lis grafický kuličkový malý	4 020,00
Vysavač Bosch BGSL	5 790,00
AKU vrtačka	2 299,00
Malířský stojan crelando	1 198,00
Adaptér USB-C 65W LENOVO	1 101,00
Brýle virtuální Oculus Quest 2	14 134,00
Noty - Romantic Style (Catherine Rollin)	269,00
Noty - Sounds of Spain (Catherine Rollin)	369,00
Noty - Faforite Solos (Catherine Rollin)	329,00
Noty - RecitalkCollection (William Gillock)	899,00
Platová skříň Titan BK 9760	3 079,00
Radiopřijímač Philips AZB798T	4 039,00
Redukce k Pc USB-C Travel Easy Dock	826,00
Prodlužovací kabel 10m, oranžový	587,00
Stojany Stagg SPSQ10 set	1 611,00
Reflektor Eurolite Theatre 300/500	4 897,00
Redukce ke stojanu HN205148	645,00
Reproduktor Lamax PartyBoomBox300	2 679,00
Vysavač Bosch BGSL4pow2	5 950,00
Počítač HP 290G4	20 690,00
Monitor Philips 272S1AE27"	6 090,00
Myš HP Cpe	499,00
Aplikace Apple-Stop Motion Studio Pro	518,97

1.3 Výsledek hospodaření

V roce 2022 jsme dosáhli hospodářského výsledku ve výši 41.385,32 Kč. Naše škola hospodaří s vyváženým podílem nákladů s výnosů, ale v tomto roce jsme si chtěli vytvořit rezervu na příští rok, který bude vlivem růstu energií určitě náročnější než rok 2022. Zvýšili jsme školné od nového školního roku 2021/2022.

2. Čerpání účelových dotací

Ze státního rozpočtu jsme v souladu s rozpočtovanými ukazateli čerpali dotace na přímé náklady na vzdělávání v celkové výši 9 730 206 Kč, z toho:

ÚZ 33353

- na platy	7 098 280 Kč
- na OON	41 000 Kč
- na náhrady za DPN	25 542 Kč
- na odvody sociálního a zdravotního pojištění	2 397 737 Kč
- na příděl do FKSP	142 476 Kč
- na zákonné pojištění Kooperativa	25 171 Kč

Prostředky na náhrady DPN jsme všechny nevyčerpali, proto došlo k úspoře prostředků na přímý ONIV, tyto prostředky jsme použili na krytí části zákonného pojištění zaměstnanců.

Žádné další finanční prostředky na účelové dotace v roce 2022 jsme neobdrželi.

Čerpání na mzdové výdaje z ostatních zdrojů:

ÚZ 00002 ve výši 4 300 Kč – ostatní prostředky na platy – čerpáno z dotace Města Rýmařov

ÚZ 00005 ve výši 28 800 Kč – ostatní prostředky na platy - čerpáno z projektu programu ERASMUS+

Z transferů na projekt v rámci programu ERASMUS+ jsme v roce 2022 dočerpali část prostředků. Mezinárodní projekt Partnerství škol byl předčasně ukončen k 28.2.2022 a nevyčerpané prostředky byly vráceny.

ÚZ 00002 - Město Rýmařov poskytlo naší škole dotace v celkové výši 41 360 Kč na tyto projekty:

28.000 Kč – na Betlém tvořený žáky výtvarného oboru – opravy a tvoření dalších postav

10.000 Kč – na III. ročník festivalu skladatele Petra Bazaly

3.360 Kč – na reprezentaci žáků Magický klavír v Opavě

ÚZ 00002 - Město Břidličná poskytlo naší škole dotace v celkové výši 16 500 Kč na tyto projekty:

5.000 Kč – na vybavení výtvarného oboru na pobočce Břidličná

2.500 Kč – na přenosný radiopřehrávač do hudebního oboru na pobočce Břidličná

9.000 Kč – na učební pomůcky do literárně dramatického oboru na pobočce Břidličná

3. Mzdové náklady, průměrný plat

Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

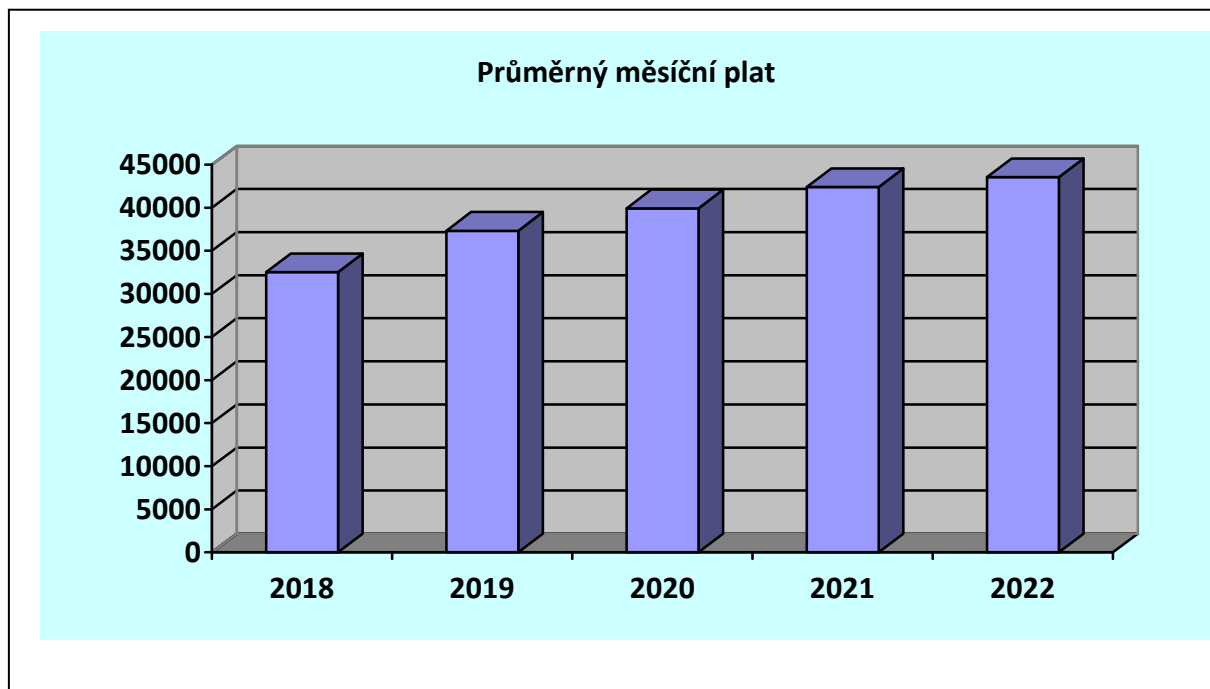
prostředky na platy ze SR	7 098 280 Kč
OPPP ze SR	41 000 Kč
OPPP z jiných zdrojů	33 100 Kč
CELKEM	7 172 380 Kč

- z toho prostředky na platy pedagogů	6 266 943 Kč
- prostředky na platy nepedagogů	831 337 Kč

ZUŠ Rýmařov měla v roce 2022 stanovený limit přepočteného počtu zaměstnanců 13,73 a skutečnost činila 13,59.

Mzdové náklady, průměrný plat

Rok	2018	2019	2020	2021	2022
Celkové mzdové náklady	5 247 759	5 982 275	6 398 877	6 767 785	7 098 280
Průměrný měsíční plat	32 531	37 320	39 922	42 382	43 533
Přepočtený stav pracovníků	13,443	13,358	13,357	13,307	13,588
- v tom pedagog. pracovníci	10,943	10,864	10,857	10,807	11,088
- ostatní zaměstnanci	2,500	2,494	2,500	2,500	2,500



4. Plnění plánu hospodaření

Naše organizace hospodaří na základě finančního plánu schváleného zřizovatelem. Plán na rok 2022 byl tvořený bez některých dotací a projektů. Dotace od města Rýmařov byla poskytnuta během roku na popud vzniklým situacím.

Zahraněční projekt Mezinárodní partnerství škol v rámci Erasmus+ byl plánován, měl být také dočerpán, ale vlivem situace s koronavirem se vše zkomplikovalo a plánované akce neproběhly.

K 28.2.2022 byl projekt předčasně ukončen, dočerpány vynaložené prostředky a zůstatek dotace bylo vrácen.

Celkový plán nákladů byl mírně nedočerpán, úspora 45 tis. Kč (-0,41 %).

Chtěli jsme vytvořit úsporu. Proto jednotlivé položky plánu jsou značně nevyrovnané.

V nákladech ve spotřebě materiálu jsme splnili plán na -1,7 %. Především v největší položce - pořízení drobného hmotného materiálu, jsme pořídili jen nutné majetky. Pořízení DDHM pouze za 26 tis Kč (z toho 10 tis. Kč bylo dotováno Městem Břidličná). Také spotřeba materiálu ve výši 90 tis.

Kč pro výuku ve výtvarném oboru byla hodně úsporná (z toho 10 tis. Kč bylo dotováno Městem Rýmařov)

Spotřeba energií celkem byla oproti plánu nižší o 8,42 %. Spotřeba na vodném a stočném byla nižší o 5,77 %, .

Náklady na teplo byly oproti plánu nižší o 6.9 %. Úspora elektrické energie byla o 15,58 % nižší.

Tyto všechny energie byly vlastně plánovány odhadem, protože jsme nevěděli v důsledku energetické krize, jak ceny opravdu dopadnou.

V plánu oprav a udržování jsme plán překročili o 49,04 %. Je to hlavně neplánovanou opravou osvětlení v učebně (zkušebně) hudebního oboru ve výši 20 tis. Kč. Na účtu opravy nemovitého majetku je to 100 %. Situace byla už taková, že byla dost narušena kvalita výuky a všechna světla a elektrické rozvody byly skoro v havarijním stavu.

Ostatní opravy a údržby se týkají učebních pomůcek (hudebních nástrojů a notebooků).

Plán nákladů na cestovné nebyl čerpán -70,77 %. Na jaře měly proběhnout zahraniční cesty v rámci programu Erasmus+ Mezinárodní partnerství škol. Akce se musely zrušit, protože projekt byl k 28.2.2022 předčasně ukončen. Právě úspora 75 tis. je částka plánovaná na tento projekt.

Náklady na reprezentaci 100 % - nebyly plánované. Byly pořízeny propagační dárky (polštářky s logem školy) pro III. ročník festivalu skladatele Petra Bazaly. Finanční prostředky byly dotovány Městem Rýmařov.

Ostatní služby celkem – nečerpáno -33,78 %.

Došlo k úsporám na nájemném nemovitostí -23,19 % – nájemné tělocvičny pro taneční obor bylo nižší z důvodu změny učitelky tanečního oboru a změny vyučovací doby v tělocvičně Základní školy Rýmařov.

Další úspora se promítla v naplánované akci projektu Erasmus+, kdy jsme předpokládali částku 140 tis. Kč na přepravné žáků na akci do Německa.

Plán mzdových nákladů a s nimi související odvody na zákonné sociální pojištění a jiné sociální pojištění byl vyrovnaný. Nebylo plánováno OPPP 33 tis. - toto čerpání je v důsledku dočerpání prostředků z projektu Erasmus+ - vyplacení odměn za činnosti v projektu..

Náhrady za dočasnou pracovní neschopnost jsme celé nevyčerpali, použili jsme na pokrytí zákonného pojištění zaměstnanců (Kooperativa).

Náklady z vyřazených pohledávek překročení o 120 %. Odepsali jsme nevymahatelné dlužné školné. Toto vzniklo hlavně na začátku pandemie,

kdy se hromadně odhlašovali žáci z výuky a nerespektovali distanční výuku.

Náklady na drobný dlouhodobý majetek jsme oproti plánu překročili o 95 tis. Kč (319,90 %). Na str. 8 je rozpis jednotlivých pořízených majetků.

Byly pořízené učební pomůcky do výtvarného oboru za 34 tis. Kč z dotace Města Rýmařova a Města Břidličná – nebylo plánováno.

V prosinci v rámci celoročního šetření zůstaly prostředky na pořízení nového vysavače a nového počítače do kanceláře celkem za 33 tis. Kč. V důsledku bezpečnosti a lepší práce ekonomů bylo nutné obnovit zastaralý typ.

Ze zahraničního projektu Erasmus+ byly pořízeny učební majetky ve výši 33 tis. Kč.

Ostatní náklady z činnosti jde o úsporu 100 %, ve výši 2 tis. Kč. Byl vytvořený špatný odhad.

Celkový plán výnosů je vyrovnaný, - 0,03 %.

Výnosy z prodeje služeb překročené o 18,89 %.

Od září, tj. od nového školního roku 2022/2023 jsme byli nuceni zvýšit školné s ohledem na energetickou krizi. Hlavně jsme měli obavu z následujícího roku 2023, jak vůbec vyjdeme. Největší položka, náklady na teplo, se dramaticky zvyšovala už v roce 2022 a zvyšuje dále.

Vyšší výnosy jsou také z důvodu navýšení počtu žáků od září. Byl velký zájem u přijímacích zkoušek a dokonce jsme nemohli všechny žáky přijmout.

Ostatní výnosy z činnosti -77,36 %: jedná se o hlavní vliv v rámci projektu Erasmus+, bylo naplánováno 300 tis., ale akce neproběhla (má to souvislost s náklady – zahraniční cestovné a ostatní služby spojené s přepravou žáků). Projekt by předčasně ukončen 28.2.2022.

Výnosy z transferů Jiné ÚSC – úspora -17,34 %, plánovali jsme vyšší dotaci od Města Rýmařov.

5. Péče o spravovaný majetek

Naše škola v roce 2022 nevlastnila žádný nemovitý majetek, provoz školy probíhá ve čtyřech budovách. Budovy v Rýmařově na Čapkově ulici č. 5 a Divadelní č. 10 jsou ve vlastnictví Města Rýmařov. Výuka hudebního,

výtvarného a literárně dramatického oboru v Břidličné probíhá v části budovy na Školní ulici č. 178, která je ve vlastnictví Města Břidličná. Máme sjednanou nájemní smlouvu. Výuka tanečního oboru probíhá v tělocvičně Základní školy Rýmařov na Národní ulici č. 15 také na základě nájemní smlouvy.

Větší opravy a údržba jsou financovány z rozpočtu Města Rýmařov anebo v rámci našeho rozpočtu a Města Břidličná.

Pojištění nemovitého majetku sjednáno nemáme, neboť žádná z budov není naším majetkem. Pojištění movitého majetku a odpovědnosti za škodu je zajištěno centrálním pojištěním, sjednaným zřizovatelem.

Inventarizace na naší škole proběhla k datu 31.12.2022 u dlouhodobého majetku, zásob, finančního majetku, fondů, pohledávek a závazků, časového rozlišení a podrozvahové evidence. Inventarizační komise neshledala žádné nedostatky, nezjistila žádné inventarizační rozdíly a majetek, který kvůli dlouhodobému používání přestal být upotřebitelný, navrhla vyřadit a zlikvidovat.

Budovy školy Čapkova 6, Rýmařov a Divadelní 10, Rýmařov jsou v majetku Města Rýmařov, které nám budovy pronajímá bezplatně, my hradíme veškeré provozní náklady. Budova školy Břidličná, Školní 178 je majetkem Města Břidličná. To nám dle nájemní smlouvy účtuje nájemné ve výši 4 500 Kč měsíčně. Základní škola Rýmařov nám pronajímá tělocvičnu dle rozvrhu hodin tanečního oboru za 190 Kč za 45 min.

6. Doplnková činnost

Doplnkovou činnost jsme v uplynulém roce nevykonávali.

7. Peněžní fondy

Investiční fond v roce 2022 vzrostl o zúčtované odpisy 20.868,- Kč. K čerpání fondu nedošlo. Stav investičního fondu k 31.12.2022 je 112.812,30,- Kč a je krytý zůstatkem na běžném účtu školy.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření jsme v roce 2022 nečerpali, ale byl navýšen o hospodářský výsledek z roku 2021 ve výši 6.229,71 Kč. Zůstatek rezervního fondu k 31.12.2022 je 88.119,06 Kč a je krytý zůstatkem na běžném účtu školy.

Rezervní fond z ostatních titulů nebyl čerpán. Zůstatek k 31.12.2022 je ve výši 33.000,- Kč.

Fond odměn – byl během roku 2022 bez pohybu a jeho zůstatek k 31.12.2022 je nulový.

Fond kulturních a sociálních potřeb byl posílen přidělem na vrub nákladů organizace ve výši 142.476,- Kč. Čerpání fondu bylo ve výši 13.245 Kč na stravování zaměstnanců, 6000 Kč na rekreaci zaměstnanců, 7705 Kč na kulturu, tělovýchovu a sport, 25 600 Kč jako příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění, dary nepeněžní 6000 Kč, dary peněžní 3000 Kč, a ostatní použití - vitamínové doplňky za 12500 Kč.

Zůstatek fondu k 31.12.2022 činí 482.738,53 Kč a je krytý:

- prostředky na účtu FKSP v Komerční bance 314.379,09 Kč
- pokladní hotovost 2.799 Kč
- prostředky ve výši 119.000 Kč jsou poskytnuté půjčky z FKSP a jsou vedeny jako pohledávky za zaměstnanci, 10000 Kč jsou splátky půjček za prosinec 2022 převedené finančně v lednu 2023
- základní příděl za 4. čtvrtletí 36.531 Kč zaúčtovaný v prosinci 2022 a finančně převedený v lednu 2023
- poplatky z účtu FKSP za 4. čtvrtletí ve výši 510 Kč jsou proúčtovány do nákladů organizace a jsou na účet převedeny v lednu 2023
- příspěvek 2245 Kč na stravné za měsíc prosinec, finančně bude převedeno v lednu 2023 na provozní účet
- pohledávka za rekreaci 1764 Kč zaměstnance bude uhrazena v lednu 2023

8. Pohledávky

K 31.12.2022 vykazujeme pohledávky v celkové výši 160.061,31 Kč, z toho 120.764 Kč jsou pohledávky za zaměstnanci z půjček a doplatek rekreace FKSP a 8.390 Kč je neuhrazené předepsané školné, náklady příštích období jsou ve výši 30.907,31 Kč.

Půjčky FKSP jsou pravidelně spláceny měsíčními srážkami z platů zaměstnanců.

Pohledávky za úhradu nákladů na vzdělávání jsou opožděné splátky školného za 1. pololetí školního roku 2022/2023, které budou uhrazeny v následujícím období a předepsané školné za leden 2023.

Náklady příštích období budou zaúčtovány v lednu 2023 do nákladů běžného roku.

9. Závazky

Závazky k uzávěrce roku 2022 činí 1.158.643,17 Kč, z toho 448.084 Kč jsou závazky vůči zaměstnancům, 45.243 Kč je daň ze mzdy, 176.566 Kč jsou závazky ze sociálního pojištění, 76.162 Kč jsou závazky ze zdravotního pojištění, 980 Kč ostatní závazky vůči zaměstnancům (odborové příspěvky). Tyto závazky jsou ze zúčtování mezd za měsíc prosinec 2022 a jsou splatné a uhrazené v lednu 2023.

Dodavatelské faktury rovněž splatné a uhrazené v lednu 2023 jsou ve výši 142.988,97 Kč.

Výnosy příštích období ve výši 265.020 Kč jako předpis a úhrady za školné na 2. pololetí školního roku 2022/2023.

Ostatní závazky ve výši 3600,- Kč.

d) Výsledky kontrol (dle Zásad vztahů orgánů kraje k PO), informace o dalších kontrolách

Dne 27.9.2022 byla provedena kontrola Krajskou hygienickou stanicí, Ostrava – Pravidelná kontrola plnění povinností stanovených v příslušných zákonech. Velké závady nebyly shledány, pouze doporučení výmalby dívčích chlapeckých záchodků. Na chodbě na Čapkové ulici je vlhká zeď, která by potřebovala odstranit omítku, vysušit a omítnout nově.

e) Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2001 Sb.

Zaměstnavatelé s více než 25 zaměstnanci v pracovním poměru jsou povinni zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši povinného podílu těchto osob na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele. Povinný podíl činí 4 %. Vzhledem k tomu, že počet našich zaměstnanců je 17 fyzických osob a 13,59 přepočtených osob, nejsme povinni zaměstnávat osoby se zdravotním postižením.

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

- a) počet podaných žádostí o informace a počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti 0
- b) počet podaných odvolání proti rozhodnutí 0
- c) opis podstatných částí každého rozsudku soudu ve věci přezkoumání zákonnosti rozhodnutí povinného subjektu o odmítnutí žádosti o poskytnutí informace a přehled všech výdajů, které povinný subjekt vynaložil v souvislosti se soudními řízeními o právech a povinnostech podle tohoto zákona, a to včetně nákladů na své vlastní zaměstnance a nákladů na právní zastoupení 0
- d) výčet poskytnutých výhradních licencí, včetně odůvodnění nezbytnosti poskytnutí výhradní licence 0
- e) počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich vyřízení 0

f) další informace vztahující se k uplatňování tohoto zákona

Při poskytování informací veřejnosti postupuje škola podle zákona č. 06/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím, v platném znění.

Příslušné poskytované informace jsou veřejně dostupné na nástěnce ve škole.

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

Rada školy v naší organizaci není.

Tato zpráva bude schválena na nejbližší poradě pracovníků Základní umělecké školy Rýmařov, Čapkova 6, příspěvkové organizace dne 31.5.2023. V písemné podobě bude k dispozici v kanceláři školy a v elektronické verzi na školních internetových stránkách www.zusrymarov.cz

h) **Závodní stravování zaměstnanců organizace**

Závodní stravování zaměstnanců bylo v roce 2022 zajišťováno na základě smlouvy ve školní jídelně Gymnázia a Střední odborné školy, Rýmařov, Sokolovská 34, příspěvkové organizace, která je zřizována stejně jako naše škola Moravskoslezským krajem. Cena jednoho oběda byla 85 Kč, náklady hrazené strávnickem 55 Kč, příspěvek z FKSP 15 Kč a náklady organizace 15 Kč. Od září 2022 byla cena zvýšena na 89 Kč, náklady hrazené strávnickem 49 Kč. V době prázdnin vzhledem k čerpání dovolené závodní stravování nezajišťujeme, což máme sjednáno v kolektivní smlouvě.

i) Tabulková část včetně finančních výkazů je přílohou č. 2 tohoto prováděcího předpisu.

Tabulka č. 1 - Přehled nákladů, výnosů výsledků hospodaření
z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 2 - Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3 - Tvorba a použití peněžních fondů – formulář EKO007

Tabulka č. 5 - Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti – formulář EKO002

Tabulka č. 6 - Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů – formulář EKO003
formulář SK405 – Zajištění finančních prostředků na krytí mezd včetně odvodů

Přílohy k tabulkové části:

1. Rozvaha příspěvkové organizace sestavená k 31.12.2022

2. Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace sestavený k 31.12.2022

3. Příloha příspěvkové organizace sestavená k 31.12.2022

Vypracovali:

Mgr. Jiří Taufer, Ph.D., ředitel školy

Marie Šormová, ekonom

