

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace

**Základní umělecká škola F. Jílka Brno,
příspěvková organizace
Vídeňská 52, 602 00 Brno**

za rok 2023

Obsah

I.	Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace	3
II.	Plnění úkolů v personální oblasti	3
III.	Plnění úkolů v oblasti hospodaření	4
	III.1. Výnosy.....	4
	III. 2.Náklady	4
	III.3 Finanční majetek	6
	III.4. Pohledávky závazky.....	6
	III.5. Dotace a příspěvky	6
	III.6. Investice.....	7
	III.7. Doplnková činnost.....	7
IV.	Autoprovoz	7
V.	Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem	7
VI.	Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů“	8
VII.	Kontrolní činnost	8
VIII.	Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků.....	9

I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace

Základní umělecká škola Františka Jílka poskytovala dle zřizovací listiny základní umělecké vzdělávání v oborech: hudebním (62 žáků), tanečním (176 žáků), výtvarném (311 žáků) a literárně dramatickém (39 žáků). Připravovala žáky pro studium na středních a vysokých školách s uměleckým zaměřením. Při své činnosti dodržovala platné legislativní normy, vyhlášku o ZUŠ č.71/2005 Sb. a zákon č. 561/2004 Sb. o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání v platném znění.

II. Plnění úkolů v personální oblasti

.83	laž 3 uklizečka	4 topič zahradní k	5 školník	7 správce budov- školník	9 odborná referentka	10 sam. odborn á referen tka- ekono mka	11 učitel corepetito	12 ředitel, zástupce, učitel
Struktura a počty zaměstnanců za období 1-12 2023	2,51	0,0	0,00	1,00	1,00	0,75	1,00	39,95
Leden	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	34,53
Únor	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	34,64
Březen	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	35,51
Duben	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	35,81
Květen	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	34,92
Červen	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	34,92
Červenec	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	32,79
Srpen	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	32,79
Září	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	33,82
Říjen	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,0	33,92
Listopad	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,6	34,52
Prosinec	2,50	0,00	0,00	1,00	1,00	0,75	1,6	34,82
7. Plnění úkolů v personální oblasti	1 až 3	4	5	7	9	10	11	12
Platové třídy 01-12 2023								
Platové třídy	laž 3 uklizečka	4 topič zahradní k	5 školník	7 správce budov- školník	9 odborná referentka	10 sam. odborn á referen	11 učitel corepetito	12 ředitel, zástupce, učitel

Pracovní úrazy za sledované období - 0.

III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření

III.1. Výnosy

- Výnosy za rok 2023 činily celkem 42 206 279,78 Kč, výnosy z doplňkové činnosti 299 400,00 Kč.
- Rozpis všech výnosů podle jednotlivých účtů vyjadřuje tabulka č. 15, která je samostatnou přílohou a příslušné výkazy.
- Skutečné příjmy z úplaty za vzdělávání v roce 2023 činily 4 528 230,00 Kč což je 101,01 % plánovaného rozpočtu
- O pronájem učebních pomůcek (žákům školy nebo jejich zákonným zástupcům) je zvýšený zájem a tržby za tento pronájem činily 208 750,- Kč což je dle plánovaného rozpočtu 115,6 %.

Použití mimorozpočtových zdrojů:

- Fond odměn v roce 2023 nebyl čerpán, do fondu odměn byla převedena částka ze zlepšeného hospodářského výsledku ve výši 81 000,- Kč.
- Fond reprodukce majetku v roce 2023 byl čerpán ve výši 578 532,-Kč. Zúčtování odpisů bylo ve výši 1 543 296,-- Kč.
- Z fondu reprodukce majetku měla naše organizace nařízený odvod finančních prostředků do investičního fondu Jihomoravského kraje ve výši 1 174 000,-- Kč.
- Fond rezervní nebyl čerpán. Převod ze zlepšeného hospodářského výsledku do rezervního fondu byl ve výši 326 997,67 Kč.
- Do fondu kulturních a sociálních potřeb byl z objemu vyplacených mezd za rok 2023 odveden základní příděl ve výši 499 831,56 Kč. Příspěvek na stravné pro zaměstnance činil 284 850,-- Kč. Byl poskytnut příspěvek na kulturní a sportovní aktivity ve výši 52 000,-- Kč, k životním výročím byly vyplaceny dary ve výši 8 000,- Kč, ostatní užití fondu na občerstvení zaměstnanců a nákup vitamínových balíčků bylo ve výši 102 575,-- Kč.
- Celkově byly výnosy dle rozpočtu ve vlastní činnosti splněny na 100,21 %.

III. 2. Náklady

- Náklady za rok 2023 činily celkem 42 206 279,78 Kč, náklady na doplňkovou činnost 6828,70 Kč.
- Rozpis všech nákladů podle jednotlivých účtů vyjadřuje tabulka č. 16, která je samostatnou přílohou a příslušné výkazy
- Nákup materiálu a drobného dlouhodobého majetku byl realizován převážně ve druhé polovině kalendářního roku. Náklady z těchto položek byly čerpány ve srovnání s rozpočtem v hlavní činnosti na 10,26 %.
- Od 1. 7. 2010 má naše organizace podepsanou smlouvu s organizací CEJIZA, s.r.o., která zajišťuje centrální dodávka elektřiny a plynu. V roce 2023 byly vynaloženy náklady za spotřebu energií 841 263,72 Kč, což představuje 92,52 % z plánovaného rozpočtu.
- Opravy a údržba zařízení a budov byly prováděny v potřebné míře ve výši 743 019,32,-- Kč. Koncem roku byla realizována velká stavební akce – oprava oplocení pozemku školy. Na tuto akci byla poskytnuta dotace z investičního odboru JMK ve výši 300 000,- Kč. Celkem stála oprava 397 922,- Kč. Čerpání rozpočtu u této položky nákladů dosahuje 167,01 %.
- Cestovní náklady v roce 2023 byly vyčerpany ve výši 156 420,91 Kč, což ve srovnání s rozpočtem činí 122,37 % .
- Celkově byly náklady dle rozpočtu čerpány na 100,26 %.

I přes některé výše uvedené skutečnosti byl rozpočet na rok 2023 čerpán vcelku rovnoměrně a hospodaření naší organizace skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 24 452,12 Kč. Z toho hospodářský výsledek z hlavní činnosti skončil ve výši -106 666,18 Kč a hospodářský výsledek z doplňkové činnosti byl +131 118,30 Kč

III.3. Finanční majetek

- Stav na běžném účtu k 31. 12. 2023 činil 9 224 647,90 Kč.
- Stav na účtu FKSP k 31. 12.2023 činil 892 095,72 Kč.
- Stav hotovosti v pokladně tuzemské měny byl 15 572,-- Kč a ve valutové pokladně činil 8,49 €. V důsledku kurzových změn byl ke dni 31.12.2023 vyčíslen zisk ve výši 9,57 Kč. Hodnota celkem ve valutové pokladně v přepočtu na tuzemskou měnu byla 209,92 Kč.

III.4. Pohledávky a závazky

- Přehled je vyjádřen v samostatné tabulce - příloha č. 17.
- Všechny pohledávky a závazky budou vyrovnány v lednu 2024.

III.5. Dotace ze státního rozpočtu a státních fondů

- Příspěvek na provoz z rozpočtu JMK na rok 2023 činil 2 147 000,-- Kč, byl určen na odpisy a úhradu nájemného za pronajaté budovy, ve kterých probíhá výuka žáků naší školy, částečně také na stravování zaměstnanců.
- Přímé výdaje ze SR ve výši 34 083 669,-- Kč byly určeny ke krytí mzdových nákladů, zákonné sociální a zdravotní pojištění, zákonné sociální náklady (přídel do FKSP), a ostatní neinvestiční náklady určené na nákup učebních pomůcek. Dotace byla vyčerpána v plné výši.
- Přehled o přidělu dotací je uveden v tabulce o čerpání rozpočtu - příloha č.13 a v příloze č.15 - výnosy.

Ostatní zdroje finančních prostředků

Naší škole byla na základě žádosti o dotaci poskytnutá dotace ve výši 56 000,-- Kč z rozpočtu Statutárního města Brna-MČ Brno - Bohunice na úhradu části nákladů na provoz poboček Bohuňova 27 a Amerlingova 2. Dotace byla čerpána v plné výši a řádně vyúčtována.

V roce 2022 byla poskytnuta dotace formou proplacené faktury z Magistrátu Města Brna ve výši 50 000,-- Kč na pokrytí nákladů spojených s objektovou instalací „ZÁHON“, kterou v rámci oslav 200. výročí narození J.G.Mendela zajišťoval výtvarný obor naší školy. Částka v roce 2022 ani v roce 2023 nebyla zcela vyčerpána. Zůstatek ve výši 32 585,10 Kč bude dále čerpán v rámci ukončení a demontáže instalace.

Naší organizaci byla poskytnuta dotace z Operačního programu Jan Amos Komenský prostřednictvím (OP JAK) z MŠMT ve výši 3 019 561,-- Kč. Prostředky jsou určeny na realizaci projektu „Umění je radost“ reg.č. CZ.02.02.XX/00/22_002/0003956. Tato dotace byla čerpána v období 1.9.2022 až 31.12.2023 ve výši 670 078,21 Kč .. Zůstatek v roce 2023, který nebyl dočerpán je ve výši 2 349 494,97 Kč. V roce 2025 bude projekt ukončen.

III.6. Investice

- Organizace v roce 2023 čerpala investiční fond ve výši 578 532,- Kč. Zúčtování odpisů bylo ve výši 1 581 510,-- Kč. Z investičního fondu byly nakoupeny hudební nástroje viola Yamaha za 45 490,- Kč, akordeon PIGINI v ceně 122 125,- Kč, cimbál Classic za 140 000,- Kč, koncertní kytara za 68 000,-Kč. Kromě nástrojů byla také zajištěna realizace podsvícených písmen – názvu školy na čelní straně budovy za 202 917,- Kč. Do investičního fondu JMK byla odvedena částka ve výši 1 174 000,- Kč ve třech splátkách.

III.7. Doplnková činnost

ZUŠ F.Jílka Brno realizuje doplňkovou činnost a řídí se pravidly uvedenými ve Zřizovací listině č.j. 20/54. Doplňková činnost je zřízená ke zkvalitnění hlavní činnosti a k využití všech rezerv organizace v oblasti hospodářské i personální. V roce 2023 byla realizována činnost v oblasti poskytování výukových kurzů v tanečním oboru. Organizace získala touto činností výnosy ve výši 99 700,- Kč. Z toho časové rozlišení výnosů na leden 2023 byla určená částka ve výši 12 500,- Kč. Organizace dále pronajímá prostory ke komerčním účelům a z této činnosti získala v roce 2023 výnosy ve výši 199 700,- Kč. Náklady související s doplňkovou činností byly ve výši 168 281,70 Kč. Doplňková činnost vytvořila v roce 2023 pro organizaci kladný hospodářský výsledek ve výši 131 118,30 Kč.

IV. Autoprovoz

Organizace nemá služební vozidla

V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

- Stav drobného dlouhodobého hmotného majetku je k 31.12.2023 Kč 15 346 821,93 Kč. V tomto roce byl pořízen nový majetek jako učební pomůcky ve výši 899 912,26 Kč, zvýšený nákup byl v důsledku nepředvídaných potřeb pedagogů a možnosti využít prostředky z fondu OP JAK. Organizace nakoupila ostatní provozní majetek ve výši 289 637,18 Kč.
- Stav dlouhodobého hmotného movitého majetku měl k 31.12.2023 hodnotu 11 346 82,93 Kč, budova Vídeňská 52 hodnotu 54 636 427,85 Kč a pozemek 932 000,-- Kč .

- Na základě výsledků provedené inventarizace na konci roku 2023 bylo navrženo vyřazení již značně zastaralého, nevyhovujícího a nefunkčního vybavení a učebních pomůcek. Vyřazen byl během roku drobný dlouhodobý majetek ve výši 79 867,95 Kč.
- Hospodaření s majetkem naší školy je na dobré úrovni, v posledních letech postupně dochází nejen k obměně již nevyhovujícího a opotřebovaného majetku, ale i k jeho opravám a modernizaci.

VI. Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů“

Přehled o peněžních fondech vyjadřuje tabulka č. 14. Stav fondu kulturních a sociálních potřeb k 31.12.2023 byl 918 580,22 Kč. Stav fondu investic k 31.12.2023 byl 744 596,88 Kč, stav rezervního fondu byl 1 095 443,77 Kč, stav fondu odměn 792 666,21 Kč.

Peněžní fondy jsou kryté v plné výši, pouze u FKSP dochází k rozdílu mezi stavem fondu a stavem účtu ke dni účetní závěrky, neboť základní příděl do FKSP za prosinec 2023 byl převeden na účet FKSP až v lednu 2024. Ke dni 31.12.2023 byl konečný zůstatek na bankovním účtu FKSP stav fondu 892 095,72 Kč. K dorovnání na bankovním účtu došlo 10.1.2024 kdy zůstatek na účtu souhlasil se zůstatkem na účtu 412.

VII. Kontrolní činnost

Vnitřní kontrolní systém v naší organizaci se řídí Směrnicí ředitele č. 5/2014 a 4/2017 o zajištění finanční kontroly, aby byl na základě vnitřního kontrolního systému prováděn výkon finanční kontroly, odpovídající správnému hospodaření s veřejnými prostředky v souladu s ustanoveními zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších novelizací a v souladu s prováděcí Vyhláškou MF ČR č. 416/2004 Sb.

Schvalovací postupy předběžné řídicí kontroly zajišťují vedoucí zaměstnanci při řízení veřejných výdajů a při správě veřejných příjmů prověřením podkladů připravovaných operací. Na základě výše uvedené směrnice o finanční kontrole byla realizována tato kontrolní činnost:

1. kontrola dodržování závazných ukazatelů - průběžně (provádí ředitel a ekonomka)
2. kontrola čerpání účelově poskytnutých veřejných prostředků (tj. finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu a finančních prostředků poskytnutých zřizovatelem) - v návaznosti na stanovený účel - průběžně (provádí ředitel a ekonomka)
3. kontrola vedení účetnictví (včetně kontroly náležitostí účetních dokladů, postupů účtování apod.) - průběžně, nejméně 1x měsíčně (ekonomka)
4. kontrola správnosti financování (vazba na použité bankovní předčísly a rozpočtovou skladbu) - průběžně (provádí ředitel a ekonomka)
5. kontrola efektivnosti a účelnosti využívání svěřeného majetku (péče, ochrana a obnova svěřeného majetku) - průběžně (provádí všichni vedoucí pracovníci)
6. kontrola personální a platové agendy včetně mzdové inventury - ke 12. každého měsíce (rozpočtová opatření, změna legislativy apod., provádí ředitel, zástupci ředitele a pověření THP)
7. kontrola čerpání a tvorby IF - 2x ročně (provádí ředitel a ekonomka)
8. kontrola čerpání provozních nákladů - měsíčně (ekonomka)
9. kontrola plateb školného - 2x ročně (ekonomka)
10. evidence pracovní doby (kontrolu provádí ředitel, zástupci ředitele a správce budov)

Na základě provedených kontrol byly získané informace využity jako nepřetržitý cyklus zpětné vazby v řízení školy a rovněž byly použity při hodnocení práce jednotlivých zaměstnanců.

VIII. Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků

Ke dni 31.12.2023 byla provedena fyzická a dokladová inventura hmotného a nehmotného dlouhodobého drobného a investičního majetku a závazků organizace. Ústřední inventarizační komise konstatovala, že inventurou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly (manka, přebytky), inventura proběhla řádně dle Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhlášky č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a Příkazu ředitele č. 3/2023 Zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12. 2023. Na základě doporučení dílčích inventarizačních komisí, předložila ústřední inventarizační komise návrh na vyřazení některého majetku z evidence. Důvodem je jeho zastaralost, nefunkčnost a značná opotřebovanost, a proto jej není možno nadále používat. Oprava tohoto majetku by byla nerentabilní. Majetek byl vyřazen ve výši uvedené v kapitole V. Plnění úkolů v oblasti hospodaření s majetkem.

V Brně dne 26. února 2024



Mgr. Pavel Sapák
ředitel

ZÁKLADNÍ UMĚLECKÁ ŠKOLA F. JÍLKA BRNO,
příspěvková organizace
ZŠ © Vídeňská 264/52
F. Jílka Brno 639 00 Brno
iČ: 44993536
tel.: 543 213 764, sekretariat@zusjilka.cz