

# **Zpráva o činnosti příspěvkové organizace**

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

**za rok 2016**

## 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 .....	8
V.	Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem .....	8
VI.	Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů“ .....	9
VII.	Kontrolní činnost .....	9
VIII.	Informace o výsledku inventarizace majetku a závazků .....	10

## I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace

Základní umělecká škola Františka Jílka poskytovala dle zřizovací listiny základní umělecké vzdělávání v oborech: hudebním (614 žáků), tanečním (192 žáků), výtvarném (325 žáků) a literárně dramatickém (37 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

Platové třídy	laž 3 uklizečka	4 topič zahradník	5 školník	7 správce budov- školník	9 odborná referentka	10 sam. odborná referen- tka- ekono- mka	11 učitel corepetito	12 ředitel, zástupce, učitel
Struktura a počty zaměstnanců za období 1-12 2016	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	1,00	0,58	35,51
Leden	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	1,00	1,24	36,67
Únor	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	1,00	1,24	36,10
Březen	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	1,00	0	35,15
Duben	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	0,2	0	35,14
Květen	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	0	35,38
Červen	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	0	35,38
Červenec	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	0	33,69
Srpen	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	0,48	33,69
Září	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	35,53
Říjen	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	35,99
Listopad	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	36,15
Prosinec	2,75	0,50	0,00	1,00	1,00	0,5	1,0	36,05
<b>7. Plnění úkolů v personální oblasti</b>	<b>1 až 3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
<b>Platové třídy 01-12 2016</b>								
Platové třídy	laž 3 uklizečka	4 topič zahradník	5 školník	7 správce budov- školník	9 odborná referentka	10 sam. odborná 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 2016 činily celkem 24 517 490,31 Kč, z toho výnosy z hlavní činnosti 24 150 220,31 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 2016 činily 3 852 125,-- Kč což je 100,06 % plánovaného rozpočtu
- O pronájem učebních pomůcek (žákům školy nebo jejich zákonným zástupcům) je zvýšený zájem a tržby za tento pronájem činily 130 750,- Kč což je dle plánovaného rozpočtu 100,58 %.

#### **Použití mimorozpočtových zdrojů:**

- z fondu odměn bylo vyplaceno na platech zaměstnancům 80 000,- Kč a za studium pro dospělé 71 700,- Kč
- z fondu reprodukce majetku bylo použito na pořízení dlouhodobého majetku 130 000,- Kč na nákup digitálního pianu YAMAHA a na soubor zvukové aparatury do hudebního oboru za 126 377,- Kč. Zúčtování odpisů bylo ve výši 1 601 808,-- Kč
- z fondu reprodukce majetku měla naše organizace nařízený odvod finančních prostředků do investičního fondu Jihomoravského kraje ve výši 1 396 000,- Kč
- fond rezervní byl čerpán ve výši 28 400,- Kč na krytí zákonných odvodů z poskytnutých odměn
- z fondu odměn bylo čerpáno 100 000,- Kč
- do fondu kulturních a sociálních potřeb byl za celý rok 2016 odveden základní příděl ve výši 200 770,84 Kč, příspěvek na stravné pro zaměstnance činil 84 260,- Kč, byl poskytnut příspěvek na kulturní akce ve výši 21 639,- Kč, k životním výročím byly vyplaceny dary ve výši 8 000,- Kč.

Celkově byly výnosy dle rozpočtu splněny na 98,40 %.

#### **III. 2. Náklady**

- Náklady za rok 2016 činily celkem 24 078 903,23 Kč, z toho náklady na hlavní činnost 23 925 834,15 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 na 127,8 %.
- Od 1. 7. 2010 má naše organizace podepsanou smlouvu s názvem "Centrální dodávka elektřiny a plynu" se společností CEJIZA, s.r.o. V roce 2016 "centrálním" nákupem došlo ke snížení cen plynu a elektrické energie. Celkem byly vynaloženy náklady za spotřebu energií 618 344,44 Kč, což představuje 77,7 % z plánovaného rozpočtu.
- Opravy a drobná údržba byly prováděny v potřebné míře ve výši 585 660,47 Kč a čerpání rozpočtu u této položky nákladů dosahuje 77,6 %.
- Cestovní náklady v roce 2016 byly vyčerpány ve srovnání s rozpočtem ve výši 63,80 % .
- Celkově byly náklady dle rozpočtu čerpány na 97,35%.

I přes některé výše uvedené skutečnosti byl rozpočet na rok 2016 čerpán vcelku rovnoměrně a hospodaření naší organizace skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 438 587,08 Kč. Z toho hospodářský výsledek z hlavní činnosti skončil kladně ve výši 256 686,16 Kč a hospodářský výsledek z doplňkové činnosti byl 214 200,92 Kč. Přestože došlo k použití daňové úspory a odečtení z daňového základu 300 000,- Kč, byla vyčíslena daň z příjmů za rok 2016 na 32 300, --Kč.

### **III.3. Finanční majetek**

- Stav na běžném účtu k 31. 12. 2016 činil 6 350 313,66 Kč.
- Stav na účtu FKSP k 31. 12.2016 činil 110 514,56 Kč.
- Stav hotovosti v pokladně činil celkem 21 587,07 Kč, z toho výše hotovosti v pokladně tuzemské měny byl 21 566,-- Kč a ve valutové pokladně činil 0,87 €. V důsledku kurzových změn byla ke dni 31.12.2016 vyčíslen kurzový zisk ve výši 20,50 Kč.

### **III.4. Pohledávky a závazky**

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

### **III.5. Dotace ze státního rozpočtu a státních fondů**

- Příspěvek na provoz z rozpočtu ÚSC na rok 2016 činil 1 954 000,-- Kč, byl určen na odpisy a úhradu nájemného za pronajaté budovy a místnosti, ve kterých probíhá výuka žáků naší školy, na stravování zaměstnanců a příspěvek na náklady spojené s organizací mezinárodní klavírní soutěže „Amadeus".  
Z celkové částky dotace na provoz příspěvek na Amadeus činil 135 000 Kč. Dotace na provoz byla zcela vyčerpána.
- Přímé výdaje ze SR ve výši 17 929 666,91 Kč byly určeny na mzdové náklady, zákonné sociální pojištění a zákonné sociální náklady, dotace nebyla vyčerpána v plné výši a do státního rozpočtu byla vrácena částka 0,09 Kč.  
Přehled o přidělu dotací je uveden v tabulce o čerpání rozpočtu - příloha č.13 a v příloze č. 15 – výnosy.

V důsledku havárie vodovodního potrubí na pozemku školy dne 12.11.2016 byla organizaci způsobena škoda v suterénu budovy.

Po vyčíslení škody poskytlo investiční oddělení Jihomoravského kraje dotaci na úhradu výdajů vzniklých s odstraňováním škod ve výši 2 682 000,- Kč. Po ukončení oprav, vyčíslení škod a vyúčtování s pojišťovnou bude tato dotace vrácena.

## Ostatní zdroje finančních prostředků

Obdrželi jsme příspěvek od Městské části Brno - Nový Lískovec, Oblá 75 na krytí nákladů spojených s provozem učebny v celkové výši 2651,50 Kč na Základní škole Brno, Svážná 9 (dále jen ZŠ), která je ve vlastnictví statutárního města Brna, městské části Brno - Nový Lískovec, a k níž má ZŠ na základě Zřizovací listiny a Smlouvy o výpůjčce všechna dispoziční práva a povinnosti. Dále byla naší škole 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 řádně vyúčtována.

### III.6. Investice

- Organizace zaplatila 130 000,- Kč za pořízení digitálního pianu YAMAHA v červnu 2016. V prosinci byl zakoupen soubor zvukové aparatury do hudebního oboru za 126 377,- Kč. Do investičního fondu byly během roku připsány odpisy z dlouhodobého majetku ve výši 1 601 808,- Kč

### 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 2016 byla realizovaná činnost v oblasti poskytování výukových kurzů ve oborech hudebním, tanečním a výtvarném. Organizace získala touto činností výnosy ve výši 258 270,- Kč. Organizace dále pronajímá prostory ke komerčním účelům a z této činnosti získala v roce 2016 výnosy ve výši 109 000,- Kč. Náklady související s doplňkovou činností byly ve výši 153 069,08 Kč. Doplňková činnost vytvořila v roce 2016 pro organizaci kladný hospodářský výsledek ve výši 214 200,92 Kč.

#### **IV. Autoprovoz**

Organizace nemá služební vozidla

#### **V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem**

- Stav drobného dlouhodobého hmotného majetku je k 31.12.2016 Kč 10 117 267,39 Kč. V tomto roce byl pořízen nový majetek jako učební pomůcky 487 770,50 Kč, ostatní učební pomůcky organizace nakoupila ve výši 185 411,- Kč a ostatní provozní majetek ve výši 260 281,30 Kč.
- Stav dlouhodobého hmotného movitého majetku k 31.12.2016 měl hodnotu 10 117 547,40 Kč, budova Vídeňská 52 hodnotu 54 308 662,-- Kč a pozemek 932 000,-- Kč. V roce 2016 byl realizován nákup dlouhodobého hmotného majetku ve výši 256 377,-- Kč.
- Na základě výsledků provedené inventarizace na konci roku 2015 bylo navrženo vyřazení již značně zastaralého, nevyhovujícího a nefunkčního vybavení a učebních pomůcek - drobného dlouhodobého majetku, jejichž opravy by v dnešní době byly již nerentabilní, v mnoha případech i nemožné.
- 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 modernizaci



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

Přehled o peněžních fondech vyjadřuje tabulka č. 14. Stav fondu investic k 31.12.2016 byl 200 412,30 Kč, stav rezervního fondu byl 40 244,63 Kč, stav fondu odměn 20 016,31 Kč

Peněžní fondy jsou kryté v plné výši, pouze u FKSP dochází k rozdílu mezi stavem fondu a stavem účtu, neboť základní příděl do FKSP za prosinec 2016 byl převeden na účet FKSP až v lednu 2017. Ke dni 31.12.2016 byl konečný zůstatek na účtu FKSP 28 579,80 Kč, stav fondu 33 565,76 Kč.

## **VII. Kontrolní činnost**

Vnitřní kontrolní systém v naší organizaci se řídí Směrnicí ředitele č. 5/2014 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 (provádí ředitel)
4. kontrola správnosti financování (vazba na použité bankovní předčíslení 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 FRIM - 4x 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 31.12.2016 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. 3/2016 Zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12. 2016. Na základě doporučení dílčích inventarizačních komisí, předložila ústřední inventarizační komise návrh na vyřazení některého majetku z evidence. Důvodem je jeho zastaralost, nefunkčnost a značná opotřebenost, a proto jej není možno nadále používat. Oprava tohoto majetku by byla nerentabilní. Majetek bude ke vyřazení ve výši uvedené v kapitole V. Plnění úkolů v oblasti hospodaření s majetkem.

V Brně dne 22. února 2017

Mgr. Pavel Sapák  
ředitel

