



Rozbor hospodaření

**Střední zahradnické školy, Ostrava,
příspěvková organizace**

za rok 2008

Zpracovala: Dr. Alena Hlavinová, Pastorková Radka

Předkládá: Dr. Alena Hlavinová
ředitelka školy

V Ostravě 23.2.2009

A. Základní údaje o organizaci

Střední zahradnická škola, Ostrava, příspěvková organizace je příspěvkovou organizací zřízenou Moravskoslezským krajem.

Sídlo školy:	Žákovská 20-22, 709 00 Ostrava - Hulváky		
Identifikátor právnické osoby:	600 017 737	IČ:	00 602 027
Škola sdružuje:	Střední zahradnickou školu	IZO:	000 602 027
	Školní zahradnictví	IZO:	000 098 779
	Domov mládeže	IZO:	102 856 788
	Školní jídelnu	IZO	102 968 152
	Školní výdejnu	IZO	150 077 033

Tel: 596 622 335 e-mail: zas.ostrava@tiscali.cz www.zsas-ostrava.cz

Statutárním zástupcem organizace je ředitelka PaedDr. Alena Hlavinová

- zástupce statutárního orgánu Ing. Jan Šenk,
- vedoucí učitelka praxe Ing. Marie Matějková,
- vedoucí ekonomického úseku Radka Pastorková,
- vedoucí školní jídelny Petra Martiníková
- vedoucí obchodní činnosti Ladislav Buček
- vedoucí vychovatel Václav Bílek

Členové školské rady Střední zahradnické školy, Žákovská 20-22 od 1.10.2008 jsou:

RNDr. Zdeněk Majkus , CSc.	- jmenován Radou kraje
Ing. Petr Hurt	- jmenován Radou kraje
Alfréd Petřík	- jmenován Radou kraje
Ing. Pavla Davidová	pedagogický pracovník
RNDr. Marcela Stonišová	pedagogický pracovník
Ing. Bronislava Richterová	pedagogický pracovník
Tereza Skoumalová	zletilý žák
Helga Benčová	zletilý žák
Jana Rácová	zletilý žák

Dle Rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy České republiky čj. 35 359/05-21 s účinností od 1.zář 2006 je nejvyšší počet žáků ve škole 320.

Dle posledního platného rozhodnutí Č.j. MSK 60019/2006 ze dne 25. 04.2006 nejvyšší počet žáků v oboru 78-42-M/006 Přírodovědné lyceum je 120, nejvyšší počet žáků v distančním studiu oboru 41-44-M/001 Zahradnictví je 80. K 1. 9. 2006 studovalo v oboru vzdělávání 41-44-M Zahradnictví 224 žáků denního studia, 21 žáků distančního studia. V oboru vzdělávání 78-42-M/006 Přírodovědné lyceum 48 žáků denního studia.

Z důvodu neprospěchu opakovali ve školním roce 2007/2008 ročník 3 žáci. Přehled tříd a počty žáků jsou uvedeny v tabulce č.1 a změny v počtech žáků školy a žáků 1. ročníků v průběhu školního roku v tabulce č.2 a č.3

Tabulka č.1 Přehled o počtu ročníků a počtu žáků školy 2007/2008 denní studium

Ročník	Počet žáků v ročníku			Třída	Obor	Celkový počet žáků	Z toho dívek	Integrovaní zdr. postiž. žáci
	07/08	06/07	05/06					
				K 30.9. 2007				
1.	50	62	59	1.A	Zahradnictví	26	22	0
				1.B	Zahradnictví	24	20	0
1	24	24	0	1.C	Přírodovědné lyceum	24	13	0
2.	59	59	60	2.A	Zahradnictví	30	25	0
				2.B	Zahradnictví	29	26	0
2.	24		0	2.C	Přírodovědné lyceum	24	21	2
3.	54	60	59	3.A	Zahradnictví	28	24	0
				3.B	Zahradnictví	26	24	0
4.	61	56	58	4.A	Zahradnictví	31	27	0
				4.B	Zahradnictví	30	23	0
Celkem	272	261	236			272	225	2

a) distanční studium

Ročník	Počet žáků v ročníku			Třída	Obor	Celkový počet žáků	Z toho dívek
	07/08	06/07	05/06				
				K 30.9.2007			
1	7	21	6	1.E	Zahradnictví	7	4
2	9	4	6	2.E	Zahradnictví	9	8
3	2	3	7	3.E	Zahradnictví	2	2
4	3	6	0	4.E	Zahradnictví	3	1
Celkem	21	34	19			21	15

1.2 Tabulka č.2 Změny v počtech žáků školy v průběhu školního roku 2007/2008

a) úbytek žáků

Důvod změny	Počty žáků	Termín
<i>Přestup žáka na jinou školu</i>	2	1.9.2007 16.9.2007
<i>Ukončení studia na žádost zákonného zástupce nebo zletilého žáka</i>	3	21.9.2007 18.1.2008 30.4.2008
<i>Vyloučení ze studia</i>	0	
<i>Ukončení studia z důvodu neprospěchu</i>	2	31.08.2008 30.6.2008 30.6.2008
<i>jiný důvod (přerušení studia apod.)</i>	11	
Celkem	7	

a) nárůst žáků

Důvod změny	Počty žáků	Termín
<i>Nastoupení po přerušení studia</i>	0	
<i>Přestup z jiné školy</i>	1	

Teoretická výuka probíhala v prostorách v budově školy na ul. Žákovské v Ostravě-Hulvákách, praktická výuka převážně na Školním zahradnictví, U Hrubků 115, Ostrava-Nová Ves.

Škola měla ve školním roce 2007/2008 10 kmenových učeben, sedm odborných učeben – biologickou laboratoř, chemickou laboratoř, dvě učebny cizích jazyků, učebnu výpočetní techniky, učebnu vazačství a multimediální učebnu. Z důvodu nárůstu počtu tříd o jednu třídu oboru Přírodovědné lyceum byla k 1.9. z bývalé studovny vybudována učebna Německého jazyka a z původní učebny Německého jazyka vznikla kmenová učebna. Studovna vznikla po rekonstrukci skladu a je tvořena 14 studijními místy se 7 počítači připojenými k internetu. Ke studiu v odpoledních hodinách mohou žáci využívat rovněž atrium školy, kde je 30 stolů se čtyřmi místy. V budově školy je rovněž sbírkový skleník a meteorologická stanice. Každá učebna školy a všechny kabinety učitelů jsou připojeny k počítačové síti, což umožňuje vyučujícím výuku s využitím internetu a školní sítě, přístup do systému Bakaláři, včetně zveřejňování průběžného hodnocení žáků. V prostorách školního zahradnictví využívá škola ovocný sad a arboretum, pět odborných učeben, mechanizační halu pro výuku teoretických i praktických předmětů, dále pak skleníkové prostory, jednotlivé pracovny a další sbírky .

Domov mládeže a Školní jídelna, mají sídlo na ul. Dolní 78 v Ostravě – Zábřehu. Domov mládeže má kapacitu 75 lůžek, které jdou v průběhu roku naplňovány žáky školy a žáky dalších středních škol Moravskoslezského kraje. Z důvodu úprav , jako bylo vybudování čajové kuchyňky, sociálního zařízení pro vychovatele a dalších prostor v souladu s platnou vyhláškou č. 410/2005 Sb. o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých byla skutečná ubytovací kapacita snížena na 70 lůžek

Školní jídelna připravuje stravu pro celodenně ubytované žáky Domova mládeže, pro žáky a pracovníky školy, kterým jsou obědy podávány ve výdejně přímo v budově školy. Dále Školní jídelna připravuje stravu pro pracovníky jiných škol a školských zařízení zřizovaných Moravskoslezským krajem, hlavně pro pracovníky Školního zahradnictví. Od 1.3.2005 je strava pro pracovníky jiných organizací připravována v rámci doplňkové činnosti. V rámci doplňkové činnosti jsou připravovány obědy i pro cizí strážníky, převážně důchodce a zaměstnance firem, jejichž sídla jsou v okolí školy a školní jídelny.

1. Přehled oborů vzdělávání

2.1 Přehled učebních plánů se schvalovacími doložkami

Ve školním roce 2007/2008 na škole vyučovány dva obory. Obor 41-44-M/001 Zahradnictví v denní i distanční formě studia a obor 78 – 42-M/006 Přírodovědné lyceum. Vzhledem k tomu, že v Rámcovém vzdělávacím programu není umožněno distanční vzdělávání oboru 41-44-M/001 Zahradnictví, byli do této formy vzdělávání přijati ke studiu poslední uchazeči a škola tento obor již dále nebude otevírat.

Škola jako pilotní škola v rámci programu PILOT S v prvním ročníčku a druhém ročníku oboru 41-44-M/001 Zahradnictví vyučovala dle vlastního Školního vzdělávacího programu.

Tabulka č.4 Přehled oborů a učebních plánů

Kód oboru	Název	Čj. a dat. schválení MŠMT ČR	Délka studia	Způsob Ukončení
41-44- M/001	Zahradnictví	35 485/ 99-23 31.12.1999 (pro třetí a čtvrtý ročník)	4	Maturitní zkouška
41-44- M/001	Zahradnictví – školní vzdělávací program Pokusné ověřování v rámci projektu PILOT S	8777/2006-23 31.07.2006 počínaje 1.ročmíkem	4	Maturitní zkouška
78-42- M/006	Přírodovědné lyceum	18 559/04-23 16.6.2004	4	Maturitní zkouška

2.2 Profilace školy

Škola jako pilotní škola v rámci programu PILOT S v prvním ročníku oboru 41-44-M/001 Zahradnictví vyučovala dle vlastního Školního vzdělávacího programu.

Mottem vzdělávacího programu je „*Non schoale sed vitae discimus- Neučíme se pro školu, ale pro život*“ ([Seneca Lucius Annaeus](#)).

Vzdělávací program je pojat v souladu se základními principy výchovy a vzdělávání. Umožňuje rozvíjet osobnost žáka a tvoří tak jeden ze stupňů celoživotního učení. Jeho cílem je rozvoj znalostí, dovedností a schopností žáka ve všech oblastech vzdělávání a další formování jeho charakterových vlastností.

Hlavním cílem, ke kterému pomocí vzdělávacího programu směřujeme, je příprava žáka pro život ve třech směrech - rozvíjením jeho osobnosti a vytvářením jeho kompetencí:

- připravit žáka tak, aby se co nejlépe uplatnil na trhu práce
- umožnit žákům osvojit si strategie a připravit je pro celoživotní učení
- rozšířit u žáka všechny kompetence tak, aby se stal harmonickou rozvinutou osobností

tak, aby byl splněn záměr středního odborného vzdělávání - připravit žáka na úspěšný, smysluplný a odpovědný osobní, občanský i pracovní život v podmínkách měnícího se světa a cíle středního odborného vzdělávání, tzn:

- Učit se poznávat, **tj. osvojit si nástroje pochopení světa a rozvinout dovednosti potřebné k učení se, prohloubit si v návaznosti na základní vzdělání poznatky o světě a dále je rozšiřovat.**
- Učit se pracovat a jednat, **tj. naučit se tvořivě zasahovat do prostředí, které žáky obklopuje, vyrovnávat se s různými situacemi a problémy, umět pracovat v týmech, být schopen vykonávat povolání a pracovní činnosti, pro které byl připravován.**
- Učit se být, **tj. porozumět vlastní rozvíjející se osobnosti a jejímu utváření v souladu s obecně přijímanými morálními hodnotami, jednat s větší autonomií, samostatným úsudkem a osobní zodpovědností.**
- Učit se žít společně, učit se žít s ostatními, **tj. umět spolupracovat s ostatními, být schopen podílet se na životě společnosti a nalézt v ní své místo.**

K dosažení strategických cílů a klíčových kompetencí je školní vzdělávací program koncipován v duchu těchto strategických záměrů:

1. Poskytnout žákům kvalitní základy všeobecného a odborného vzdělání v duchu

„Pověz mi a zapomenu; ukaž mi a já si vzpomenu; ale nech mne se zúčastnit a já pochopím“ (Konfucius)

2. Vytvářet klima podporující rozvoj kompetencí

3. Rozvíjet osobnost každého žáka

4. Posílit komunikativní kompetence

5. Otevřená škola

6. Hlavní zaměření odborného vzdělávání

B. Rozpis a vyhodnocení závazných ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci včetně návrhu na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

a) Soustava ukazatelů

Organizaci byl stanoven závazný ukazatel, jehož rozpis je uveden v následující tabulce č.1

Tabulka č.1

Kč

	škola	školní jídelna	domov mládeže	Školní zahradnictví	Celkem
UZ 33353 Přímé náklady na vzdělávání kraje	11 646 000	1 402 000	1 540 000	0	14 588 000
V tom:					
prostředky na platy	8 254 000	1 013 000	1 114 000	0	10 381 000
ostatní platby za provedenou práci	17 000	0	0	0	17 000
zákonné odvody	2 895 000	355 000	390 000	0	3 640 000
FKSP	165 000	20 000	23 000		208 000
Přímý ONIV	315 000	14 000	13 000		342 000
ÚZ 33001 Účelové dotace na projekt EVVO“Zelená učebna“	87 000				
UZ 33005 Zvýšení nenárokových složek platu	86 000				
Přímé náklady na vzdělávání celkem	11 819 000	1 402 000	1 540 000	0	14 761 000
UZ 0 Provozní náklady	2 681 000	309 000	339 000	3 598 000	6 927 000
UZ 0 Na zajištění přístupu k ICT	50 000				50 000
UZ 205 Účelové prostředky na krytí odpisů dlouhodobého HM a NHM				2 478 000	2 478 000
Provozní náklady celkem	2 731 000	309 000	339 000	6 076 000	9 455 000
Příspěvek na provoz celkem	14 550 000	1 711 000	1 879 000	6 076 000	24 216 000

b) Porovnání příspěvku na provoz v letech 2007 a 2008

Celkový příspěvek na provoz činil 24 216 000,- Kč, což je o 957 880,- Kč vyšší než v roce 2007, z toho příspěvek na provozní náklady byl zvýšen o 191 000,-Kč a o 766 880,-Kč byl zvýšen příspěvek na úhradu přímých nákladů. Příspěvek na přímé náklady činil 14 761 000,-Kč, což je 60,95

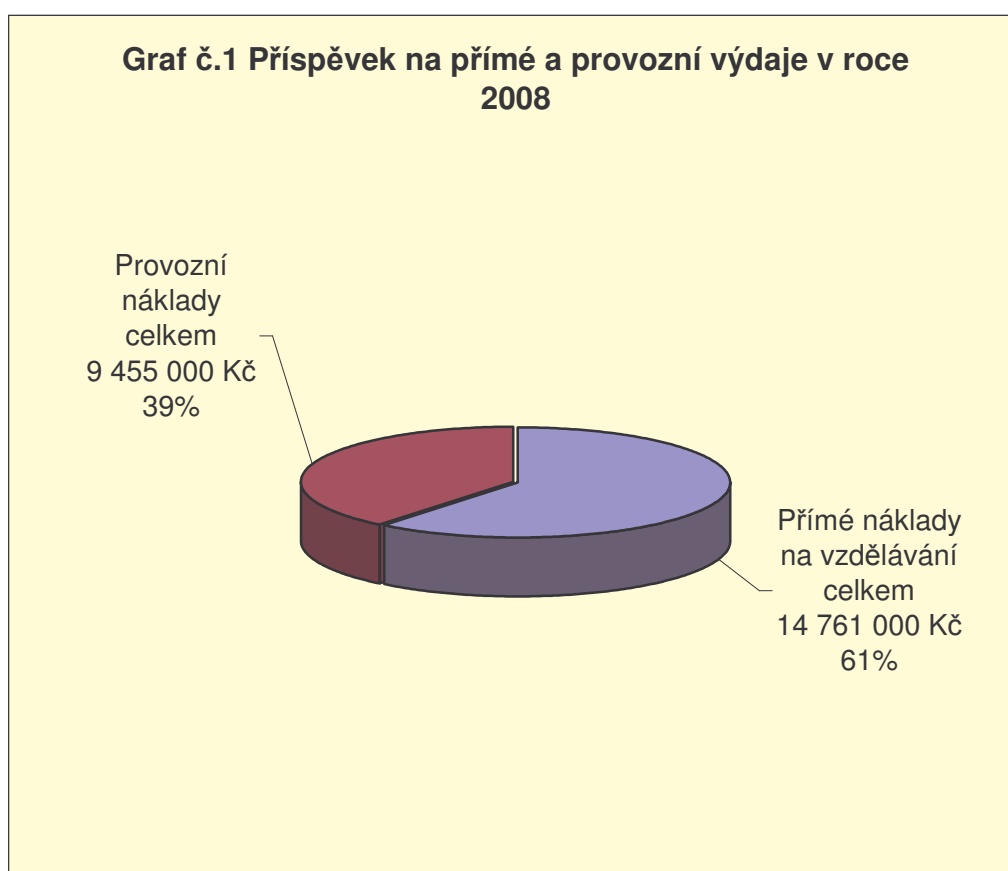
% celkového příspěvku. V tomto příspěvku je rovněž částka 87 000,-Kč, které organizace získala formou účelové dotace na projekt EVVO“Zelená učebna v přírodě jako nástroj environmentálního vzdělávání a výchovy“ a částka 86000,-Kč na zvýšení nenárokových složek platu u pedagogických pracovníků. Příspěvek na provozní výdaje činil 9 455 000,- Kč (z toho 2 478 000 bylo poskytnuto účelově na odpisy oproti 1 950 000,- Kč poskytnutých na odpisy v roce 2007) což je 39 % celkového příspěvku. Zřizovatel poskytl naší organizaci příspěvky a dotace (stanovené upraveným rozpočtem) v plné výši.

c) Dotace ostatní

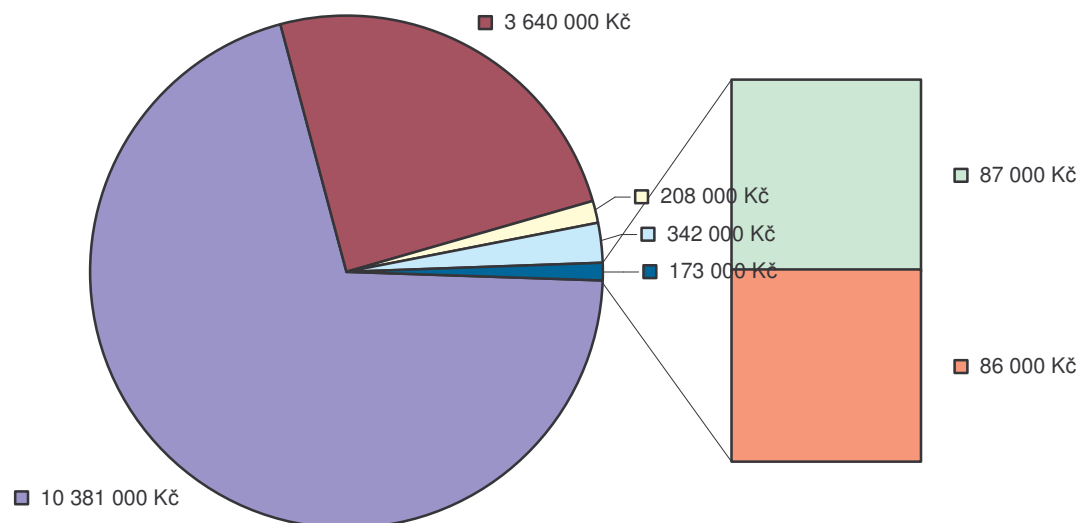
Jako v předchozích letech, tak i v roce 2008 si organizace požádala o dotaci ze Státního zemědělského intervenčního fondu a byla jí poskytnuta částka na 18,85 ha zemědělské půdy ve výši 25 285,39 Kč a dotace na plochu ve výši 57 920,40 Kč

Organizace se získala dotaci v rámci programu Leonardo na projekt „Odborná praxe žáků Střední zahradnické školy Ostrava v SRN“ 69 097,94 Kč.

Vše je graficky znázorněno v grafu č.1. a grafu č.2.



Graf č.2 Členění příspěvku na přímé výdaje



■ prostředky na platy celkem	■ Zákonné odvody
□ FKSP	□ Přímé ostatní neinvestiční výdaje
□ Účelové dotace EVVO	□ Zvýšení nenárokových složek platů

d) Vnitřní úprava rozpisu závazných ukazatelů na jednotlivá střediska organizace

Organizace provedla vnitřní úpravu rozpisu závazných ukazatelů na střediska:

Tabulka č.2

v Kč

	škola	školní jídelna	domov mládeže	Školní zahradnictví	Celkem
Přímé náklady celkem	12.211.879	1.080.079	1.382.042		14.674.000
Účelové prostředky- EVVO	87.000				87.000
Provozní náklady celkem	3.044.857	329.224	360.864	5.720.055	9.455.000
Z toho na odpisy	561934	4.896	21.864	1889306	2.478000
Příspěvek na provoz celkem	15.343 736	1 409302	1742 906	5 720 055	24 216 000

1. Náklady, analýza čerpání prostředků hodnoceného roku

Hlavní finanční ukazatele organizace

Celkové náklady za hlavní i doplňkovou činnost byly v roce 2008 ve výši 37 498 850,26 Kč z toho náklady na

- školu 16 467 020,- Kč
- jídelnu 2 503 920,- Kč
- domov mládeže 2 238 641,- Kč
- školní zahradnictví 11 479 032,- Kč
- doplňkovou činnost 4 810 238,- Kč

Náklady na ubytovaného žáka jsou částečně hrazeny žáky formou platby za ubytování a stravu. Rovněž náklady na jednoho strávnicka jsou částečně hrazeny strávnicky a to náklady na potraviny, což se projevuje v ostatních výnosech.

Vzhledem k tomu, že organizace čerpala veškeré poskytnuté prostředky ve 100% výši nebyl jí nařízen žádný odvod.

Přehled hospodaření dle středisek v roce 2008 celkem je uveden v tabulce č.3

Tabulka č.3

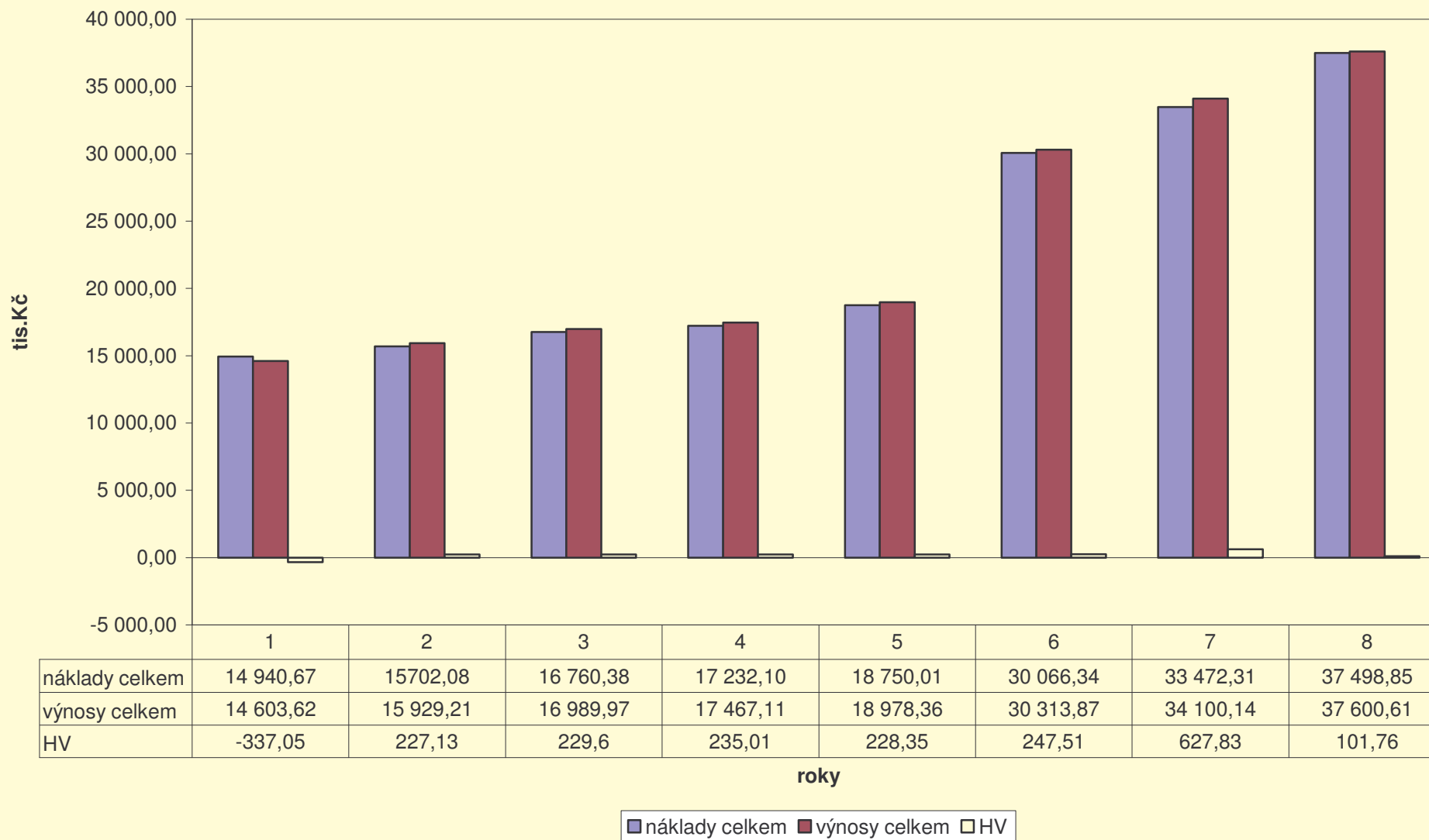
v Kč

	Celkem IČ	Škola	Školní jídelna	Domov mládeže	Školní zahradnictví	Doplňková činnost
Náklady	37 498 850	16 467 020	2 503 920	2 238 641	11 479 032	4 810 238
Výnosy	37 600 612	16 273 589	2 503 920	2 165 965	11 788 888	4 868 250
- z toho příspěvek na provoz	24 216 000	15.412 835	1 409 302	1 742 906	5 720 055	0
Hospodářský výsledek	101 762	-193 431	0	-72 675	309 856	58 012

Přehled nákladů ve srovnání s předcházejícím rokem je uveden v tabulkové části k této zprávě a to v tabulce č.2. Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti a v tabulce č.1, která je uvedena v příloze této zprávy. V grafu č.3 je uvedeno srovnání nákladů a výnosů organizace za posledních sedm let. V roce 2008 dosáhla organizace nejnižšího hospodářského výsledku, přestože dosáhla nejvyšších vlastních výnosů. Organizace v roce 2008 zvýšila své výnosy v hlavní i doplňkové činnosti o 3 500 tis.Kč, zároveň však zvýšila také své náklady o 4 028 tis.Kč. Zvýšily se náklady na nákup energií z důvodů zvýšené ceny plynu a vody, na středisku Školní zahradnictví oproti roku 2007 o 481 tis.Kč. Na středisku Školní zahradnictví byl zvýšen objem hlavní činnosti větší produkcí rostlinného materiálu, čímž se zvýšila

spotřeba nakoupeného materiálu pro pěstování rostlin(osiva, chemické přípravky , substráty apod.). Organizace provedla plánované opravy nemovitého majetku, čímž zvýšila náklady oproti předchozímu roku o 427 tis.Kč, nakoupila nábytek na zajištění hygienických podmínek dle Vyhlášky. 410/2005 Sb. §11 na středisku škola za 419 tis.Kč. Kupní smlouvou o převodu vlastnictví k nemovitosti(ze dne 17.4.2008) byla prodána Moravskoslezským krajem mimo jiné i budova ve které byla technologie (plynová kotelna K4), jenž měla zůstatkovou cenu v době prodeje 860 tis.Kč. Kotelna K4 byla doodepisována v částce snížené o získaný materiál vzniklý při rozebrání této kotelny , který byl odhadnut na 80 tis.Kč. Tím došlo k dalšímu zvýšení nákladů na středisku Školní zahradnictví o 780 tis.Kč . Náklady se zvýšily také z důvodu oprav po havárii na středisku škola (prasklá vodovodní hadička).Tyto opravy byly ve výši 480 tis.Kč a plně je uhradily pojišťovny.

Graf č.3 Srovnání nákladů a výnosů v letech 2001-2008



V následujícím přehledu jsou uvedeny celkové náklady v roce 2003 až 2008

Tabulka č.4

v Kč

Náklady	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Spotřeba materiálu 501	1 891 476,70	2 456 660,02	3 006 463,47	5 211 230,63	4 195 248	6 036 925
Spotřeba energie 502	886 683,90	1 000 204	1 059 593,24	2 240 306,26	3 901 961	4 579 724
Náklady na prodané zboží					1 445 677	1 575 121
Opravy a udržování 511	181 658,14	112 874,2	174 166,59	418 712,28	772 068	1 199 400
Cestovné 512	43 456,00	46 778	118 628,29	59 233,21	36 211	85 444
Ostatní služby 518	1 277 537,60	1 265 745,4	1 472 367,76	2 286 431,01	1 691 381	1 962 038
Mzdové náklady 521	8 624 559,00	8 460 965	8 874 569,48	11 678 219	13 035 400	13 781 948
Zákonné soc. pojištění 524	2 938 707,00	2 903 968	3 076 915	4 005 492	4 431 703	4 684 621
Zákonné sociál. náklady 527	167 773,08	165 239,3	174 462,82	228 598,86	254 383	280 398
Ostatní soc. náklady 528	46 884,70	12 591,92	8 177,79	37 753,12	31 688	36 856
Ostatní daně a poplatky 538	4 441,98	3 199,96	2 420,74	2 398,42	4 061	6 680
Smluvní pokuty 541				390 000,00		0
Odpis pohledávek 543				245 815,60	0	0
Jiné ostatní náklady 549	96 535,50	110 768,8	183 463,07	423 771,63	464 367	462 443
Odpisy nehm. a hmot. inv. majetku	564 964,16	564 972	600 922,80	1 621 664,76	3 123 970	2 788 789

Čerpání nákladů vzhledem k roku 2007 vyjadřuje index ve výši 1,12.

Skutečné náklady roku 2008 představují částku 37 498,85 tis. Kč, což je v porovnání s rokem 2007 o 4 082,47 tis. Kč více.

Z tabulky.4 a Přehledu nákladů a výnosů uvedených příloze vyplývá, že nejvíce vzrostly náklady na opravy udržování o 1 841,68 tis.Kč(index 1,55) a spotřeby materiálu o 427,31 tis.Kč(index 1.44)

Zvýšené náklady na opravy a udržování jsou z důvodu oprav po havárii vody, které uhradila pojišťovna. Zvýšené náklady na materiál jsou z důvodu zvýšeného nákupu plánovaných učebních pomůcek a stavitelných školních lavic na zajištění hygienických podmínek dle Vyhlášky. 410/2005 Sb. §11.

a). K nárůstu o více než 10% došlo také u položek:

- energie o 677,77 tis. Kč,(z důvodu zvýšení ceny za plyn a vodu)
- služby o 270,66 tis. Kč (v oblasti školení a vzdělávání o 250%)

b) Ke snížení došlo u položky:

- odpisy o 335,19 tis. Kč;

U ostatních položek byly rozdíly nepodstatné.

Vybrané položky nákladů a analýza čerpání prostředků

Položka materiál zahrnuje :

- spotřebu potravin	1 148,79 tis. Kč
- spotřebu osiv, rostlinného materiálu pro výuku a doplňkovou činnost	1 643,98 tis. Kč
- DDHM – UP OE	46 tis. Kč
- DDHM – UP	339,58 tis. Kč
- DDHM – IN OE	494,82 tis. Kč
- DDHM – IN	253,01 tis. Kč
- knihy	10,85 tis. Kč
- předplatné	25,27 tis. Kč
- pohonné hmoty do dopravních prostředků	214,44 tis. Kč
- pohonné hmoty do sekaček	17,87 tis. Kč
- kancelářské potřeby	53,17 tis. Kč
- čisticí potřeby	37,38 tis. Kč
- všeobecný materiál pro provoz organizace	656,31 tis. Kč
- stravenky	7,66 tis. Kč
- ochranné nápoje	3,65 tis. Kč
- spotřeba vlastních výrobků	660,78 tis. Kč

Čerpání prostředků představuje běžnou úroveň hospodářského roku. Výjimku tvoří nákup DDHM UP a DDHM. INV.

Zlepšilo se vybavení sbírek PRA, výpočetní techniky, , inventáře a dalších.

Položka energie :

Vyhodnocení a porovnání nákladů v letech 2001 a 2008 je uvedeno v následujících tabulkách

Druh energie:	Druh měrné jednotky	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008
Voda	m3	16504	19070	15464
Teplo	GJ	530	801	752
TUV	m3	1233	1229	1216
Plyn	m3	475317	211421	193604
Elektrická energie	kWh	293291	319645	285028

Druh energie:	Rok 2006 spotřeba v Kč	Rok 2007 spotřeba v Kč	Rok 2008 spotřeba v Kč
Voda	240994	330679	451837
Teplo	345162	276538	270749,5
TUV		123428	116035,5
Plyn	3256661	2242425	2803209
Elektrická energie	668483	928892	937893

Položka opravy udržování zahrnuje :

- opravy a údržba nemovitého majetku(malá) 111,21 tis. Kč
- opravy a údržba nemovitého majetku(velká) 373,74 tis. Kč
- opravy a údržba movitého majetku 607,81 tis. Kč
- opravy a údržba DDHM 106,64 tis. Kč

Bližší údaje uvedeny v oddíle F.

Položka služby zahrnuje :

- poštovné 20,52 tis. Kč
- telefonní poplatky 158,29 tis. Kč
- internet 34,62 tis. Kč
- zpracování agendy BOZP 3,53 tis. Kč
- služby zpracování mezd 99,03 tis. Kč
- nájemné 126,30 tis. Kč
- vnitrodoprava 211,85 tis. Kč
- likvidace odpadů 295,95 tis. Kč
- nákup školních služeb 26,00 tis. Kč
- nákup DDNHM 23,29 tis. Kč
- přepravné 6,02 tis. Kč
- revize 171,19 tis. Kč
- úklidové služby 105,10 tis. Kč
- kopírování 22,79 tis. Kč
- emise a STK 13,11 tis. Kč
- IPO 27,35 tis. Kč
- aktualizace software 29,71 tis. Kč
- školení a vzdělávání 89,95 tis. Kč
- ostatní služby(prádelna) 436,17 tis. Kč

V roce 2008 proběhly pravidelné revize, které se opakují jednou za 3 roky, což zvýšilo náklady na služby .

V roce 2008 bylo vynaloženo na DVPP pedagogických pracovníků 67 218,- Kč a na vzdělávání ostatních pracovníků 7 890,-Kč. Přehled vzdělávacích akcí a počty účastníků jsou uvedeny v následujících tabulkách.

Název akce	Počet účastníků
Odborný seminář pro květináře a floristy – Svatební kytice	2
Adventní a vánoční vazba	1
Seminář pro učitele floristiky	4
Nová úprava přijímacího řízení na SŠ a správní řád	1
Prevence sociálně patologických jevů- Práce s dospívající mládeží	1
Kurz anglického jazyka	2
Tvorba a koordinace ŠVP	1
VRK Smile a metodika ŠVP	29
Jak vést personální agendu a odměňování	1
Hodnocení a sebehodnocení	2
Kapitoly z žurnalistika aneb mediální gramotnost	1
Sborovna – Klíčové kompetence	20

Název akce	Počet účastníků
Školení řidičů referentských vozidel	6
Daň z příjmů za rok 2007 u státních i nestát. příspěvkových organizací	1
Vodní zákon – nové povinnosti	1
Ochrana veřejného zdraví ve stravovacích prostorech	1
Platové předpisy	1
Účetní závěrka 2008	1
Povolování kácení stromů ve městech	1
Konference středoškolských profesorů matematiky a informatiky	1
Produkce zeleniny (kurz C2)	1

2. Výnosy, rozbor příjmů z vlastní činnosti, výčet poskytnutých dotací v členění podle jednotlivých poskytovatelů a účelu použití

V průběhu roku 2008 došlo u organizace celkově ke zvýšení celkového příspěvku na provoz o 4 %, z toho zvýšení příspěvku na provozní náklady mimo střediska školní zahradnictví bylo o 4,9 % a zvýšení příspěvku na přímé výdaje bylo o 6,7%, přičemž nejvíce byl zvýšen příspěvek na platy a to o 4,7%. Jak vyplývá z níže uvedeného přehledu a z Přehledu výnosů z hlavní a doplňkové činnosti uvedeného v příloze, nejvíce se zvýšily tržby za prodané zboží index o 262,86 tis Kč a tržby za vlastní výrobky a služby o 102,19 tis.

Výnosy	2003	2004	2005	2006	2007	2008
tržby za výkony od žáků 601	462916,50	331 435,00	316 644,00	2 553 246,76	2 923 528	3 333 818
tržby z prodeje a služeb 602	1553294,40	2 250 665,50	2 711 616,50	4 797 126,25	5 033 612	5 063 617
Tržby za prodané zboží 604				1 715 608,99	1 824 472	2 087 331
Změna stavu nedokončené výroby				-1 042 140,38	-561 204	289 666
Aktivace materiálu a zboží				1 067 660	886 721	1 378 604
Aktivace vnitřních služeb				195 173	159 022	212 487
úroky 644	36310,89	32025,22	36 056,19	48 121,85	43 361	4 895
jiné ostatní výnosy 648	120945,00	70075,75	0	34 158,50	102 840	15 500
jiné ostatní výnosy 649	1858,00	12515,46	0	125 032,64	973 314	713 965
tržby z prodeje majetku 651	168,20	80998,00	6 200,00	0	247 168	132 200
Příspěvky a provozní dotace 691	14809200,00	14 689 400,00	15 907 843,33	20 819 793,07	23 343 297	24 368 303

Výnosy za organizaci celkem za hlavní i doplňkovou činnost byly za rok 2 008 ve výši 37 600 611,90 Kč

- z toho činil příspěvek na provoz celkem 23 258 120 Kč v tom:

dotace ze státního rozpočtu ÚZ- 33353 – na přímé náklady celkem	14 588 000,- Kč
z toho prostředky na platy	10 381 000,- Kč
OPPP	17 000,- Kč
Zákonné a ostatní soc.pojištění, zák.soc.náklady	3 640 000,- Kč
Zákonné soc.náklady FKSP	208 000,- Kč
Ostatní ONIV	342 000,-Kč
- provozní náklady celkem ÚZ – 0001	9 455 000,- Kč
z toho na odpisy	2 478 000,- Kč

Celkové výnosy na středisku škola ve výši 16 273 588 (v roce 2007 14 792 942,- Kč) jsou tvořeny:

- příspěvkem na činnost ve výši 15 412 834 (v roce 2007 14 139 916 Kč) a
- vlastními příjmy ve výši 860 754 (v roce 2007 653 026,-Kč)

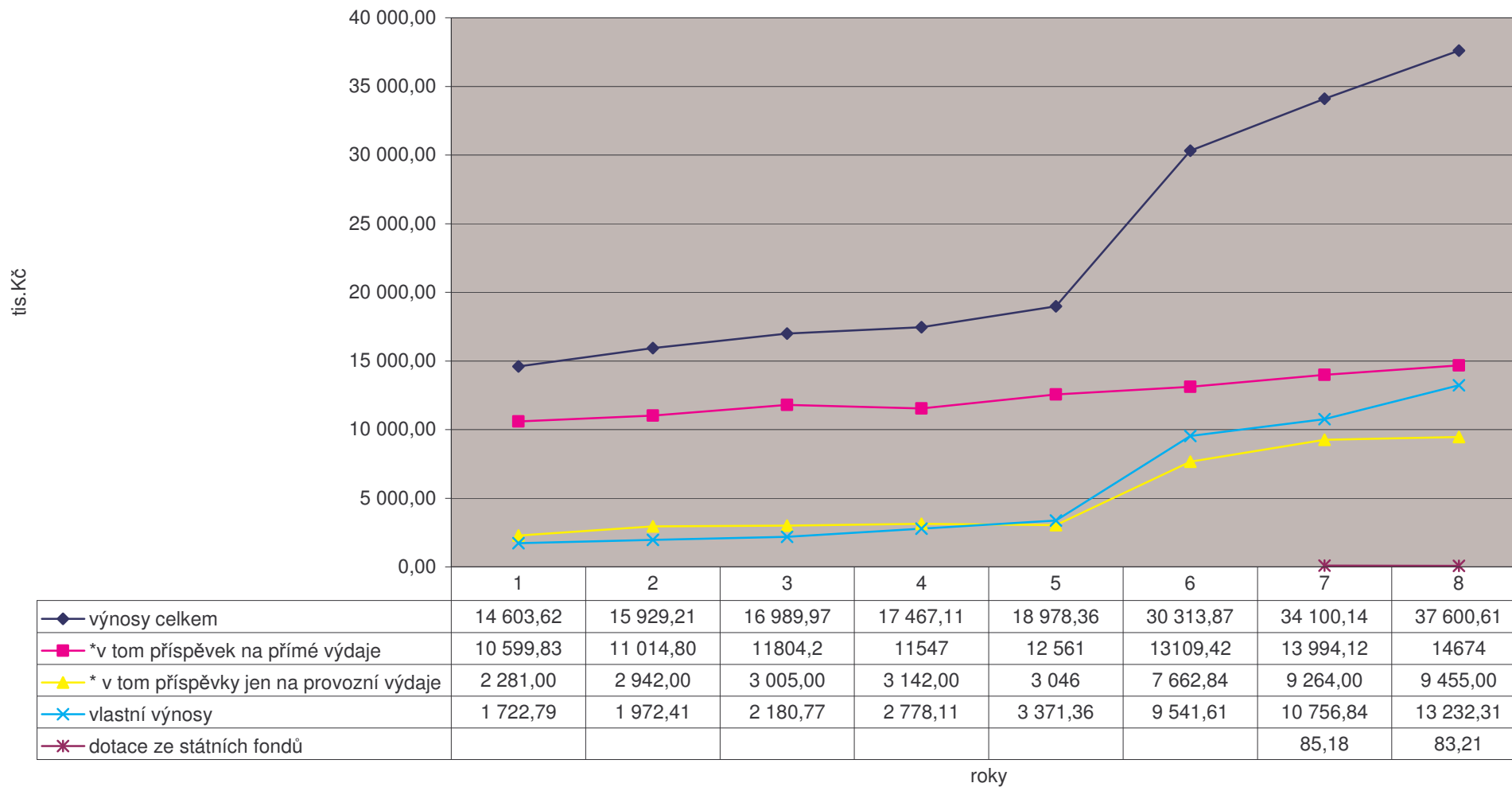
Celkové výnosy na středisku domov mládeže ve výši 2 503 920 ,-Kč (v roce 2007 2 214 350 Kč) jsou tvořeny:

- příspěvkem na činnost ve výši (v roce 2007 1 797 962 Kč) a
- tržbami od ubytovaných žáků za ubytování ve výši 415 938 Kč

Celkové výnosy na středisku jídelna ve výši 2 459 021,- Kč jsou tvořeny:

- příspěvkem na činnost ve výši 1 409 302,-Kč (v roce 2007 1 307 971 Kč)
- tržbami od stravovaných žáků ve výši 571 545,-Kč (v roce 2007 531 413-Kč)
- tržbami za stravné od ubytovaných žáků ve výši 448 392,-Kč (v roce 2007 437 045,-Kč)

Graf č.4 Srovnání výnosů v letech 2001-2008



V grafu č.4 je uvedeno srovnání výnosů dle zdrojů za posledních šest let. Přestože dochází neustále ke zvyšování provozních výdajů, jsou příspěvky na tyto výdaje téměř neměnné. Zvýšení příspěvku na provoz v roce 2006 a 2007 je dáno skutečností, že od 1.4.2006 byly sloučeny dvě organizace. Jak vyplývá z Přehledu výnosů z hlavní a doplňkové činnosti uvedeného v příloze tohoto rozboru byl v roce 2008 příspěvek na provoz navýšen pouze o 4 %. Celkově se výnosy v organizaci zvýšily v hlavní činnosti o 3 207,96 tis.Kč. Toto zvýšení bylo způsobeno jednak změnou stavu nedokončené výroby vyššími tržbami za vlastní výrobky a výpěstky a výnosy z pojistných událostí.

V roce 2008 došlo k dalšímu snížení tržeb za ubytování žáků, z důvodu snížení počtu ubytovaných žáků o 9,20 tis. Kč. Také tržby za stravné se v roce 2008 snížily o 77,52 tis.Kč v hlavní činnosti. V doplňkové činnosti došlo ke zvýšení tržeb za stravné o 21,09 tis.Kč..

Jiné a doplňkové zdroje

V roce 2008 organizace získala finanční prostředky na svou činnost jednak z příspěvku zřizovatele, dále pak vlastní činností, z darů a dotací. V rámci hlavní činnosti škola prodává výrobky a výpěstky žáků, a v rámci předmětu praxe poskytuje služby, jako je aranžování prostor a péče o hrnkové rostliny. Žáci v rámci výuky připravují rovněž květinová aranžmá pro Krajský úřad Moravskoslezského kraje a rovněž zde provádějí ošetřování hrnkových rostlin na základě uzavřené smlouvy mezi školou a Krajským úřadem. Na středisku školní zahradnictví žáci při své praktické činnosti produkují výrobky a výpěstky, které jsou dále prodávány jednak velkooběratelům a jednak dochází k aktivaci těchto výrobků a malooběratelům jsou prodávány ve vlastní prodejně, které je provozována v rámci doplňkové činnosti. Výnosy z těchto akcí jsou použity na úhradu nákladů hlavní činnosti organizace. Mimořádnou dotaci získala organizace ve výši 83205,79 Kč od Státního zemědělského intervenčního fondu na udržení zemědělských pozemků v bezplevelném stavu. Na projekt Leonardo „Odborná praxe žáků Střední zahradnické školy Ostrava v SRN“ získala organizace 69 097,94 Kč a projekt v rámci EVVO „Zelená učebna v přírodě jako nástroj environmentálního vzdělávání a výchovy“ a částku 86000,-Kč

Mezi jiné zdroje patří rovněž finanční a materiálové dary, které poskytují škole sponzoři. Finanční dary byly poskytnuty organizaci pouze ve výši 500,-Kč.

3. Doplňková činnost, její přínos a rozbor výsledku hospodaření z doplňkové činnosti

V roce 2008 organizace prováděla doplňkovou činnost na základě vydaných živnostenských listů a to:

zahradnické služby
pořádání seminářů a kurzů
hostinskou činnost
obchodní činnost

Náklady při této činnosti činily 4 810 237,-Kč (v roce 2007 4 121 184,-Kč) a výnosy 4 868 249,-Kč (v roce 2007 4 575 737,-Kč). Hospodářský výsledek je ve výši 58 012,-Kč. Přehled výsledku hospodaření a jeho zdůvodnění je uveden v další části této zprávy.

Náklady u doplňkové činnosti na středisku škola činily 41 475,-Kč, výnosy 118 711,-Kč HV 77 236,-Kč. Jednalo se hlavně o pořádání odborných kurzů za úhradu.

Náklady u doplňkové činnosti na středisku školní jídelna byly ve výši 150 652,-Kč, výnosy 163 255,-Kč a HV 12 603,-Kč. V rámci doplňkové činnosti na tomto středisku byla připravována strava pro cizí strávníky.

Náklady u doplňkové činnosti na středisku domov mládeže byly ve výši 33 949,-Kč, výnosy 34 207,-Kč a HV 258,-Kč. V rámci doplňkové činnosti na tomto středisku bylo poskytnuto ubytování v cizím osobám.

Náklady u doplňkové činnosti na středisku školní zahradnictví byly ve výši 4 584 161,-Kč, výnosy 4 552 076,-Kč a HV 32 085. Veškerá doplňková činnost je prováděna v souladu s koncepcí rozvoje školy. Byla přínosem pro organizaci, protože byly využity jednak volné kapacity, jednak realizací zahradnických služeb organizace zajistila odbyt vlastních výrobků, které vznikají při realizaci hlavní činnosti, získala finanční prostředky na modernizaci výuky a výukových prostor, žáci mohli sledovat přípravy a realizaci konkrétních zahradnických služeb a v neposlední řadě se měli možnost se na nich také podílet na základě dohod o provedené práci.

A. Výsledek hospodaření (dále VH)

	Výsledek hospodaření (VH)	Výsledek hospodaření v Kč
1	VH z hlavní činnosti	43 750
2	v tom: z příspěvku zřizovatele	0
3	z vlastních zdrojů	43 750
4	zdanění	0
5	VH z hlavní činnosti po zdanění	43 750
6	VH z doplňkové činnosti	58 012
7	zdanění	0
8	VH z doplňkové činnosti po zdanění	58 012
9	Celkem výsledek hospodaření po zdanění viz <i>bod 6)</i>	101 762
10	výše neuhrazené ztráty minulých let (ztráta -, zisk +)	0
11	použití výsledků hospodaření ke krytí ztráty minulých let	0
12	Výsledek hospodaření k rozdělení do fondů	101 762
13	z toho finančně kryto viz bod 5)	101762
14	průčtování nekrytého investičního fondu v r. 2008 (SÚ 916/SÚ 551) příp.	0

Důvody dosažení kladného hospodářského výsledku v hlavní činnosti:

Organizace skončila v roce 2008 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 101 761,64 Kč. Tento HV byl vytvořen v hlavní činnosti (z vlastních zdrojů) ve výši 43 749,48 Kč a v doplňkové činnosti ve výši 58 012,16 Kč.

V hlavní činnosti dosáhla organizace kladného hospodářského výsledku z důvodu zvýšení objemu hlavní činnosti , což způsobilo zvýšení nedokončené výroby o 289 tis.Kč.

Zdůvodnění výše hospodářského výsledku v doplňkové činnosti:

Dosažený kladný hospodářský výsledek v rámci doplňkové činnosti je z důvodu získání mimořádné zakázky v měsíci prosinci, kdy se část nákladů a výnosů promítla již do roku 2008. V rámci doplňkové činnosti došlo celkově ke zvýšení výnosů o 292 tis.Kč a nákladů o 689 tis.Kč, hlavně větší spotřebou výpěstků vytvořených v hlavní činnosti. Spotřeba vlastních výpěstků , jenž byla realizována v zahradnických službách doplňkové činnosti se zvýšila o 394tis.Kč. Také byly zvýšeny tržby za prodané zboží o 263 tis.Kč oproti roku 2007 a náklady na prodané zboží se zvýšily o 129 tis.Kč.**Hospodářský výsledek organizace je finančně krytý.** Organizace navrhuje rozdělení hospodářského výsledku takto:

Fond odměn 43 000,-Kč

Rezervní fond 58 762,-Kč

C. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků z dotací státního rozpočtu

a) UZ 33353 Přímé náklady na vzdělávání

Organizaci bylo poskytnuto 14 761 000,- Kč na přímé náklady na vzdělávání v tom:

- na platy	10 381 000
- na OPPP	17 000
-ostatní(pojistné + FKSP + ONIV)	4 190 000

Prostředky na platy byly vyčerpány plně a to ve výši 10 381 000 Kč. Limit OPPP byl splněn rovněž na 100 %. Bylo vyplaceno 17 000,- Kč. Z toho 1 573,-Kč bylo vyplaceno za dohodu o pracovní činnosti, pracovníkovi, který vykonával práce na branném kurzu. V rámci dohody o provedené práci bylo vyplaceno 10 076,-Kč pracovníkům, jenž vykonávali práce na LVVZ , 1 787,-Kč pracovníkovi, který vykonával práce na branném kurzu. Dále bylo vyplaceno 1775,- Kč za odbornou údržbu arboreta a 1 789,-Kč za výrobu štítků k označení rostlin. Odvody k limitu MP a OPPP včetně zákonných sociálních nákladů činily 3 635 817,- Kč, poskytnuta částka závazným ukazatelem byla 3 640 000,- Kč. Částku 4 183,- Kč použila organizace na ostatní přímé neinvestiční výdaje.

b) UZ 33001 Účelová dotace na projekt EVVO „Zelená učebna v přírodě jako nástroj environmentálního vzdělávání a výchovy

V rámci rozvojového programu ve vzdělávání Podpora environmentálního vzdělávání výchovy a osvěty (EVVO) ve školách v roce 2008, usnesením vlády č.1048/2000 ze dne 23.10.2000 byla organizaci poskytnuta částka 87 000,-Kč, která byla v plné výši vyčerpána. Částka 33 000,- Kč byla čerpána na ostatní platby za provedenou práci a 54 000,- Kč bylo čerpáno na nákup rostlinného materiálu, venkovních popisných cedulí, laviček a spotřebního materiálu.

c) UZ 33005 Účelová neinvestiční dotace na rozvojový program Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických pracovníků regionálního školství s ohledem na kvalitu jejich práce

Na základě rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy č.j. 15 242/2008-26 a usnesení rady kraje č.191/6926 ze dne 3.9.2008 byla poskytnuta organizaci účelová neinvestiční dotace na rok 2008 na rozvojový program Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických pracovníků regionálního školství s ohledem na kvalitu jejich práce

Ve výši 86 000,- Kč. Z toho prostředky na platy činily 62 774,- Kč, zákonné odvody a FKSP činily 23 226,- Kč. Tato dotace byla vyčerpána v plné výši.

1. Okolnosti, které měly vliv na výši čerpání finančních prostředků

Veškeré finanční prostředky poskytnuté organizaci byly čerpány v souladu s rozpočtovými ukazateli.

2. Hodnocení skutečnosti, jimiž byly způsobeny odchylky skutečného čerpání finančních prostředků od rozpočtových ukazatelů.

V průběhu roku nedošlo k žádným odchylkám ve skutečném čerpání finančních prostředků od rozpočtových ukazatelů.

3. Rozhodné skutečnosti ovlivňující jednotkové výkony ve sledovaném roce

Stejně jako v předchozích letech dochází k poklesu naplněnosti tříd a v roce 2008 z tohoto důvodu poklesl i počet stravovaných žáků. Z tabulky č.10, která je v příloze této zprávy je patrné, že stravování žáci poklesli ve školním roce 2008/2009 o 21, což zvyšuje náklady na jednotku výkonu oproti roku 2007. V tabulkách č.11a,11.b,11.c je uveden přehled nákladů na jednotku výkonu.

4. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

Celkový limit pracovníků v organizaci činil 44,48 zaměstnanců.(jedná se o limit zaměstnanců mimo středisko doplňkové činnosti a školní zahradnictví, jenž nedostávají prostředky na platy ze státního rozpočtu, ale hradí si je z doplňkové činnosti a jiných zdrojů). Skutečný přepočtený počet pracovníků je 42,698

Organizace zaměstnávala v roce 2008 celkem 62,899 pracovníků

- z toho přepočtené stavy

- pedagogických pracovníků 28,009;
- ostatních pracovníků 32,589

- z toho 14,689 pracovníků, jejichž plat je hrazen ze státního rozpočtu

- 4,32 pracovníků ,jejichž plat je hrazen z doplňkové činnosti
- 13,58 pracovníků, jejichž plat je hrazen z ostatních zdrojů

Skutečný počet přepočtených pracovníků (jen ze státního rozpočtu)v organizaci v roce 2008 byl:

	Škola	Školní jídelna	Domov mládeže	Celkem
Celkový počet zaměstnanců	32.466	5,145	5,087	42,698
- z toho pedagogických	25,176		2,833	28,009
- z toho nepedagog.	7,29	5,145	2,254	14,689

Průměrný měsíční plat na pracovníka činil v roce 2008, včetně zvýšení nenárokových složek platu bez OPPP 18 259,37, včetně OPPP 18 932,95, což je zvýšení o 927,37 Kč oproti roku 2007, kdy průměrný měsíční plat pracovníka činil bez OPPP 17 332,-Kč . Průměrný plat pedagogických zaměstnanců činil bez zvýšení nenárokových složek platu 24 859,-Kč, (v roce 2007 25 330 Kč) a 25 067,-Kč včetně prostředků na zvýšení nenárokových složek platu. Jak vyplývá z grafu č.7 došlo u všech kategorií zaměstnanců k navýšení průměrného platu s výjimkou pedagogických pracovníků a ostatních pracovníků (bez pracovníků na středisku Školní zahrady), u nichž průměrný plat pokles . U pedagogických pracovníků je pokles způsoben snížením prostředků na platy z důvodu snížení naplněnosti žáků ve třídách u ostatních pracovníků není však reálný průměrný plat takový jako je uveden v grafu č.7, ale činí 10 052,-Kč. Nižší průměrný plat je z důvodu dlouhodobé nemoci uklízečky na domově mládeže a tudíž místo 1,87 přepočtených pracovníků má organizace ve stavu 2,254 pracovníka, což skresluje průměrný plat. U vychovatelů je průměrný plat činí 22 919,-Kč .

V grafu č.7 je srovnání průměrných měsíčních platů dle jednotlivých kategorií zaměstnanců za posledních pět let.

Prostředky na platy

Celkově bylo vyplaceno 13 767 593 ,- Kč , z toho ze státního rozpočtu 10 381 000,-Kč

+ 86 000,- Kč zvýšení nenárokových složek platu. Na středisku školní zahradnictví jsou vyplaceny platy z jiných zdrojů nebo z doplňkové činnosti

Středisko ŠZ

Platy zaměstnanců celkem 2 784 775,- Kč

Z toho

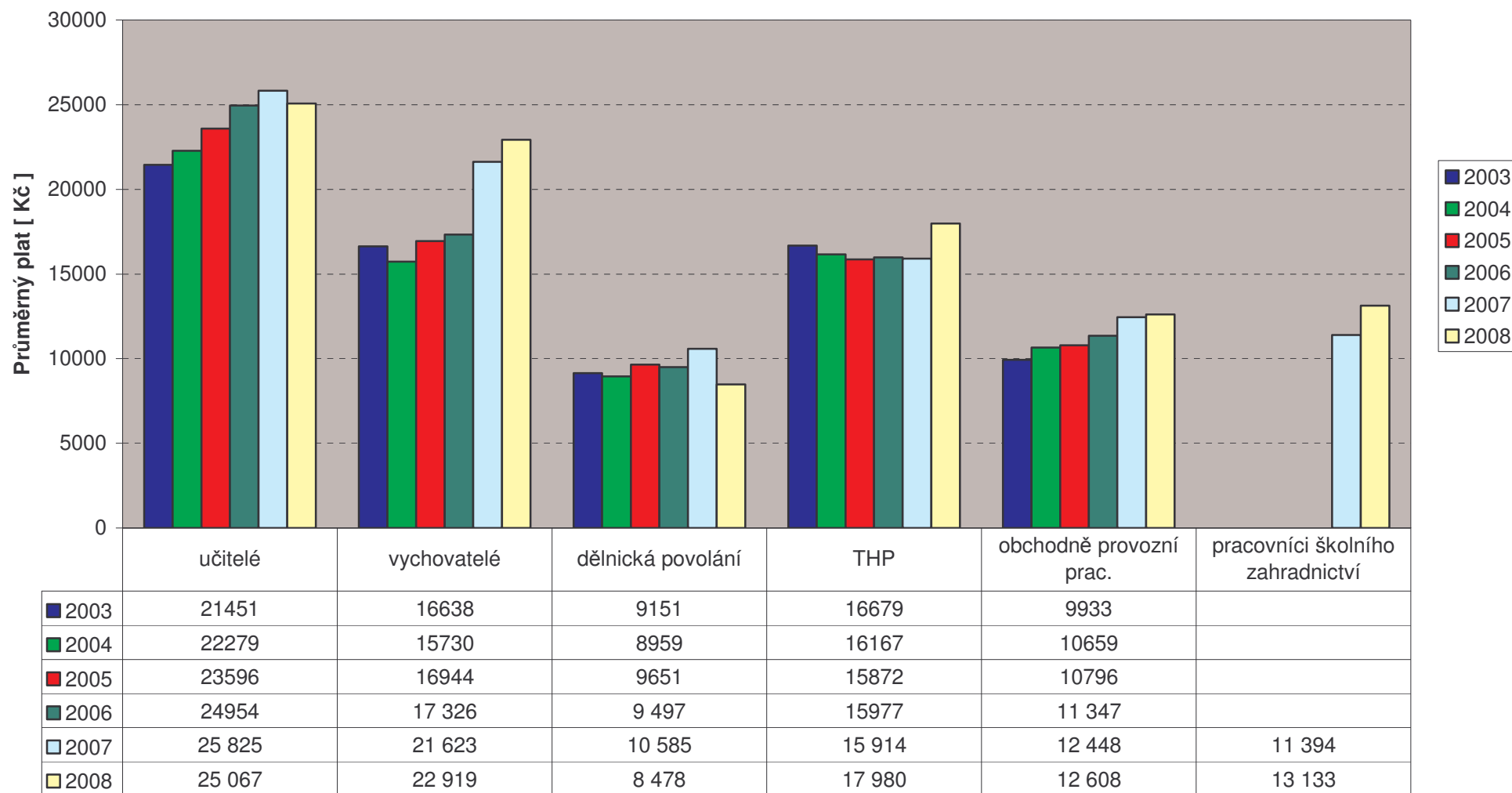
prostředky na platy jiné zdroje(hlavní činnost) 2 145 497,- Kč

prostředky na platy z jiné činnosti(doplňková činnost) 639 278,- Kč

V rámci OPPP jsou rovněž vyplaceny odměny za produktivní práci žákům

Celkově bylo z ostatních plateb za provedenou práci vyplaceno 178 085,-Kč žákům za produktivní práci, z toho 116 780,-Kč z hlavní činnosti z vlastních zdrojů a 61 305 ,-Kč z jiné činnosti-doplňkové činnosti.

**Graf č.7 Průměrné platy zaměstnanců
za období roků 2003- 2008**



D.Peněžní fondy, jejich krytí a zapojení v hospodaření v daném roce

Bilance jednotlivých fondů tvorba a čerpání, počáteční stav a zůstatek je uveden v tabulkách čís.

a) Rezervní fond

v tis.Kč

počáteční stav k 1. 1.2008	941,24
tvorba fondu	428,34
použití fondu	0,50
konečný zůstatek k 31.12.2008	1 369,08

Zdroje fondu byly tvořeny z přiděleného hospodářského výsledku za rok 2007 ve výši 427 834,- Kč a z peněžního daru v celkové částce 500,- Kč, který organizaci poskytla Ing. Nikol Hlavinová na úhradu výdajů na mzdy a část cestovného projektu CZ/07/LLP-LdV/IVT/134197.

Rezervní fond je plně kryt účtem 241.

b) Fond reprodukce majetku

počáteční stav k 1. 1.2008	4 582,80
tvorba fondu	2 868,78
použití fondu	989,75
konečný zůstatek k 31.12.2008	6 461,83

Fond reprodukce majetku byl tvořen přidělem z odpisů dlouhodobého majetku v celkové výši 2 868 788,79 Kč Fond byl použit na rekonstrukci rozvodů ústředního topení ve správní budově na středisku Školní zahradnictví v částce 523 432,-Kč. Dále byla pořízena kopírka AFICIO MP 2000SP RICOH za 64 316,- Kč. Organizaci byl stanoven odvod z odpisů 402 000,-Kč.

Tento fond je plně finančně krytý..

c) Fond odměn

počáteční stav k 1. 1.2008	192,83
tvorba fondu	200,00
použití fondu	0
konečný zůstatek k 31.12.2008	392,83

Fond odměn byl tvořen přidělem z hospodářského výsledku z roku 2007 v částce 200 000,- Kč. V roce 2008 nebyly z fondu odměn čerpány žádné finanční prostředky.

d) Fond kulturních a sociálních potřeb

počáteční stav k 1. 1.2008	826,82
tvorba fondu	269,40
použití fondu	159,04
konečný zůstatek k 31.12.2008	937,18

Fond kulturních a sociálních potřeb byl tvořen zákl. přidělem dle vyhlášky MF 114/2002 Sb. ve výši 269 398,02 Kč. Na rekreační pobyty zaměstnanců bylo čerpáno 32 000,- Kč, na dětské rekreační pobyty 25 500,- Kč. Příspěvek na stravné pro zaměstnance činil 36 002,34 Kč (5,13 Kč na jedno poskytnuté jídlo) Na kulturní akce a nákup ledničky bylo čerpáno 50 028,-Kč. Na vyplacení odměn k životním jubileům bylo čerpáno 15 500,-Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb je krytý finančními prostředky na bankovním účtu 243 ve výši 909 536,- Kč a na běžném účtu 241 ve výši 27 648,- Kč. Částka 89 450,- Kč je výše půjček poskytnutých zaměstnancům organizace. Všichni zaměstnanci půjčky splácejí v souladu s uzavřenými smlouvami.

Rozdíl mezi stavem fondu a účtem k 31.12.2008 je tvořen neprovedenými poplatky, převodem příspěvku za stravné zaměstnancům a odvodem 2% z mezd za měsíc prosinec.

E. Závodní stravování zaměstnanců organizace

Stravování vlastních zaměstnanců je zabezpečováno ve vlastní jídelně. Organizace je plátcem DPH a zaměstnancům poskytuje stravování se základní sazbou daně (19%), protože se jedná o službu neuvedenou v příloze č.2 ZDPH. Základem daně je cena stravného hrazená zaměstnancem dle vyhlášky č.84/2005 Sb., snížená o DPH. Základ daně se dále snižuje o příspěvek z FKSP.

Náklady na závodní stravování: cena oběda celkem	53,34Kč
cena potravin hrazená pracovníkem	19,00Kč
příspěvek z FKSP	5,13Kč
náklady hrazené organizací	29,00Kč
cena večeře celkem	48,13Kč
cena potravin hrazená pracovníkem	14,00Kč
příspěvek z FKSP	5,13Kč
náklady hrazené organizací	29,00Kč

Závodní stravován není zabezpečeno v období prázdnin.

F. Péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy majetku

Organizace vede majetek ve své evidenci a to vlastní dlouhodobý majetek a drobný dlouhodobý majetek na rozvahových účtech , pronajatý majetek na podrozvahových účtech.

Celková inventarizace spojená s fyzickými inventurami byla provedena ke dni 31.12.2008. Organizace má veškerý majetek řádně zabezpečen. V budově školy je instalován bezpečnostní systém a škola je napojena na pult ochrany firmy IPO. Dlouhodobý nemovitý majetek je od roku 2008 pojištěn zřizovatelem firmou Renomia, a.s..Na movitém majetku je prováděna údržba dle potřeb a finančních prostředků organizace.

Organizace pořídila v roce 2008 majetek celkem za 1 240 477,58 Kč z toho dlouhodobý majetek za 64 316,- Kč. V roce 2008 nakoupila Střední zahradnická škola, Ostrava, příspěvková organizace učební pomůcky v celkové hodnotě 393 367,32 Kč, inventář v celkové hodnotě 766 794,26 Kč a software v celkové hodnotě 16 000,-Kč.Přehled přírůstků a úbytku majetku je uveden v následující tabulce, podrobný přehled je uveden v příloze č.6.

Třída	Přírůstky Kč	Úbytky Kč
DDHMI Drobný dlouhodobý hmotný majetek inventář	267 527,92	79 501,00
DDHMUP Drobný dlouhod.hmotný majetek učební pomůcka	339 580,80	16 097,49
DDNHMI Drobný dlouhod. nehmotný majetek - inventář	16 000,00	0
DHM dlouhodobý hmotný majetek	64 316,00	1 822 793,90
OEI operativní evidence inventář	499 266,34	204 760,03
OENUP operativní evidence nehmot. Majetku UP	7 288,00	0
OEUP operativní evidence učební pomůcky	46 498,52	34 541,60
celkem	1 240 477,58	2 157 694,02

Kupní smlouvou o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 17.4.2008 byly prodány Moravskoslezským krajem firmě ELMICH ART – TOYS, s.r.o. pozemky v celkové pořizovací ceně 11 991,- Kč a budovy a stavby v celkové pořizovací ceně 4 670 772,- Kč.

V příloze této zprávy je rovněž soupis pořízeného majetku a soupis vyřazeného majetku.

V organizaci probíhají pravidelné revize. Náklady na provedení revizí se v roce 2008 zvýšily o 115 622,- Kč. Hlavní položkou zvýšení nákladů bylo celkové provedení elektrovevzí na středisku Školní zahradnictví v částce 77 528,- Kč. Dále pak mimořádná revize elektrického zařízení ve škole po zatečení v částce 5 212,- Kč. Na rok 2008 připadly též velké elektrovevzize ve škole a na středisku domova mládeže v celkové částce 50 214,- Kč.

Přibýlo rovněž kontrolní testování mechanizačních prostředků v částce 3063,- Kč.

Přehled revizí provedených dle zákonných norem v roce 2006 až 2008:

v Kč

Druh revize	Rok		
	2006	2007	2008
Odborná prohlídka kotelny	3 998	12 259	8 721
Provozní revize plynového zařízení	1 345	5 923	
Revize kotlů SZ	55 225		
Školení obsluhy kotelen		3 011	
Kalibrace tlakoměrů		6 494	
MaR / panel a čidla/		3 171	
Revize kouřových cest	1 190		3 213
Elektrovevzize velká – škola	1 400		40 740
Elektrovevzize velká - DM			14 686
Elektrovevzize přenosných spotřebičů ŠK		7 907	7 906
Elektrovevzize přenosných spotřebičů DM	5 369	4 298	4 299
Eektrovevzize SZ			77 528
Hromosvody	3 011		
Výtah		399	928
Hasicí přístroje a požární vodovody	8 827	12 107	9 709
TV nářadí	673		398
Testování přístrojů			3 063
Celkem:	81 038	55 569	171 191

Investiční činnost

Organizace v roce 2008 koupila kopírku AFICIO MP 2000 SP RICOH za 64316,- Kč.

V měsíci únoru byla dokončena rekonstrukce ústředního topení ve správní budově na středisku Školní zahradnictví v celkové částce 543 662,-Kč. Kotelna K5 byla odstavena a vyřazena a nyní je správní budova vytápěna 1 malým kotlem PK VIESSMANN VITODENS 300-48 o výkonu 45 kW s oběhovým čerpadlem VIRS 7 a 1 malým kotlem PK VIESSMAN VITODENS 200-26 o výkonu 25 kW.

Opravy a údržba

Náklady na opravy a údržbu majetku dle jednotlivých středisek:

Středisko

částka v Kč

	2007	2008
01 Škola	392 405,00	537 295,80
02 Školní jídelna	11 537,90	22 894,40
03 Domov mládeže	23 849,00	90 909,00
05 Školní zahradnictví	333 538,30	510 817,18
04 Doplňková činnost	10 738,70	38 511,00
celkem	772 068,90	1 200 427,38

Na středisku škola

- oprava okapů v částce	14 875,- Kč
- oprava v kotelně a oprava poplachového systému	5 017,50 Kč
- oprava vozidla Toyota	33 763,- Kč
- seřízení laboratorních vah	1 713,50 Kč
- oprava automobilu Škoda Fabia	46 201,10 Kč
- oprava zatemňovacích rolet	44 238,- Kč
- oprava PC	2 108,- Kč
- opravy po zatečení 1. a 2. etapa	143 490,- Kč
- opravy po zatečení 3. a 4. etapa	198 600,- Kč
- oprava soklů po zatečení	31 701,60 Kč
- malování po zatečení	15 589,- Kč

Celková částka za opravy a údržbu ve škole činila 537 295,80 Kč.

Na středisku školní jídelna

- oprava kuchyňského zařízení	22 894,40 Kč
-------------------------------	--------------

Na středisku domov mládeže

oprava sprch v částce	40 145,- Kč
-----------------------	-------------

porevizní opravy elektro	2 569,- Kč
malování pokojů	48 195,- Kč

Celková částka za opravy a údržbu v domově mládeže činila 90 909,- Kč.

Na středisku školní zahradnictví

- oprava čerpadel	10 954,- Kč
- oprava zemědělských strojů a vozidla Škoda Favorit	11 175,78 Kč
- rekonstrukce sprch a WC ve správní budově	419 849,- Kč
- oprava plotu	53 359,- Kč
- oprava plynového kotle	1 155,40 Kč
- oprava svítidel v areálu	14 324,- Kč

Celková částka za opravy a údržbu na školním zahradnictví činila 510 817,18 Kč

Informace o pojištění svěřeného majetku a o pojistných událostech

Organizace měla pojištěn nemovitý majetek dle pokynu pro pojištění nemovitého majetku svěřeného do správy školám a školským zařízením Moravskoslezského kraje k jejich vlastnímu hospodářskému využití ze dne 14.4.2002 na základě Pojistné smlouvy č. 7720030078 u pojišťovny Kooperativa, pojišťovna, a.s. Templová 747, 110 01 Praha 1.

Dodatkem č.1 k pojistné smlouvě č.7720030078 ze dne 29.6.06 byl pojištěn i majetek střediska Školní zahradnictví v celkové částce sjednaného ročního pojistného se slevou

163 984,-Kč. Dodatkem č.2 o prodloužení pojistné smlouvy č.7720030078 byla sjednána doba pojištění do 31.08.2007.Dodatkem č.5 uzavřeným od 01.01.2008 do 31.8.2008 došlo ke změně limitu pojistného plnění – limit pojištění odpovědnosti za škodu je 15 000 000 Kč. Spoluúčast 1000,- Kč je sjednána v případě živelního pojištění (mimo povodeň, ta činí 25 000,- Kč),pojištění pro případ odcizení, pojištění odpovědnosti za škodu a pojištění pro případ vandalismu.

Výše a způsob placení pojistného od 1.1.2008:

- živelní pojištění	5 823,- Kč
- pojištění pro případ odcizení	6 320,- Kč
- pojištění odpovědnosti za škodu	20 960,- Kč
- <u>pojištění pro případ vandalismu</u>	<u>1 100,- Kč</u>
<u>celkem:</u>	<u>34 203,- Kč</u>

Po uplatnění slevy za nízký škodní průběh ve výši 10% 30 780,- Kč

Dodatek č.7 prodloužil platnost pojistné smlouvy č.7720030078 do 31.08.2009.

K pojistnému plnění ve výši 93 101,- Kč došlo v případě pojistné události č.8754961938 ze dne 1.5.2008, kdy došlo k vodovodní škodě v budově školy. Pojistné plnění zahrnovalo vazačský materiál v částce 8 533,- Kč, nábytek, skříň a vitrínu v částce 29 425,- Kč, studijní slovník za 499,- Kč a samoobslužný systém SA Fe Q (kopírka) v částce 55 644,- Kč. Od pojistného plnění byla odečtena částka 1 000,- Kč, což je spoluúčast sjednaná v pojistné smlouvě organizace.

Dalším pojistným plněním ve výši 3 496,-Kč byla pojistná událost č.4083055311 Jednalo se o krádež. Dne 8.3.2008 neznámý pachatel rozlomil zámeček FAB ve dveřích ze dvora prodejny Střední zahradnické školy, vnikl do prodejny, kde z prodejního pultu odcizil LCD monitor. Spoluúčast organizace na tomto pojistném plnění byla 1000,-Kč.

Havarijní pojištění a pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidla (povinné ručení) je uzavřeno u České podnikatelské pojišťovny a.s. Budějovická 5,140 21 Praha 4, číslo pojistné smlouvy 0006301517 a 3056796709. Ostatní vozidla jsou pojištěna u České pojišťovny a.s., Spálená 75/16,113 04 Praha 1. Dále pak u pojišťovny HBS Morava s.r.o., Novinářská 1113/3, 709 00 Ostrava-Mariánské Hory.

<u>Druh pojištění:</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>
-havarijní pojištění vozidel	9 480,- Kč	13 280,10 Kč
<u>-zákonné pojištění vozidel</u>	<u>71 296,29 Kč</u>	<u>39 733,25 Kč</u>
celkem:	80 776,29 Kč	53 013,35 Kč

Od České podnikatelské pojišťovny, a.s. čekáme pojistné plnění ve výši 16 811,- Kč k pojistné události č.2080513238 na základě pojistné smlouvy č. 006301517. Jednalo se o havárii vozidla TOYOTA, Hiace Kombi OVY 42-95. Spoluúčast u tohoto pojistného plnění bude 5 000,- Kč

Česká pojišťovna, a.s. vyplatila organizaci na základě rekapitulace pojistné události číslo 2265294 firmou RENOMIA, a.s. za vodovodní škodu na budově školy následkem prasklé nerezové hadice ve 3. nadzemním podlaží ze dne 1.5.2008 celkovou částku 387 685,- Kč. Spoluúčast organizace na plnění této pojistné smlouvy činila 1 000,- Kč.

G. Stav pohledávek

A . Pohledávky

K 31.12.2008 eviduje organizace pohledávky po lhůtě splatnosti starší tří let ve výši 306 879,55 Kč, z toho exekucním řízením jsou vymáhány pohledávky ve výši 245 864,05 Kč.

Všechny tyto pohledávky převzala organizace v roce 2006 sloučením se Školním zahradnictvím, U Hrůbků 115, Ostrava- Nová Ves dle usnesení rady kraje č.51/2002 ze dne 1.2.2006.

Celkovou částku 243 831,- dluží od roku 1993 Dřevjaná Pavla. V současné době probíhá exekuce vedena Mgr.Jiřím Králem.

Částku 2 033,05 Kč, pod vs 421067 dluží od roku 2002 Ing. Jiří Slíva. Podklady k pohledávce jsou u JUDr.Ivany Santariusové a v roce 2007 bylo exekucí vymoženo 51 064,25 Kč

Částka 15 565,50 Kč je předmětem pozastávky do 15.2.2010, dle Smlouvy o dílo čís.10623/02-53c, objednavatelem je Zdeněk Páter. Jedná se o dvě faktury z roku 2003: fa 122054 na 4 750,- Kč a fa 122114 na 10 815,50 Kč.

Organizace převzala od Školního zahradnictví v průběhu sloučení částečně uhrazenou fakturu č.430073 splatnou dne 27.08.2004, vystavenou na pana Patera Zdeňka. Celková částka k úhradě činila 60 690,-Kč.Pan Pater uhradil pouze 58 140,-Kč. V současné době probíhá jednání o úhradě zbývajících 2 550,-Kč s panem Paterem, který je však vážně nemocen.

Částka 16 650,- Kč z roku 2004 je pohledávka za VS- INVEST a.s. dle Smlouvy o dílo 5930/sub/39. Jde o pozastávku za Prodejnu potravin LIDL do 26.4.2009.

Na základě Smlouvy o postoupení pohledávky podle §524 a násl. občanského zákoníku ze dne 18.3.2004, má organizace pohledávku vůči firmě VS – INVEST ve výši 26 250,- Kč. Jedná se o pozastávku dle smlouvy uzavřené Školním zahradnictvím, která byla splatná 17.10.2008. Dlužník VS – Invest byl písemně vyzván k zaplacení této pohledávky.

V roce 2008 byly pohledávky po lhůtě splatnosti sníženy o částku 5 552,55 Kč, zaplacením pozastávky dle Smlouvy o dílo čís.10853/04-03C UNIPS Ostrava, a.s.. V březnu zaplatila firma TCHAS druhou část pohledávky v částce 5 552,55 Kč.

Přehledný soupis neuhrazených pohledávek po lhůtě splatnosti je přiložen k tabulce č.6 v tabulkové části rozboru hospodaření.

B. Závazky

Organizace převzala od bývalé organizace Školní zahradnictví přeplatek na faktuře 20039109 od dodavatele Ing. Michal Haut,Panenská 25,Bratislava ve výši 3 127,26 SKK, který vznikl

zaplacením sražené daně FÚv O.- Porubě. Potvrzení o sražení daně a rovněž žádost o vrácení přeplatku byla zaslána Ing. Hautovi dne 8.2.2005 Školním zahradnictvím. Po opakovaných upomínkách nebyl přeplatek vrácen.

Všechny ostatní závazky organizace byly k 31.12.2008 uhrazeny.

H. Výsledky kontrol

Mimo vnitřní kontrolní činnost byly v organizaci provedeny v roce 2008 tyto kontroly:

1/ Kontrola pojistného, plnění povinností v nemocenském pojištění a důchodovém pojištění Okresní správou sociálního zabezpečení Ostrava byla provedena ve dnech 24.-25.01.2008. Kontrolované období: od 01.04.2006 do 31.12.2007.

Opatření k nápravě nebyla uložena.

2/ Kontrola Státní rostlinolékařské správy dne 05.02.2008, jejímž předmětem byl rostlinolékařský dozor podle §74 odst.1 písm.a),d),f) zákona nad dodržováním povinnosti zajišťovat a omezovat výskyt a šíření škodlivých organismů, povinnosti registrovaných osob a požadavků a povinností souvisejících s používáním přípravků a dalších prostředků.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné závady ani porušení zákona.

3/ Kontrola dodržování povinností stanovených předpisy o požární ochraně Hasičským záchranným sborem Moravskoslezského kraje dne 27.2.2008.

Opatření k nápravě nebyla uložena.

4/ Kontrola Živnostenským úřadem Magistrátu města Ostravy dne 02.04.2008.

Kontrolní zjištění bylo bez závad.

5/ Kontrola Státní rostlinolékařské správy dne 18.04.2008, jejímž předmětem byla soustavná rostlinolékařská kontrola rostlin dle §15 zákona a rostlinolékařský dozor podle §74 odst.1 písm.d) zákona, tj. ustanovení o povinnosti registrovaných osob a používání rostlinolékařských pasů a souvisejících povinností s vystavováním rostlinolékařských pasů.

Kontrolou nebyly na pozemcích zjištěny škodlivé organismy a rostlinolékařské pasy jsou vystavovány v souladu s prováděcím předpisem, tj. vyhláškou č.330/2004 Sb. o opatřeních proti zavlékání a rozšiřování škodlivých organismů rostlin a rostlinných produktů.

6/ Kontrola oblastního inspektorátu práce pro Moravskoslezský kraj a Olomoucký kraj ve dnech 13. a 19.11.2008 o inspekci práce. Kontrolované osobě bylo uloženo přijmout opatření k odstranění kontrolou zjištěných nedostatků. **Tyto byly odstraněny a písemná zpráva o jejich odstranění byla zaslána výše uvedenému inspektorátu 15.2.2009.**

7/Kontrola Krajskou hygienickou stanicí Moravskoslezského kraje dne 3.12.2008.
Předmětem kontroly byla provozní a osobní hygiena, skladování potravin, kontrola pestrosti jídelníčků, dále pak hodnocení spotřebního koše potravin a evidence kritických bodů.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné závady ani nedostatky.

Záznamy z těchto kontrol včetně vyjádření kontrolních zjištění jsou přílohou této zprávy.

I. Zpráva o činnosti Střední zahradnické školy v oblasti poskytování informací podle zákona č.106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, za rok 2008

I. Zpráva o činnosti Střední zahradnické školy v oblasti poskytování informací podle zákona č.106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, za rok 2008

K naplnění zákona je Střední zahradnickou školou vydány „Zásady upravující postup Střední zahradnické školy při poskytování informací podle zákona č.106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím ve znění pozdějších předpisů“. Těmito zásadami jsou stanoven postup při poskytování informací, včetně vzorových formulářů a sazebníku úhrad.

V prostorách vstupu do budovy školy je umístěna informační tabule, na které jsou zveřejněny informace dle § 5 106/1999 Sb. a podrobně popsán postup při vyřizování žádosti o poskytování informací.

V roce 2008 nebyla po organizaci požadována žádná písemná žádost o poskytnutí informace a ani nebyl podán žádný písemný dotaz dle zákona č.106/1999 Sb.

V organizaci byly ústně požadovány informace (i prostřednictvím telekomunikační techniky) převážně o studiu a přijímacím řízení pro školní rok 2008/2009, kurzech připravovaných organizací. Na základě kvalifikovaného odhadu se jednalo o 483 ústních informací, dále byly požadovány informace e-mailem, které jsou v současné době vyžadovány stále ve větším množství. Těchto poskytnutých informací bylo 423.

Přehled činnosti organizace v oblasti poskytování informací za rok 2007:

a) počet podaných žádostí o informace	0
b) počet podaných odvolání proti rozhodnutí	2
c) opis podstatných částí každého rozsudku soudu	0
d) výsledky o sankcích za nedodržování zákona č. 106/1999 Sb.	0
e) další informace vztahující se k uplatňování zákona č. 106/1999 Sb.	0
f) počet ústních informací	483
g) počet informací poskytnutých e-mailem	423

Rozbory byly předány k prostudování školské radě dne 27.02.2009. Seznámení s částí zprávy týkající se hospodaření organizace proběhlo se zaměstnanci školy na provozní poradě 27.2.2009. Z časových důvodů bude rozbor hospodaření projednán školskou radou na jejím zasedání dne 10.3.2009.

J. Tabulková část

- Tabulka č. 1: Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti**
- Tabulka č. 2: Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti**
- Tabulka č. 3: Výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti**
- Tabulka č. 4: Příspěvek na provoz**
- Tabulka č. 5: Krytí účtů peněžních fondů**
- Tabulka č. 6: Stav pohledávek po lhůtě splatnosti**
- Tabulka č. 7: Hospodaření s peněžními fondy**
- Tabulka č. 8: Spotřeba energií**
- Tabulka č. 9: Údaje o použití prostředků poskytnutých v roce 2008**
- Tabulka č. 10: Počet výkonů v roce 2008**
- Tabulka č. 11: Ukazatelé nákladovosti roce 2008 dle jednotlivých paragrafů a celkem**

Seznam příloh:

Příloha č.1	Rozvaha
Příloha č.2	Výkaz zisku a ztráty
Příloha č. 3	Příloha k účetní závěrce
Příloha č.4	Výkaz V+N
Příloha č.5	Závěrečná inventarizační zpráva
Příloha č.6	Přírůstky a úbytky majetku
Příloha č.7	Protokoly z kontrol
Příloha č.8	Zpráva o výsledcích kontrol

OBSAH

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ORGANIZACI	2
Přehled oborů vzdělávání	6
Přehled učebních plánů se schvalovacími doložkami	6
Profilace školy	6
B. ROZPIS A VYHODNOCENÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ STANOVENÝCH PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACI VČETNĚ NÁVRHU NA ROZDĚLENÍ ZLEPŠENÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ	8
Soustava ukazatelů	8
Porovnání příspěvku na provoz v letech 2007 a 2008	8
Dotace ostatní	9
Vnitřní úprava rozpisu závazných ukazatelů na jednotlivá střediska organizace	10
Náklady, analýza čerpání prostředků hodnoceného roku	11
Výnosy, rozbor příjmů z vlastní činnosti, výčet poskytnutých dotací v členění podle jednotlivých poskytovatelů a účelu použití	17
Jiné a doplňkové zdroje	20
Doplňková činnost, její přínos a rozbor výsledku hospodaření z doplňkové činnosti	20
Důvody dosažení kladného hospodářského výsledku v hlavní činnosti:	22
Zdůvodnění výše hospodářského výsledku v doplňkové činnosti:	22
C. VYHODNOCENÍ ČERPÁNÍ ÚČELOVÝCH PROSTŘEDKŮ Z DOTACÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU	23
UZ 33353 Přímé náklady na vzdělávání	23
UZ 33001 Účelová dotace na projekt EVVO „Zelená učebna v přírodě jako nástroj environmentálního vzdělávání a výchovy	23
D. PENĚŽNÍ FONDY, JEJICH KRYTÍ A ZAPOJENÍ V HOSPODAŘENÍ V DANÉM ROCE	28
E. ZÁVODNÍ STRAVOVÁNÍ ZAMĚSTNANCŮ ORGANIZACE	30
F. PÉČE O SPRÁVOVANÝ MAJETEK, INVESTIČNÍ ČINNOST, ÚDRŽBA A OPRAVY MAJETKU	31
G. STAV POHLEDÁVEK	36
H. VÝSLEDKY KONTROL	38

I. ZPRÁVA O ČINNOSTI STŘEDNÍ ZAHRADNICKÉ ŠKOLY V OBLASTI POSKYTOVÁNÍ INFORMACÍ PODLE ZÁKONA Č.106/1999 SB., O SVOBODNÉM PŘÍSTUPU K INFORMACÍM, VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ, ZA ROK 2008	40
J. TABULKOVÁ ČÁST	42