



Základní škola pro sluchově postižené a Mateřská škola pro sluchově postižené
Ostrava – Poruba, příspěvková organizace
Spartakovců 1153, Ostrava-Poruba

Příspěvková organizace
Moravskoslezského kraje



Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace

za rok

2016

Předkládá: Mgr. Libor Suchoň

Zpracoval: Jana Zábojníková

Ostrava 14. 3. 2017

Obsah

- a) Základní údaje o organizaci
- b) Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena
- c) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace
 - 1. náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření
 - 2. čerpání účelových dotací
 - 2.1. výnosy v hlavní činnosti
 - 2.2. náklady v hlavní činnosti
 - 2.3. výsledek hospodaření
 - 3. mzdové náklady, průměrný plat, přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách
 - 4. komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření
 - 5. péče o spravovaný majetek
 - 6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti
 - 7. peněžní fondy
 - 8. pohledávky
 - 9. závazky
- d) Výsledky kontrol
- e) Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů
- f) Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů
- g) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, údaj o projednání školskou radou.
- h) Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace

i) tabulková část včetně finančních výkazů

Tabulka č. 1 - Přehled nákladů, výnosů a hospodářský výsledek z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 2 - Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3 - Tvorba a použití peněžních fondů

Tabulka č. 4 - Výkaz P1-04

Tabulka č. 5 – Stav pohledávek a závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti

Tabulka č. 6 – Doplňková činnost dle jednotlivých druhů

Tabulka č. 7 – Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd

Přílohy

1. Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávních celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2016
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávních celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. 2016
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávních celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2016
4. Sestava Rozbor plnění výsledku hospodaření (výkaz V+N)

a) Základní údaje o organizace

Název: Základní škola pro sluchově postižené
a Mateřská škola pro sluchově postižené
Ostrava-Poruba, příspěvková organizace

Sídlo: Spartakovců 1153, Ostrava – Poruba

IČ: 00601985

IZO: 000601985

Právní forma: příspěvková organizace

Účel zřízení: výchova a vzdělávání dětí a žáků s vadami sluchu a závažnými vadami řeči

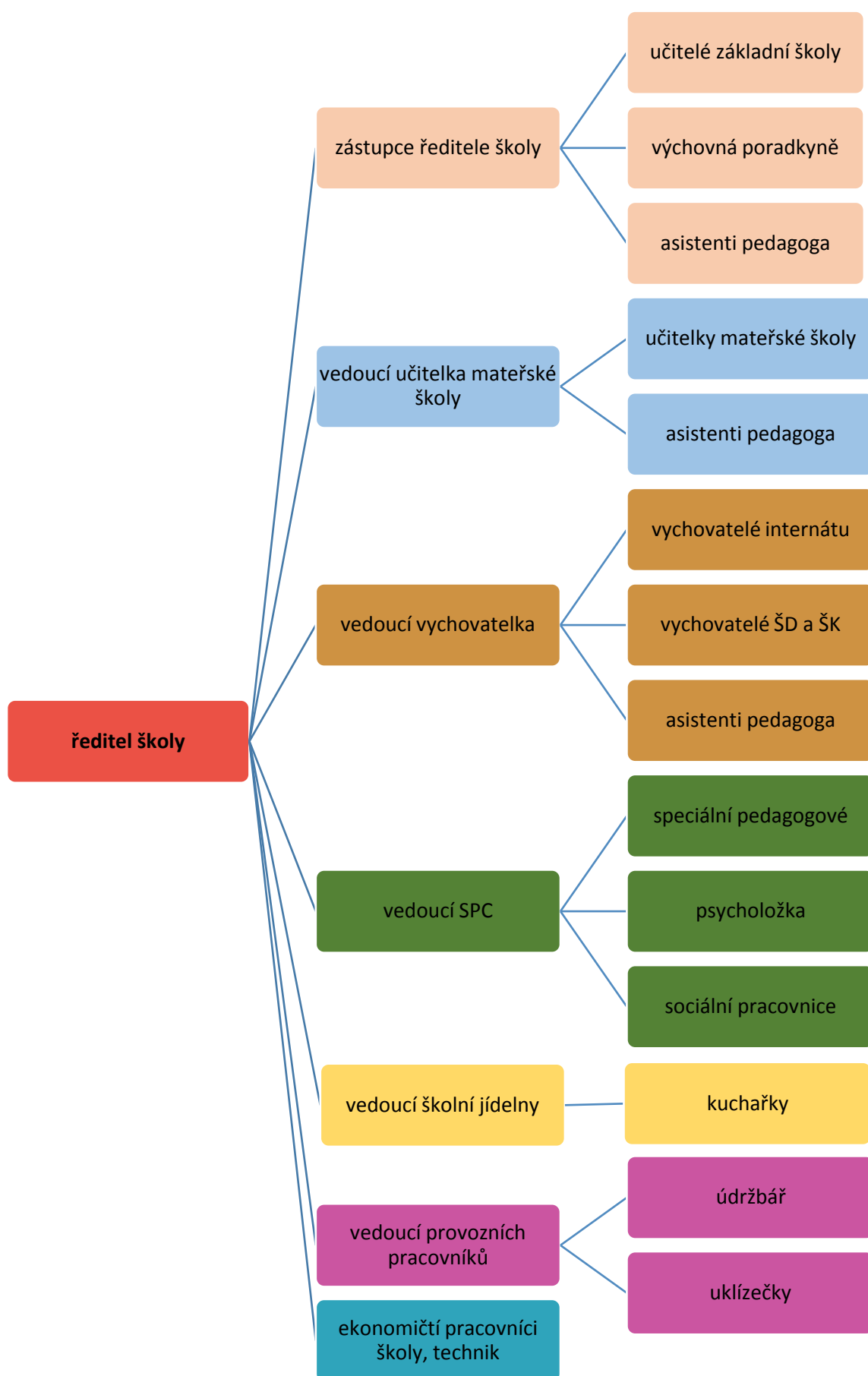
Cílová kapacita dětí a žáků školy:

mateřská škola	27
základní škola	150
internát	18
školní družina	50
školní klub	30

Přepočtený počet zaměstnanců

celkem:	67,778
pedagogičtí zaměstnanci:	48,945
nepedagogičtí zaměstnanci:	18,833

Organizační struktura organizace



Hlavním účelem zřízení organizace je uskutečňovat vzdělávání a výchovu dětí a žáků s vadami sluchu a řeči podle vzdělávacích programů.

Organizace poskytuje:

- předškolní vzdělávání v mateřské škole pro sluchově a řečově postižené
- základní vzdělání
 - podle školního vzdělávacího programu žáků se sluchovým a řečovým postižením
- ubytování v internátě školy
- výchovně vzdělávací činnost navazující na výchovně vzdělávací činnost školy ve školní družině a školním klubu
- stravování dětí, žáků a zaměstnanců školy ve školní jídelně
- poradenské služby – speciální pedagogické centrum vytváří podmínky, formy a způsoby integrace dětí, žáků a studentů se sluchovým postižením

Základní škola pro sluchově a Mateřská škola pro sluchově postižené

Poskytuje vzdělání sluchově postiženým žákům a žákům se závažným řečovým postižením (dysfázií) z regionu Moravskoslezského kraje. Vzhledem k charakteru těžkého sluchového i řečového postižení žáků má zařízení zvýšené nároky na počty pedagogických zaměstnanců, jejich odbornou erudici, materiální vybavení školy speciálními kompenzačními pomůckami, učebnicemi i na komplexní a koordinovanou činnost v rámci všech začleněných zařízení školy i navenek s ostatními školami, lékařskými a zdravotnickými pracovišti a pracovišti sociální péče.

Škola spolupracuje s neziskovými organizacemi sluchově postižených v kraji i celé ČR. Celou svou činností vytváří organizačně kompaktní seskupení služeb, které je důležité pro komunitu sluchově postižených v kraji.

Průměrné počty dětí a žáků v roce 2016 dle zahajovacích výkazů:

Mateřská škola pro sluchově postižené

Pracuje podle školního vzdělávacího programu mateřské školy „Zvonečkův kouzelný svět“ a slouží současně jako diagnostické zařízení. Většina dětí odchází do základní školy pro sluchově postižené a logopedických tříd, menší část do integrace do běžných základních škol.

Počet oddělení v mateřské škole: 3

Počet dětí v mateřské škole: 26 (cílová kapacita MŠ 27 dětí, naplněnost 96,30%)

Základní škola pro sluchově postižené

Základní škola má desetiletou školní docházku a žáci jsou vzděláváni podle programů:

- ŠVP pro základní vzdělávání žáků se sluchovým a řečovým postižením

Absolventi školy odcházejí na střední školy pro sluchově postižené, nebo jsou integrováni do běžných typů středních škol.

Počet tříd v základní škole: 18

Počet žáků v základní škole: 127 (cílová kapacita školy 150 žáků, naplněnost 84,37%)

Školní družina a školní klub

Navazují svým programem na základní školu a uspokojují požadavky žáků na mimoškolní zájmovou činnost. Jsou to především zájmové útvary se zaměřením na sport (kopaná, košíková, plavání, florbal), výtvarnou výchovu, dramatickou výchovu a informatiku.

Počet oddělení ve školní družině: 4

Počet žáků ve školní družině: 43 (cílová kapacita 50 žáků, naplněnost 86%)

Počet žáků ve školním klubu: 21 (cílová kapacita 30 žáků, naplněnost 70%)

Internát školy

Poskytuje ubytování dětem mateřské školy a žákům základní školy. Širokým spektrem činností navazuje úzce na výchovně vzdělávací činnost mateřské a základní školy, zájmovými kroužky a akcemi na veřejnosti a pro veřejnost plní i důležitou funkci integrační.

Počet ubytovaných žáků: 15 (cílová kapacita 18, naplněnost 83,33%)

Speciálně pedagogické centrum (SPC)

Poskytuje komplexní péči sluchově postiženým klientům od doby zjištění jejich sluchové vady až po dospělost, tj. raná péče u dětí do tří let věku až po studenty středních a vysokých škol. Činnost speciálně pedagogického centra má nezastupitelnou roli v systému péče státu o sluchově postižené občany a úzce navazuje na lékařskou péči foniatrickou. Zajišťuje servis v oborech speciální pedagogiky, psychologie a sociální práce rodinám dětí, u kterých byla diagnostikována sluchová vada. Další jedinečnou funkcí speciálně pedagogického centra je pak odborná poradenská a metodická pomoc školám všech stupňů, ve kterých jsou vzděláváni integrovaní sluchově postižení žáci a studenti. V souvislosti se zavedením státních maturit a připravovaným testováním žáků základních škol zajišťují pracovníce centra uzpůsobení podmínek u těchto zkoušek a testů pro sluchově postižené žáky a studenty.

Pracovnice SPC pořádají pro odbornou i laickou veřejnost odborné semináře, krátkodobé i dlouhodobé výcvikové reedukační semináře a kurzy.

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

Organizace dlouhodobě úspěšně naplňuje poslání vzdělávacího zařízení pro děti a žáky se speciálními vzdělávacími potřebami. Svou kapacitou umožňuje přijímat všechny žadatele o speciální služby v Moravskoslezském kraji. V roce 2016 nebyl žádný žadatel o služby odmítnut. Absolventi školy jsou přijímáni na střední školy speciální i střední školy hlavního proudu. Současně je věnována maximální pozornost a pomoc integrovaným žákům se sluchovým postižením v běžných školách. Organizace má na všech pracovištích plně kvalifikované zaměstnance. Kvalita poskytovaných služeb je kladně hodnocena rodičovskou i odbornou veřejností. Vedení školy hodnotí jako problematickou oblast pro naplňování úkolů školy nedostatek finančních prostředků na provoz. Jen omezeně je schopna řešit tuto situaci pomocí sponzorských darů a dalších úsporných opatření.

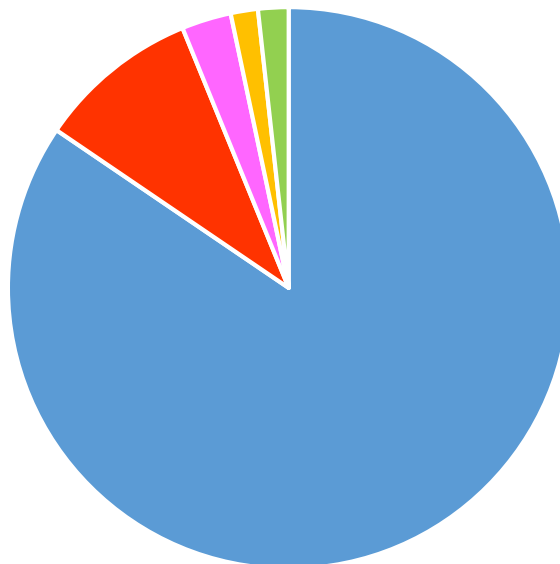
c) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

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

	náklady celkem za rok 2016	výnosy celkem za rok 2016	výsledek hospodaření za rok 2016
hlavní činnost	31 005 747,00	31 005 747,00	0,00
doplňková činnost	514 914,94	552 828,72	37 913,78
organizace celkem	31 520 661,94	31 558 575,72	37 913,78

Výnosy v roce 2016 dle jednotlivých zdrojů

- dotace MŠMT: 26 666,83 tis. Kč
- dotace zřizovatele 2 943,90 tis. Kč
- vlastní zdroje (stravné, ŠD, ŠK MŠ, int.): 900,76 tis. Kč
- ostatní vlastní zdroje: 494,26 tis. Kč
- doplňková činnost: 552,83 tis. Kč



Organizace dosáhla zlepšeného výsledku hospodaření pouze v doplňkové činnosti. Rozbor dosaženého výsledku hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti je proveden v bodu 2.3. a dále v bodu 6 zprávy o činnosti.

2. Čerpání účelových dotací

2. 1. Výnosy v hlavní činnosti

Poskytnuté dotace v roce 2016:

			v Kč
Přímé náklady na vzdělávání celkem			26 666 834,00
v tom	ÚZ 33353	přímé náklady na vzdělávání	25 855 000,00
	ÚZ 33052	úč. prostř. na RP - Zvýšení platů pracovníků regionálního školství	670 510,00
	ÚZ 33457	financování as. pedagoga - soc. znevýhodnění žáků	120 324,00
	ÚZ 33040	RP "Vybav. školských porad. zaříz. diag. nástroji v roce 2016	21 000,00
Příspěvky a dotace od zřizovatele			2 943 900,00
v tom	ÚZ 0	provozní náklady	2 399 000,00
	ÚZ 0	úč. dotace navýšení příspěvku na provoz na nákup licencí	96 000,00
	ÚZ 131	úč. dotace dofinancování nákl. na posílení mzd. prostř. vč. odvodů	14 900,00
	ÚZ 203	úč. dotace motivační složka "Realizace energ. úspor met. EPC"	31 000,00
	ÚZ 205	účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM	403 000,00
Dotace ÚMoB Ostrava - Poruba			15 000,00
v tom		basketbalový turnaj, projekt "Já, my a svět kolem nás"	15 000,00
Dotace SMO - Mag. Města Ostravy			50 000,00
v tom		projekt "Cesta za poznáním"	50 000,00
Poskytnuté dotace celkem:			29 675 734,00

Čerpání dotací poskytnutých z rozpočtu MŠMT

ÚZ 33353 – Přímé náklady na vzdělávání

	v Kč		
	závazný ukazatel	použito	rozdíl
Prostředky na platy	18 670 000,00	18 670 000,00	0,00
OON	105 000,00	105 000,00	0,00
zákonné odvody	6 387 000,00	6 354 268,00	-32 732,00
FKSP	277 000,00	280 757,00	3 757,00
ONIV	416 000,00	444 975,00	28 975,00
ÚZ 33353 celkem	25 855 000,00	25 855 000,00	0,00

Nespotřebované účelové prostředky na zákonné odvody použila organizace v souladu s pokynem zřizovatele k pokrytí nákladů na tvorbu FKSP a ostatní neinvestiční výdaje (ONIV).

Prostředky ONIV byly v roce 2016 použity na:

- učebnice a školní potřeby poskytované bezplatně	26 219,69 Kč
- cestovné	71 678,00 Kč
- náhrady za pracovní neschopnost	47 119,00 Kč
- náklady na povinné úrazové pojištění	78 241,00 Kč
- preventivní lékařské prohlídky	17 250,00 Kč
- výdaje na bezpečnost a ochranu zdraví	21 730,46 Kč
- školení a vzdělávání zaměstnanců	53 550,00 Kč
- drobný dlouhod. nehmot. a hmotný maj. – učební pomůcky	129 186,85 Kč

ÚZ 33052 – Účelové prostředky na RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství

v Kč

	závazný ukazatel	použito	rozdíl
prostředky na platy	494 841,00	494 841,00	0
zákonné odvody	168 246,00	168 246,00	0
FKSP	7 423,00	7 423,00	0
ÚZ 33052 celkem	670 510,00	670 510,00	0

Finanční prostředky byly vyčerpány v souladu se závazným ukazatelem.

ÚZ 33457 – Financování asistentů pedagoga pro děti, žáky a studenty se zdravotním postižením a pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním, na období 1-8/2016 – modul B

v Kč

	závazný ukazatel	použito	rozdíl
prostředky na platy	88 800,00	88 800,00	0
zákonné odvody	30 192,00	30 192,00	0
FKSP	1 332,00	1 332,00	0
ÚZ 33457 celkem	120 324,00	120 324,00	0

Prostředky byly použity na financování mzdových nákladů a zákonných odvodů asistentky pedagoga pro žáky se sociálním znevýhodněním v období leden – srpen 2016. Od 1. 9. 2016 asistentka pedagoga pro děti, žáky a studenty se sociálním znevýhodněním na škole nepůsobí. Částka poskytnutá MŠMT pokryla 68% skutečných nákladů, 32% nákladů na mzdy a zákonné odvody asistentky pedagoga bylo hrazeno z přímých nákladů na vzdělávání – ÚZ 33353.

**ÚZ 33040 – Účelové prostředky na RP „Vybavení školských
poradenských zařízení diagnostickými nástroji
v roce 2016“**

v Kč

	závazný ukazatel	použito	rozdíl
Testy IDS	21 000,00	21 000,00	0
ÚZ 33040 celkem	21 000,00	21 000,00	0

Celkové náklady na diagnostický nástroj činily 21 180,00 Kč, částka 180,- Kč byla uhrazena z provozní prostředků organizace.

Všechny dotace byly vyčerpány v souladu s účelem určeným pro jejich použití. Organizaci nevznikla povinnost odvodu do rozpočtu zřizovatele.

Příspěvky a dotace od zřizovatele

ÚZ 0 – Provozní náklady

poskytnutá dotace: 2 399 000,-- Kč

vyčerpano: 2 399 000,-- Kč

v tom:

PHM služ. auta	26 273,78 Kč
PHM sekačka, sněhová fréza	1 625,20 Kč
tonery	60 995,93 Kč
papíry do tiskáren a kopírek	5 840,72 Kč
ostatní kancelářský materiál	19 910,49 Kč
knihy vč. odborné literatury	4 475,00 Kč
noviny, časopisy	8 996,02 Kč
učebnice	56,00 Kč
čisticí, hygienické, toaletní a úklidové prostředky	91 740,59 Kč
vybavení lékárníček	1 498,90 Kč
materiál na opravy a údržbu	60 601,39 Kč
materiál pro výuku	6 004,65 Kč
ostatní provozní materiál	22 841,07 Kč
energie	1 072 954,57 Kč
opravy a údržba	408 820,85 Kč
poštovné, poplatek za pronájem poštovního boxu	14 793,10 Kč
telefony, internet	71 319,14 Kč
SW – prodloužení licencí, upgrade, podpora	69 538,89 Kč
likvidace odpadu	24 002,41 Kč
revize	95 387,77 Kč
poplatky bance	18 022,37 Kč
nákup školních služeb – plavání – žáci ZŠ	12 100,00 Kč
ostatní služby	52 113,18 Kč
mzdové náklady vč. zák. odvodů a tvorby FKSP	41 000,00 Kč
drobný dlouhodobý hmotný majetek	136 121,71 Kč
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	61 980,50 Kč
odpisy DHM	1 664,55 Kč
ostatní náklady	8 321,22 Kč

ÚZ 0 – Účelové prostředky na akci „navýšení příspěvku na provoz na nákup licencí“

poskytnutá dotace: 96 000,-- Kč

vyčerpáno: 96 000,-- Kč

Z této účelové dotace byly uhrazeny licence Windows – obnova licencí, u kterých skončil pronájem.

ÚZ 131 – Účelová dotace na dofinancování nákladů na posílení mzdových prostředků včetně odvodů

poskytnutá dotace: 14 900,-- Kč

vyčerpáno: 14 900,-- Kč

v tom:

mzdy 11 000,-- Kč

zák. odvody + tvorba FKSP 3 900,-- Kč

ÚZ 203 – Účelová dotace na motivační složku pro příspěvkové organizace zařazené do projektu „Realizace energetických úspor metodou EPC ve vybraných oblastech Moravskoslezského kraje

poskytnutá dotace: 31 000,-- Kč

vyčerpáno: 31 000,-- Kč

v tom:

mzdy 22 878,-- Kč

zák. odvody + tvorba FKSP 8 122,-- Kč

ÚZ 205 – Účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM

poskytnutá dotace: 403 000,-- Kč

vyčerpáno: 403 000,-- Kč

Všechny příspěvky a dotace od zřizovatele byly čerpány v souladu s účelem použití. Organizaci nevznikla povinnost odvodu do rozpočtu zřizovatele.

Účelová dotace poskytnutá Statutárním městem Ostrava – městským obvodem Poruba na realizaci projektu „Basketbalový turnaj“ a projekt „Já, my a svět kolem nás“

poskytnutá dotace: 15 000,-- Kč

vyčerpáno: 15 000,-- Kč

v tom:

ceny pro vítěze, pitný režim, občerstvení ,
materiál na výrobu upomínkových předmětů 13 599,-- Kč

doprava 1 401,-- Kč

Účelová dotace poskytnutá Statutárním městem Ostrava – Magistrátem města Ostravy „Cesta za poznáním“

poskytnutá dotace: 50 000,-- Kč

vyčerpáno: 50 000,-- Kč

v tom:

věcné ceny 5 000,-- Kč

vstupné 10 000,-- Kč

doprava 35 000,-- Kč

Účelové dotace byly použity v souladu s podmínkami uvedenými ve smlouvách o poskytnutí dotace. Vůči poskytovatelům byly dotace řádně a včas zúčtovány. Organizaci nevznikla povinnost vrácení dotace.

Vlastní příjmy

Vlastní příjmy celkem:

1 330 013,00 Kč

v tom:

tržby za stravování - žáci	543 956,22 Kč
tržby za stravování – zaměstnanci	274 508,01 Kč
tržby za ubytování	8 300,00 Kč
úhrada za pobyt v MŠ	23 100,00 Kč
úhrada za pobyt ve školní družině	33 900,00 Kč
úhrada za pobyt ve školním klubu	17 000,00 Kč
čerpání rez. fondu – dary	
stravné Women for Women	29 186,00 Kč
dary ostatní	117 509,00 Kč
čerpání FRM – opravy nemov. majetku	98 699,82 Kč
ostatní výnosy – bezúplatné nabytí DDHM	31 128,00 Kč
úroky z běžného účtu	4 389,67 Kč
náhrady škod od pojišťovny	246,00 Kč
pracovní sešity a mat. pro výuku hrazený žáky	24 040,03 Kč
doprava na školní akce	6 740,00 Kč
účastnický poplatek – sportovní hry	4 000,00 Kč
příspěvek rodičů žáků na plavecký výcvik	11 000,00 Kč
ostatní finanční výnosy	7 054,25 Kč
výnosy z odpisu majetku poř. z inv. transferu	95 256,00 Kč

Úhrady za pobyt na internátě školy, pobyt ve školní družině, školním klubu a mateřské školy hradí rodiče žáků. Od úhrad jsou osvobozeni děti MŠ – „předškoláci“ a dále děti MŠ a žáci základní školy, jejichž rodiče pobírají dávky hmotné nouze.

Finanční prostředky byly použity na obnovu zařízení, nákup materiálu pro výchovnou práci mateřské školy, školní družiny a školního klubu a na úhradu nákladů na energie.

Tržby za stravné - pokrývají náklady na potraviny.

Dary – v roce 2016 byly z těchto finančních prostředků zakoupeny učební pomůcky pro základní školu, byl poskytnut příspěvek na dopravu žáků, úhradu nájmu bazénu pro školní klub a školní družinu.

V roce 2015 škola navázala spolupráci s nadací WOMEN FOR WOMEN, která poskytla finanční prostředky na stravování jednoho žáka základní školy. V roce 2016 byly touto organizací poskytnuty prostředky na stravování 8 žáků v 1. pololetí 2016 a 7 žáků ve 2. pololetí kalendářního roku 2016.

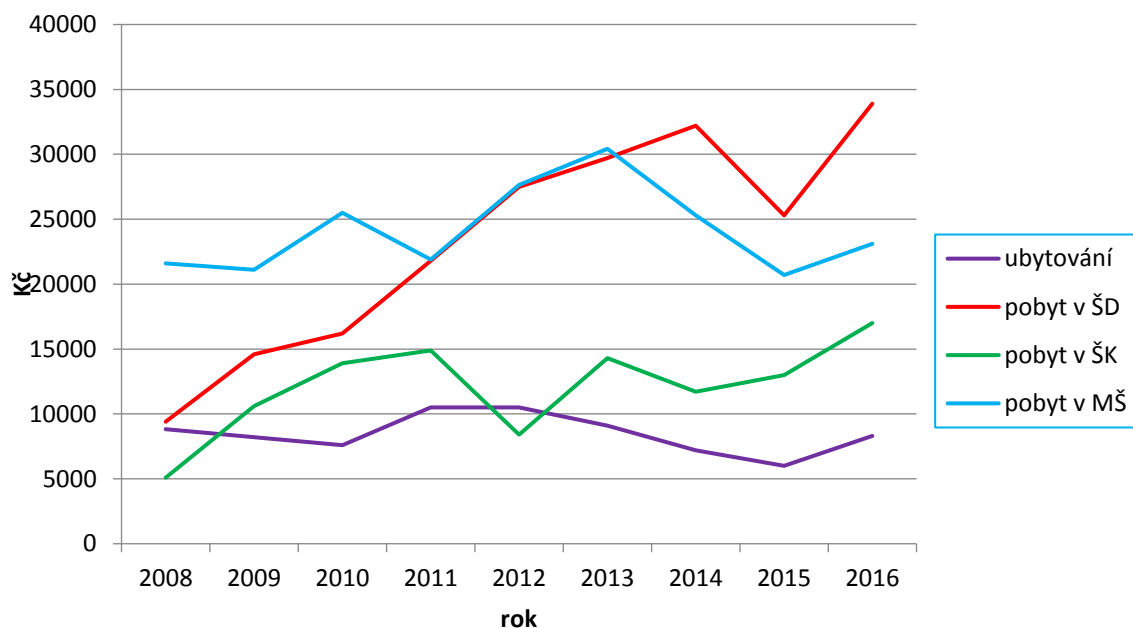
Čerpání investičního fondu – v roce 2016 byl čerpán FRM na opravy a údržbu majetku.

Podrobný rozbor čerpání fondů je uveden v bodu 7 této zprávy.

Výnosy z odpisů majetku pořízeného z investičního transferu – částka je totožná s výší nákladů na odpisy majetku pořízeného z investičního transferu, tak jak to ukládá ČÚS.

Vývoj vybraných vlastních výnosů:

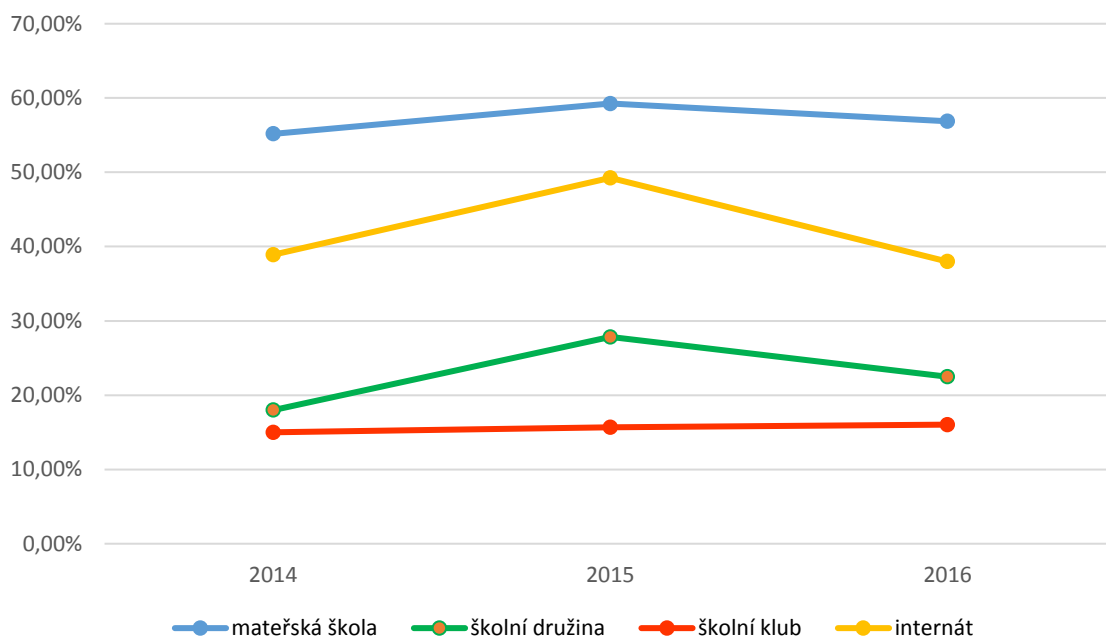
rok	vybrané vlastní výnosy v Kč			
	ubytování – internát	pobyt ve ŠD	pobyt ve ŠK	pobyt v MŠ
2008	8 815	9 400	5 088	21 600
2009	8 200	14 600	10 600	21 100
2010	7 600	16 200	13 900	25 500
2011	10 500	21 800	14 900	21 900
2012	10 500	27 484	8 400	27 630
2013	9 100	29 700	14 300	30 420
2014	7 200	32 200	11 700	25 300
2015	6 000	25 300	13 000	20 700
2016	8 300	33 900	17 000	23 100



Výše úhrady plateb za pobyt na internátě, ve školní družině a školním klubu závisí jak na počtu žáků ubytovaných na internátě školy, žáků navštěvujících školní družinu a školní klub tak na počtu žáků, kteří jsou od plateb osvobozeni. Od 1. 9. 2016 byla navýšena kapacita školní družiny ze 40 žáků na 50 žáků, což se projevilo ve výši úhrady za pobyt žáků ve školní družině. Výši úhrady za předškolní vzdělávání v mateřské škole ovlivňuje jak počet dětí, které jsou od platby osvobozeny tak počet tzv. „předškoláků“, kteří za předškolní vzdělávání v mateřské škole neplatí.

Srovnání průměrného počtu dětí a žáků, které byly v letech 2014, 2015 a 2016 od úhrad osvobozeny – vyjádřeno v %:

	rok 2014	rok 2015	rok 2016
mateřská škola	55,17 % dětí	59,26 % dětí	56,87% dětí
školní družina	17,98 % žáků	27,84 % žáků	22,46% žáků
školní klub	15,00 % žáků	15,68 % žáků	16,03% žáků
internát	38,89 % žáků	49,25 % žáků	37,98% žáků

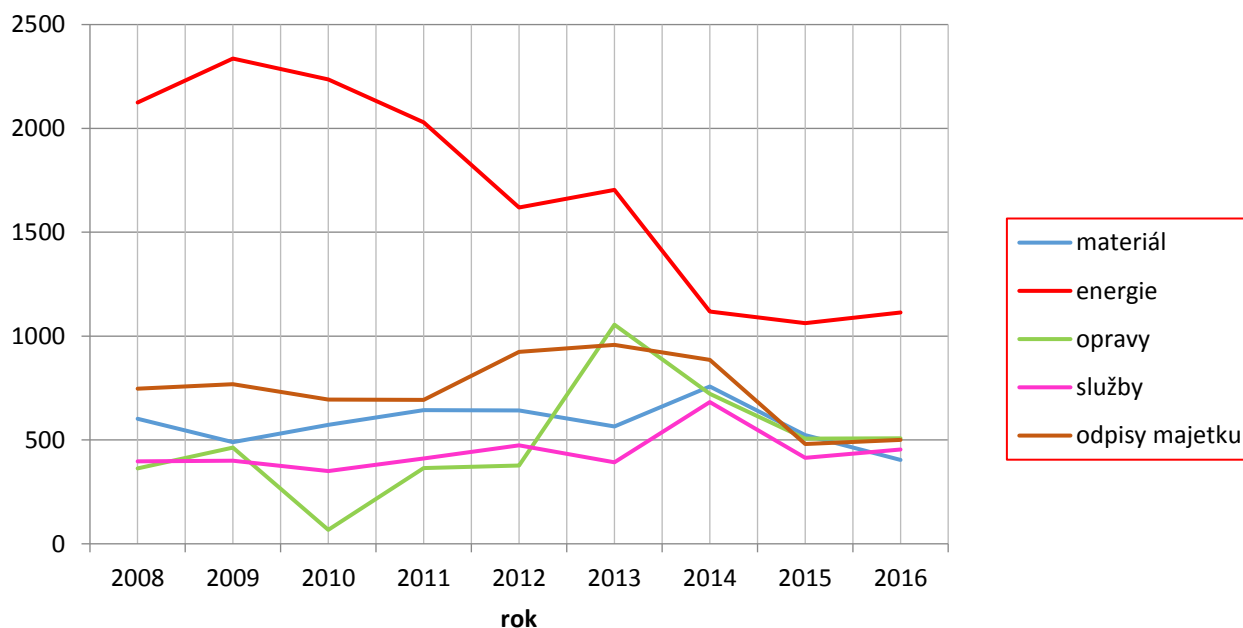


2. 2. Náklady v hlavní činnosti – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku, rozbor položek, které se významně podílejí na celkové výši výdajů

Vývoj vybraných druhů nákladů v hlavní činnosti

v tis. Kč

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
materiál	601,99	489,96	572,10	544,21	642,21	565,73	757,49	523,00	403,92
energie	2 125,23	2 336,38	2 235,5	2 028,71	1 618,75	1 703,55	1 119,02	1 062,42	1 114,51
opravy	363,22	463,50	67,39	364,23	377,71	1 055,07	721,70	507,22	507,76
služby	397,34	400,50	350,30	410,41	474,10	391,80	682,46	413,37	454,75
odpisy majetku	747,29	768,09	693,90	692,87	923,52	957,87	885,23	480,62	499,92



Materiálové náklady zahrnují náklady na učebnice, materiál pro zabezpečení výuky a výchovné práce, materiál na opravy a údržbu nemovitého i movitého majetku, PHM pro služební vozidla, tiskoviny, čisticí prostředky. V roce 2014 jsou v položce materiálu a služby zahrnuty náklady související s pořádáním celostátních sportovních her pro sluchově postižené žáky a to materiál (ceny, kancelářské potřeby) v celkové částce 154,59 tis. Kč, služby (stravování, ubytování, doprava, pronájem sportovišť) v celkové částce 281,71 tis. Kč, které byly hrazeny z účelových prostředků MŠMT, zřizovatele a grantů.

V předchozích letech jsou v nákladech na materiál promítnuty náklady spojené s čerpáním grantů a dotací. V roce 2016 byly dotace a granty čerpány více na služby – doprava, vstupy (viz. nárůst nákladů na služby v porovnání roků 2015 a 2016).

Po celý kalendářní rok 2016 organizace využívala k nákupu materiálu nákupní portál. U tonerů do tiskáren jsme přes nákupní portál neobjednali žádnou položku, protože jsme vždy našli dodavatele s nižší cenou. Nákupní portál využíváme rovněž k nákupu potravin, čistících prostředků a kancelářských potřeb. Část potravin objednáváme mimo nákupní portál z důvodu kvality dodávaného zboží. Zboží zakoupené mimo nákupní portál je dražší v řádu jednotek procent ovšem s lepší kvalitou. U čistících prostředků a kancelářských potřeb jsou objednávky prováděny také přes nákupní portál. I zde však část zboží objednáváme mimo nákupní portál a to proto, že materiál, který bychom potřebovali zakoupit není vysoutěžen, popřípadě některé položky pořídíme levněji než na nákupním portále. Porovnáním nákladů na čistící prostředky došlo ke snížení nákladů oproti roku 2015 (při stejném objemu vydávaných čistících prostředků) o 5 tis. Kč.

Objednávání zboží přes nákupní portál sice přineslo – v našem případě – minimální úsporu nákladů, ovšem za značně vyšší časové zatíženosti pracovníků, kteří zboží přes nákupní portál objednávali. Často se potýkáme se sortimentem vysoutěžených položek, minimální cenou jedné dodávky bez nutnosti platby dopravy zboží – námi vybrané položky jsou vysoutěženy u různých dodavatelů a celková cena dodávky je nižší než 1 tis. Kč bez DPH.

Zhodnocením těchto nákupů jsme došli k závěru, že výše dosažených úspor nákladů na materiál neodpovídají zvýšené administrativní a časové zátěži objednávání zboží přes nákupní portál.

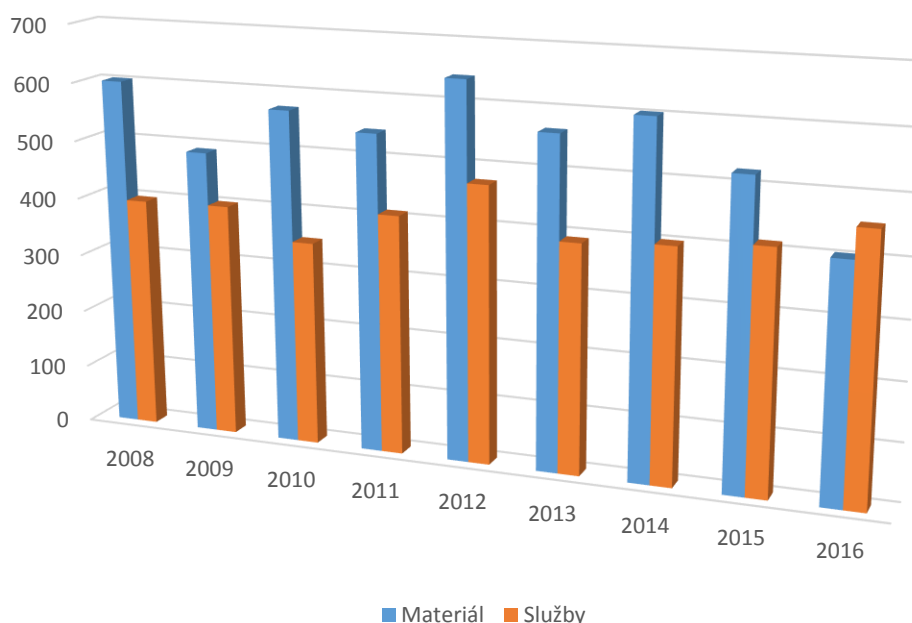
Organizace zajišťuje údržbu majetku v co nejvyšší míře vlastními zaměstnanci. Rovněž sledujeme a vyhodnocujeme nabídky firem na služby nutné k zajištění provozu (revize, spoje) tak, abychom nárůst cen kompenzovali levnější službou, která by ovšem neznamenal pokles kvality služeb.

Náklady na opravy zahrnují náklady na opravy nemovitého majetku a movitého majetku – strojů přístrojů a zařízení. Opravy jsou financovány částečně z fondu investic (opravy nemovitého majetku) a z provozních prostředků zřizovatele.

Náklady na odpisy majetku – od roku 2012 v návaznosti na ČÚS byly zřizovatelem stanoveny nové lhůty pro odpisování majetku (kratší než v předcházejících účetních obdobích), proto byl proveden přepočet odpisů majetku a tím došlo ke zvýšení nákladů. V roce 2014 došlo opět ke změně odpisů majetku. Od roku 2014 je dle ČÚS majetek odepisován po celou dobu jeho používání. Tím došlo k prodloužení doby odepisování majetku a snížení ročních nákladů na odpisy majetku.

Vývoj nákladů na materiál a služby bez nákladů na sportovní hry v roce 2014

	v tis. Kč								
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
materiál	601,99	489,96	572,10	544,21	642,21	565,73	602,90	523,00	403,92
služby	397,34	400,50	350,30	410,41	474,10	391,80	400,75	413,37	454,75



Z vybraných nákladů největší položku tvoří platby za energie – dodávku tepla, vodné a stočné, náklady na elektrickou energii. V roce 2010 organizace provedla celkovou rekonstrukci osvětlení, což se projevilo ve snížení nákladů na elektrickou energii.

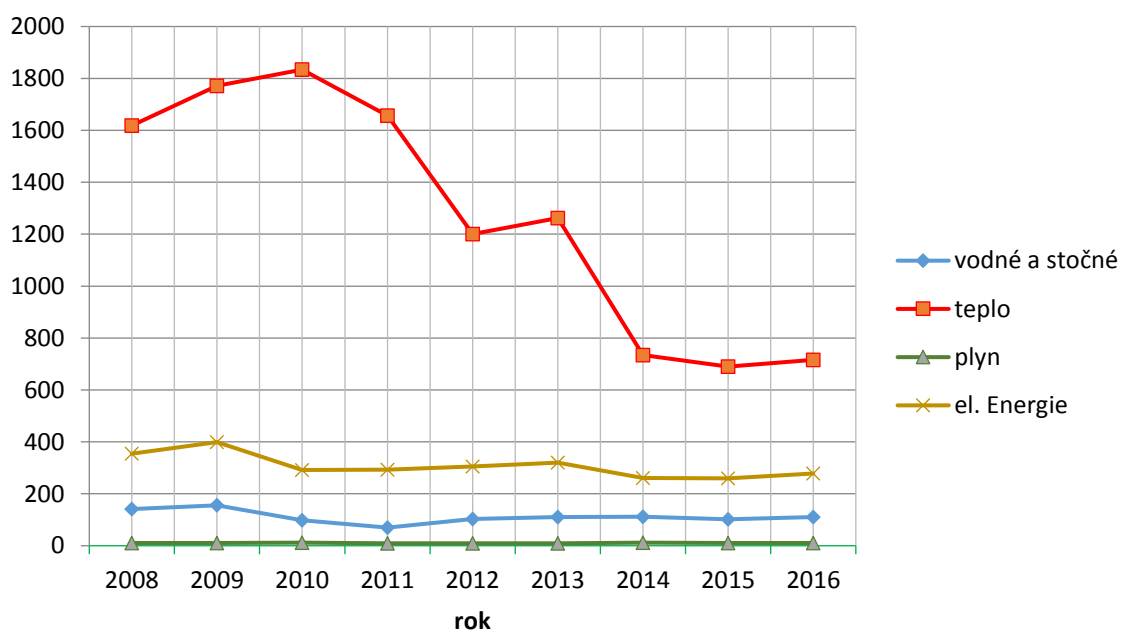
V roce 2011 byla ve všech budovách vyměněna okna a bylo provedeno komplexní zateplení budov. Po dokončení zateplovacích prací organizace požádala o snížení teplotní křivky dodávaného kondenzátu do otopné soustavy. Úspora se projevila již v roce 2012, kdy došlo ke snížení nákladů na dodávku tepla (spotřebované menší množství GJ pro vytápění objektu). Dále organizace požádala dodavatele tepla o přepoččet – snížení tepelného výkonu (tzv. „stálá platba“) a od ledna 2014 byla tato platba snížena o 62%. Došlo k podstatnému poklesu nákladů na dodávku tepla.

Z porovnání nákladů na dodávku tepla po zateplení budovy (srovnávací období roky 2012-2014) vyplývá, že zateplením budovy a následnými provedenými opatřeními došlo k podstatnému snížení nákladů. Je však třeba vzít v úvahu, že na spotřebu mají také vliv klimatické podmínky (tzv. „teplé zimy“).

Vývoj nákladů na jednotlivé druhy energií v hlavní činnosti

v tis. Kč

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Vodné a stočné	141,13	155,73	98,26	69,84	103,67	111,14	111,68	102,18	110,55
Teplo	1 618,94	1 771,02	1 833,92	1 656,34	1 200,46	1 262,37	734,98	689,95	715,59
El. energie	354,88	399,16	291,40	292,68	304,93	320,71	261,02	259,56	278,24
Plyn	10,28	10,47	11,92	9,85	9,69	9,33	11,32	10,73	10,13

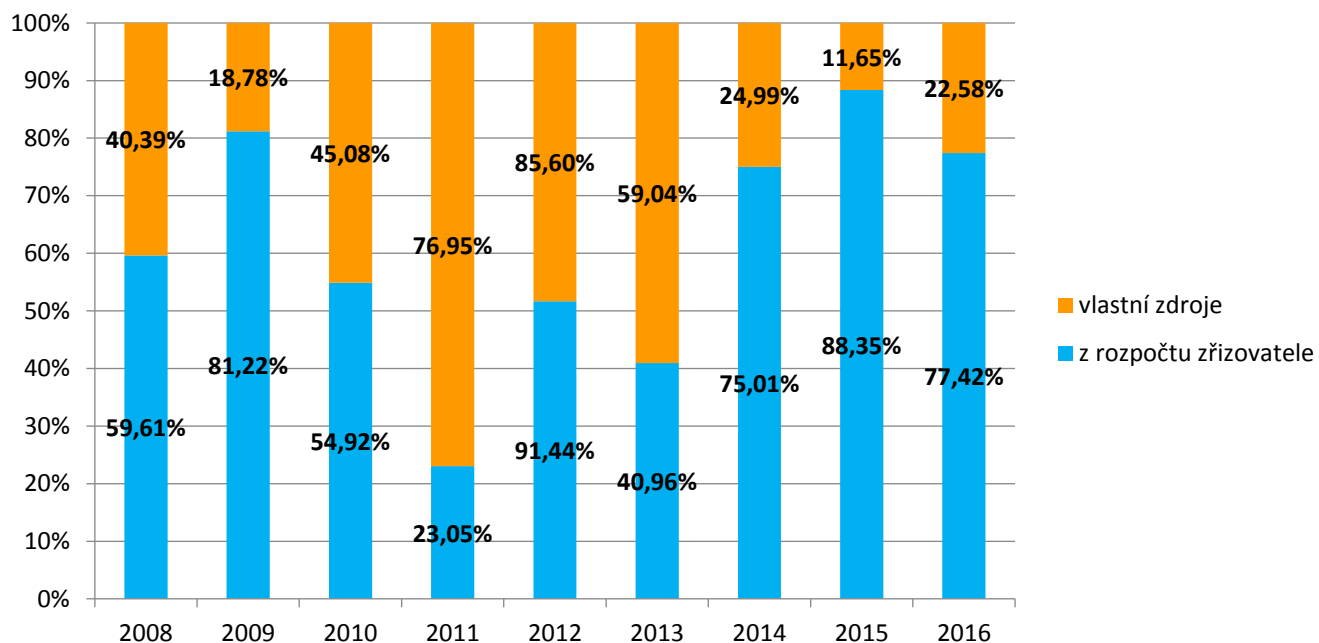


Srovnání výše nákladů na pořízení dlouhodobého hmotného majetku – učební pomůcky a finančních zdrojů, ze kterých byly hrazeny

v tis. Kč

	hrazeno z rozpočtu zřizovatele	hrazeno z vlastních zdrojů	částka celkem
2008	86,65	58,71	145,36
2009	375,52	86,81	462,33
2010	80,06	65,72	145,78
2011	87,56	292,37	379,93
2012	193,93	18,18	212,08
2013	121,98	175,80	297,78
2014	221,64	73,83	295,47
2015	139,52	18,40	157,92
2016	151,04	44,06	195,10

Finanční zdroj v procentuálním vyjádření:

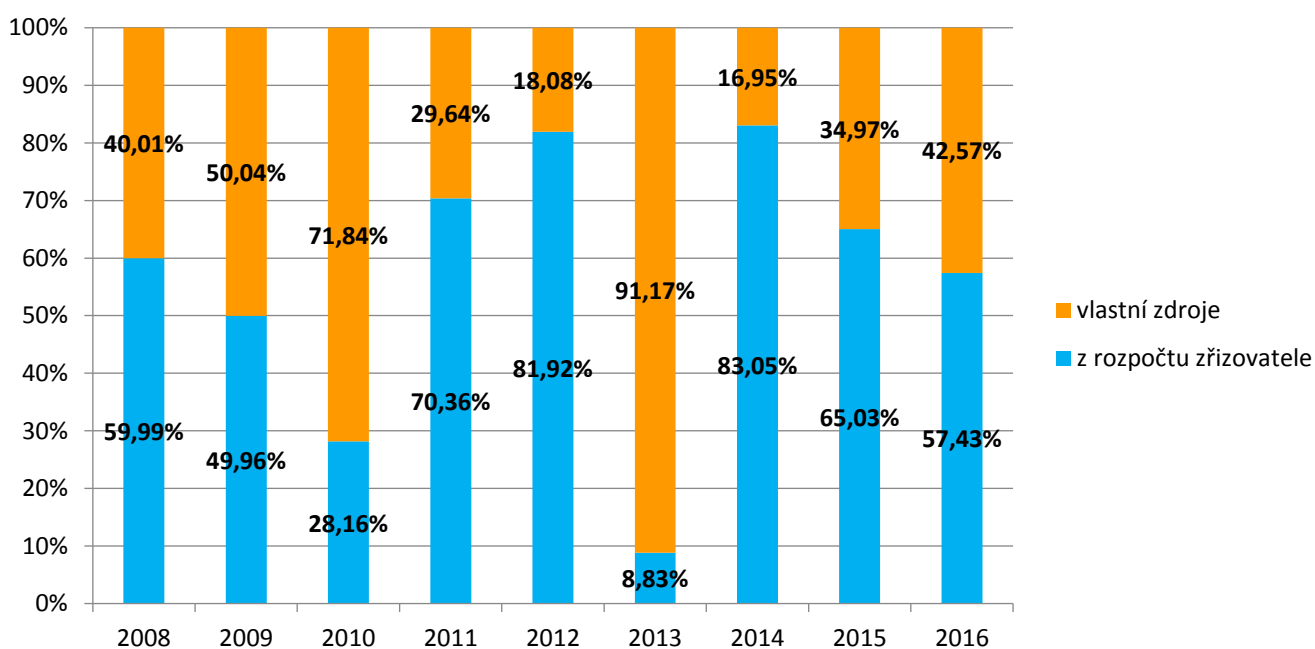


Srovnání výše nákladů na pořízení dlouhodobého hmotného majetku – provoz, vybavení učeben a finančních zdrojů, ze kterých byly hrazeny

v tis. Kč

	hrazeno z rozpočtu zřizovatele	hrazeno z vlastních zdrojů	částka celkem
2008	93,26	62,21	155,47
2009	60,24	60,34	120,58
2010	118,68	302,72	421,40
2011	285,75	120,40	406,15
2012	353,02	77,90	430,92
2013	11,75	121,26	133,01
2014	222,65	45,43	268,08
2015	419,22	225,48	644,70
2016	135,27	100,28	235,55

Finanční zdroj v procentuálním vyjádření:



Z přehledu nákladů na drobný dlouhodobý majetek jak učební pomůcky, tak „ostatní drobný dlouhodobý majetek“ je patrné, že organizace získává nemalé finanční prostředky od sponzorů a z grantů. Z finančních darů byla vybavena novým nábytkem mateřská škola, učebna výtvarné výchovy, učebna školní družiny a školního klubu, učebna pracovního vyučování, třídy základní školy byly vybaveny novými tabulemi. Dále bylo pořízeno vybavení učeben speciálními logopedickými a rehabilitačními pomůckami. V roce 2015 poskytl organizaci zřizovatel částku 300 tis. Kč na nové vybavení internátu nábytkem. V roce 2016 byla vybavena nová třída nábytkem a bylo obměněno zařízení (lavice, židle) části tříd základní školy.

2. 3. Výsledek hospodaření – rozbor výsledku hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti, krytí hospodářského výsledku, návrh na rozdělení výsledku hospodaření do peněžních fondů organizace.

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti celkem: 0,00 Kč

Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti celkem: 37 913,78 Kč

Výsledek hospodaření celkem: 37 913,78 Kč

Výsledek hospodaření je kryt v plné výši finančními prostředky na běžném účtu organizace.

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření do peněžních fondů:

- | | |
|-----------------|--------------|
| • fond odměn | 30 000,00 Kč |
| • rezervní fond | 7 913,78 Kč |

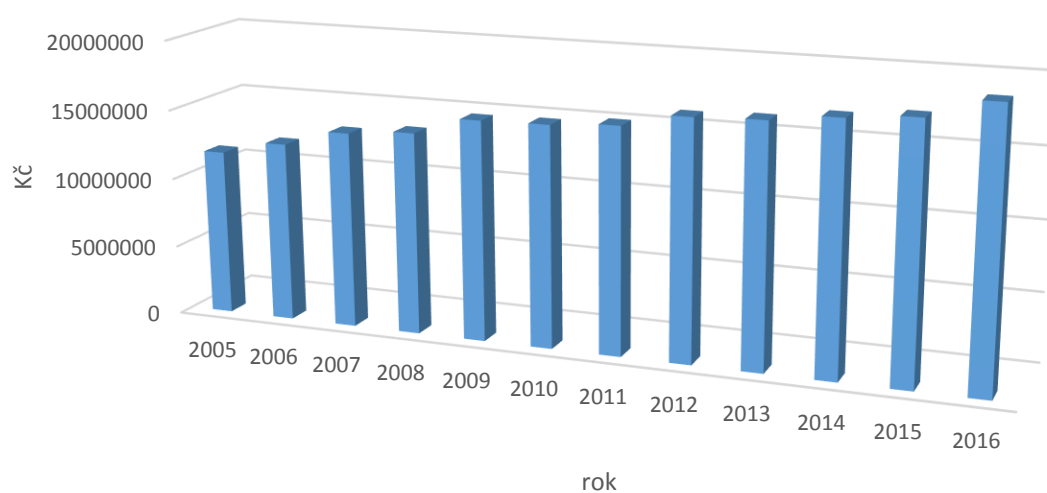
Podrobný rozbor výsledku hospodaření z hlavní činnosti je uveden v bodu 2.1. a doplňkové činnosti je uveden v bodu 6 této zprávy.

3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

Vývoj objemu prostředků na platy

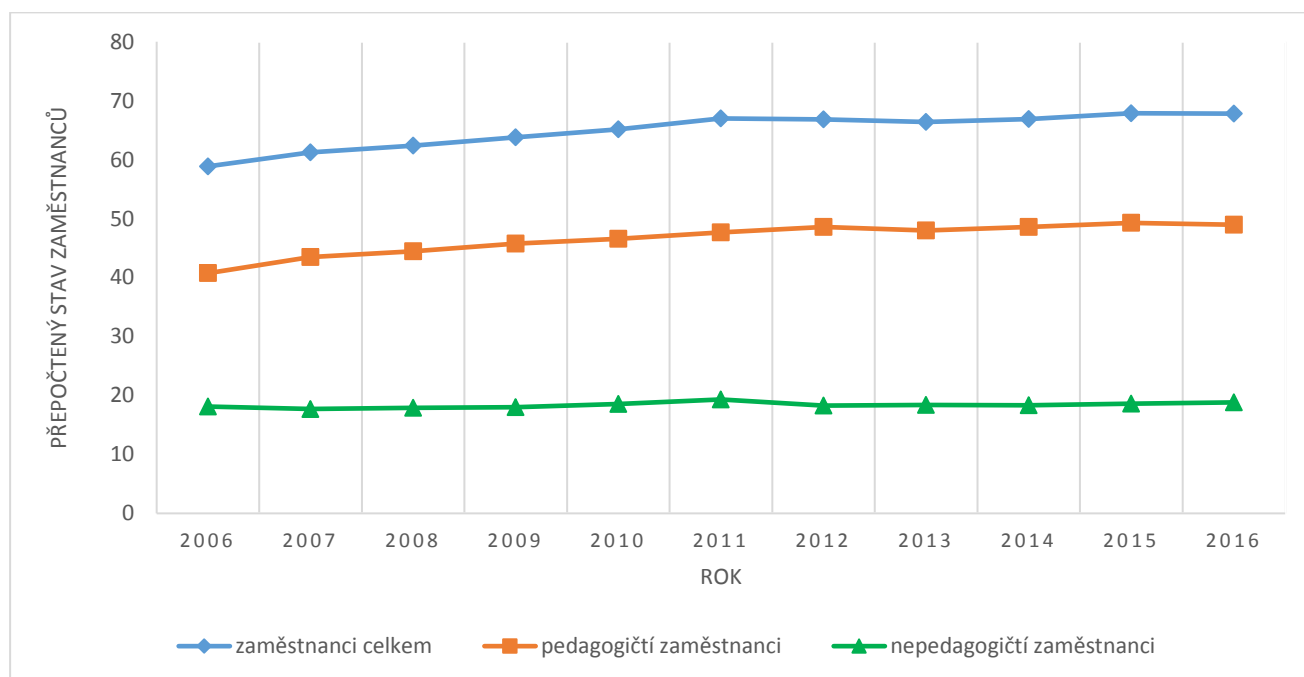
v Kč

rok	objem prostředků na platy
2006	12 834 800
2007	14 016 000
2008	14 408 800
2009	15 674 340
2010	15 755 622
2011	16 067 972
2012	17 015 520
2013	17 173 760
2014	17 700 432
2015	18 083 028
2016	19 429 310



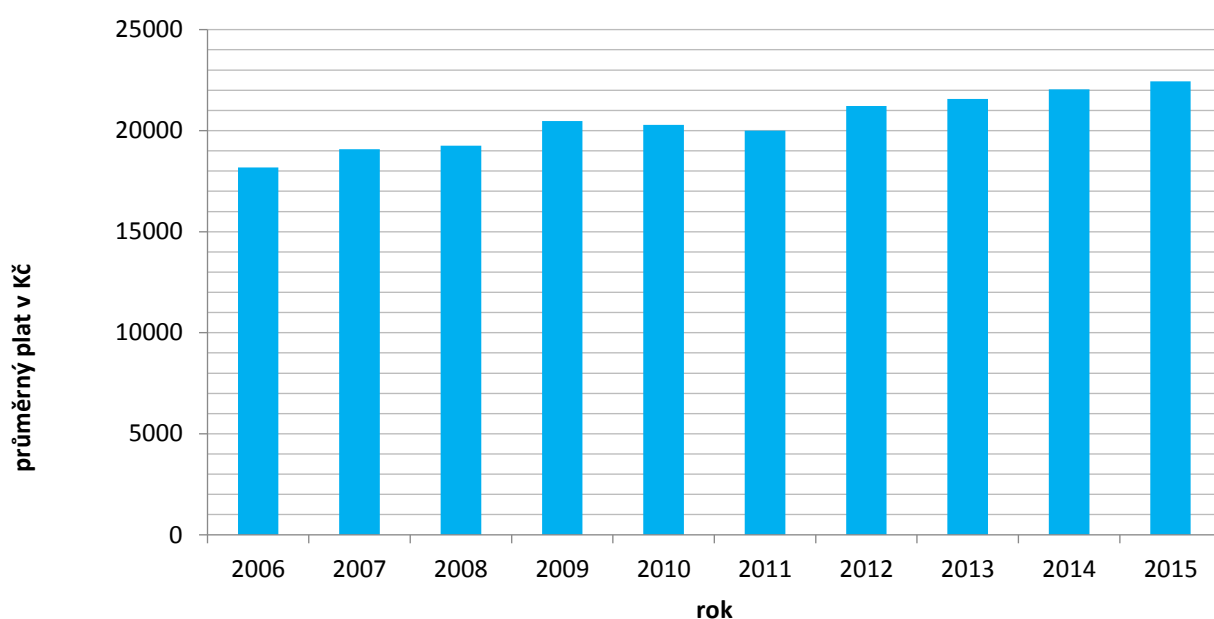
Vývoj přepočteného stavu zaměstnanců

	Přepočtený stav zaměstnanců										
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Zaměstnanci celkem	58,86	61,21	62,36	63,79	65,15	66,97	66,84	66,38	66,90	67,87	67,78
Pedagogičtí zaměstnanci	40,74	43,50	44,48	45,77	46,57	47,65	48,56	47,98	48,56	49,27	48,95
Nepedagogičtí zaměstnanci	18,12	17,71	17,88	18,02	18,58	19,32	18,28	18,40	18,34	18,60	18,83



Průměrný plat zaměstnanců – celkem za organizaci

	rok										
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Průměrný plat celkem v Kč	18 172	19 082	19 255	20 476	20 284	19 995	21 213	21 560	22 047	22 433	24 277



Objem prostředků na platy tzv. normativní rozpočet stanovuje organizaci zřizovatel – Krajský úřad Moravskoslezského kraje. Výše celkové částky prostředků na platy je závislá na počtech dětí a žáků, stanovených normativech pro jednotlivé kategorie dětí a žáků, výši nápočtového koeficientu zohledňujícího postižení žáků a stanovení výše mimotarifních složek platu.

V roce 2016 po takto vypočteném a stanoveném objemu prostředků na platy a porovnáním s platovou inventurou ke dni 1. 1. 2016 činil deficit prostředků na financování platů stávajících zaměstnanců 887 tis. Kč. Při dohodovacím řízení zřizovatel posoudil příčiny deficitu prostředků na platy (dofinancování asistentů pedagoga na skutečnou potřebu mzdových prostředků a dokrytí mezd pedagogických pracovníků na internátě školy) a finanční prostředky ve výši vykázaného deficitu byly organizaci dokryty.

V září došlo k navýšení tarifních mezd všech zaměstnanců a k posílení mimotarifních složek platu, což se projevilo jak v růstu průměrné nárokové složky platu, tak v růstu nenárokové složky platu.

Z výše uvedeného přehledu průměrného platu je zřejmý meziroční nárůst, kdy v letech 2012-2013 došlo ke zvýšení počtu žáků v základní škole, zvýšení počtu dětí v mateřské škole s celodenním pobytem a tím ke zvýšení přiděleného objemu prostředků na platy.

rok 2009 – nové platové tabulky tarifních mezd a posílení mimotarifních složek pedagogických pracovníků účelovými dotacemi MŠMT.

Pokles průměrné mzdy v roce 2010 – snížení nenárokových složek u všech zaměstnanců v návaznosti na stanovený limit mzdových prostředků.

Pokles průměrné mzdy v roce 2011 – snížení objemu mezd nepedagogických pracovníků na úroveň 90% mzdových prostředků roku 2010 – pokyn MŠMT.

Mírný nárůst průměrné mzdy v letech 2012, 2013 - vyšší limit mzdových prostředků – návaznost na zvýšení počtu žáků v základní škole, školní družině a více dětí v MŠ s celodenním pobytem.

V roce 2014 se zvýšil počet pedagogických pracovníků o asistenty pedagoga, kteří jsou zařazeni v 8. platové třídě, což se při výpočtu průměrné mzdy jeví jako pokles průměrné mzdy pedagogických pracovníků. K faktickému poklesu mzdy pedagogických pracovníků nedošlo, naopak od listopadu 2014 byly zvýšeny tarifní mzdy u všech pracovníků organizace.

V listopadu 2015 došlo k opětovnému zvýšení tarifních mezd zaměstnanců.

Rok 2016 – zvýšení tarifních mezd všech zaměstnanců a posílení mimotarifních složek (účelová dotace MŠMT)

Z níže uvedených přehledů vývoje jak průměrného platu celkem, tak porovnáním vývoje průměrné nárokové a nenárokové složky platu pedagogických a nepedagogických zaměstnanců vyplývá, že zatímco průměrná nároková složka platu (tarifní plat + nárokové příplatky) se zvyšuje hlavně díky zvyšování tarifního platu (nové platové tabulky) nenároková složka platu (osobní hodnocení, odměny) stagnuje. Finanční prostředky, které tzv. „zbydou“ z objemu prostředků na platy po pokrytí tarifních platů a nárokových složek platu a které je možné použít na osobní hodnocení a odměny jsou tak nízké, že nedávají jak řediteli školy, tak vedoucím jednotlivých oddělení příliš prostoru k diferenci finančního ohodnocení jednotlivých pracovníků. Toto bylo možné provést pouze v závěru roku 2016, kdy došlo k jednorázovému posílení mimotarifních složek zaměstnanců.

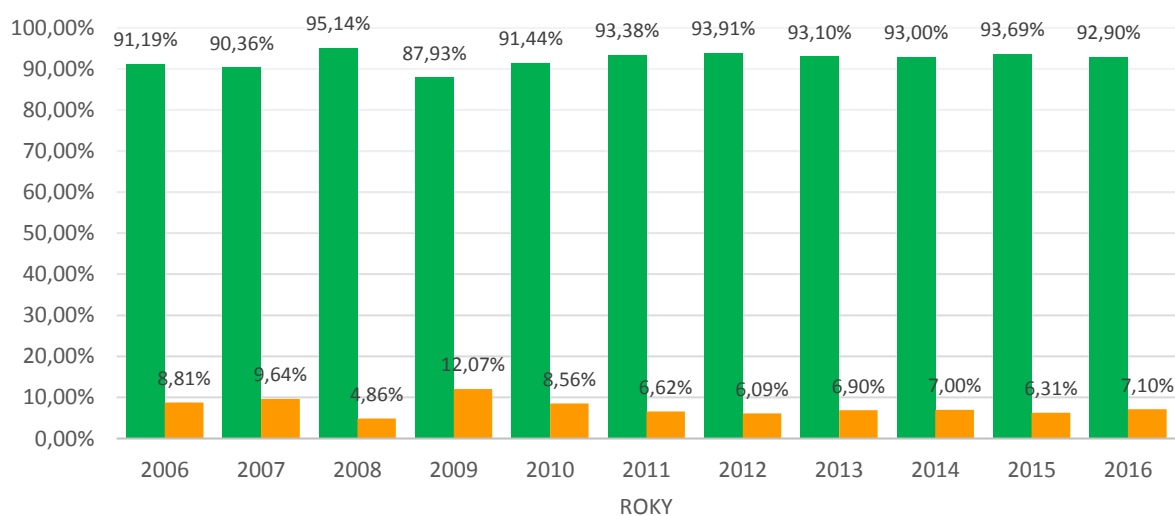
Vývoj průměrného platu, nárokových a nenárokových složek platu pedagogických pracovníků

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Průměrná nároková složka platu	19 149	19 541	19 798	20 263	20 758	21 550	22 912	23 188	23 160	23 933	24 979
Průměrná nenároková složka platu	1 849	2 084	2 011	2 782	1 942	1 527	1 486	1 719	1 744	1 611	1 909
Průměrný plat celkem	20 998	21 625	21 809	23 045	22 700	23 077	24 398	24 907	24 904	25 544	26 888



■ nároková složka platu ■ nenároková složka platu

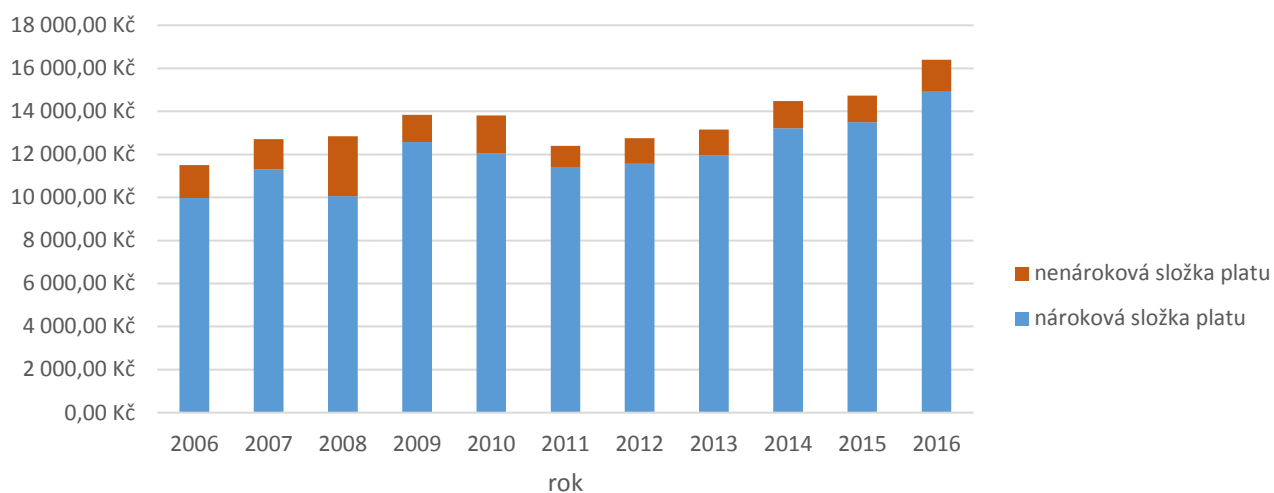
Procentuální poměr nárokových a nenárokových složek průměrného platu pedagogických pracovníků



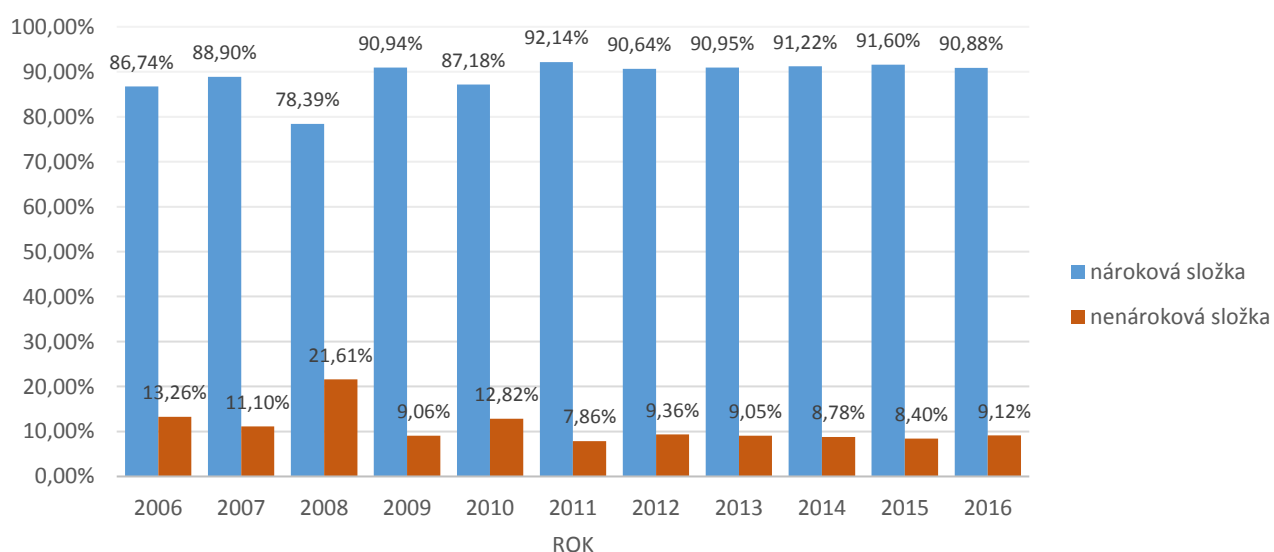
■ nároková složka ■ nenároková složka

Vývoj průměrného platu, nárokových a nenárokových složek platu nepedagogických zaměstnanců

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Průměrná nároková složka platu	9 976	11 302	10 064	12 582	12 041	11 417	11 558	11 960	13 214	13 493	14 909
Průměrná nenároková složka platu	1 525	1 411	2 774	1 253	1 770	974	1 193	1 190	1 272	1 237	1 496
Průměrný plat celkem	11 501	12 713	12 838	13 835	13 811	12 391	12 751	13 150	14 486	14 730	16 405



Procentuální poměr nárokových a nenárokových složek průměrného platu nepedagogických zaměstnanců



Uskutečněné zahraniční pracovní cesty

V roce 2016 nebyla v organizaci uskutečněna žádná zahraniční pracovní cesta.

4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

Účet 501 – Spotřeba materiálu

Snížit náklady na materiál v roce 2016 oproti plánu se podařilo důsledným výběrem dodavatelů, maximálním využitím poskytovaných slev aniž by byla snížena kvalita nakupovaného zboží.

Účet 502 – Spotřeba energie

V roce 2016 byla zrušena dvě odběrná místa plynu (budova základní školy) z důvodu nulového odběru. Náklady na tato odběrná místa tvořily jen platby za měřiče a odběrná místa. Zrušením odběrných míst došlo k úspoře plánovaných nákladů. Při plánování nákladů na vodné a stočné jsme vycházeli ze skutečnosti roku 2015 s přihlédnutím k valorizaci ceny. Důsledným dodržováním opatření ředitele školy k energetickým úsporám byla spotřeba vody nižší o 117 m³ než v roce 2015.

Účet 511 – opravy a udržování

Plánovaná údržba nemovitého majetku byla v roce 2016 provedena mimo malování učeben. Tato akce byla přesunuta do roku 2017.

Účet 512 – cestovné

Do plánu nákladů na cestové byly zahrnuty náklady na cestovní náhrady pedagogických pracovníků na akce lyžařský výcvik a školy v přírodě. Organizaci se podařilo vyjednat nižší náklady na pobyt, než bylo původně plánováno.

Účet 518 – ostatní služby

V plánech nákladů na služby byla zahrnuta vyšší částka předpokládaných nákladů na revize

Účet 538 – jiné daně a poplatky

Náklady na dálniční známky pro služební vozidla

Účet 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku

Skutečné náklady na materiál, energie a služby byly nižší, než bylo původně plánováno. Finanční prostředky byly v roce 2016 použity na obnovu vybavení učeben a pořízení učebních pomůcek.

Účet 569 – ostatní finanční náklady

Na účtu jsou zachyceny částky zaokrouhlení haléřů na celé koruny – náklady vzniklé při nákupech v hotovosti a částky zaokrouhlení uvedené na dodavatelských fakturách.

Účet 591 – daň z příjmů

V roce 2016 byla úroková sazba běžného účtu menší než jsme původně plánovali, tzn. že jsou menší náklady na daň z úroků než bylo původně plánováno.

Účet 602 – výnosy z prodeje služeb

Výnosy za stravování jsou nižší, než bylo původně plánováno. Od 1. 9. 2016 se zvýšil počet ubytovaných žáků na internátě školy a příjmy za ubytování jsou vyšší, než byl původní předpoklad.

Účet 603 – výnosy z pronájmů

V roce 2016 byly pronajaty místnosti pro konání voleb. Protože úhrada nájmu místností je vždy stanovena po dohodě s Úřadem městského obvodu lze výši plánovaných výnosů těžko odhadnout.

Účet 648 – čerpání fondů

Při sestavování finančního plánu a plánu oprav na rok 2016 jsme předpokládali, že vzhledem k přidělené dotaci na provoz organizace a plánovaným nákladům na materiál, energie a služby, bude nutné na financování oprav použít prostředky fondu rozvoje majetku. Protože skutečné plánované náklady byly v roce 2016 nižší než bylo původně plánováno, byly finanční prostředky použity na financování oprav nemovitého majetku. Fond rozvoje majetku nebyl čerpán v plánované výši.

V plánu čerpání fondů bylo plánováno použití fondu odměn k pokrytí mezd zaměstnanců. Zřizovatelem poskytnuté finanční prostředky na platy byly dostačující a fond odměn nebyl v roce 2016 čerpán.

Účet 649 ostatní výnosy z činnosti

Na účtu je zaúčtováno bezúplatné nabytí DDHM darem a úhrada pracovních sešitů žáky školy a účastnický poplatek na sportovní hry hrazený žáky školy.

Účet 662 – úroky

V roce 2016 došlo ke snížení úrokové sazby, a proto jsou úrokové výnosy z finančních prostředků menší než byl původní předpoklad.

Účet 669 - ostatní finanční výnosy

Na účtu jsou zaúčtovány cenové rozdíly – zaokrouhlení haléřů na celé koruny, úhrady od rodičů žáků školy za poškozené vybavení a úhrady výukových materiálů, které jsou žákům vzhledem k jejich postižení a po domluvě s rodiči pořizovány školou.

5. Péče o spravovaný majetek

Investiční činnost

Pořízení majetku hrazeného z investičního fondu celkem:

V roce 2016 nebyl pořízen žádný investiční majetek.

Údržba a opravy

Opravy nemovitého majetku v roce 2016 v celkové hodnotě **479,86 tis.Kč**

v tom:

• oprava rozvodů odpadu a vody	3,28 tis. Kč
• oprava elektroinstalace v učebnách	9,62 tis. Kč
• oprava vstupního vestibulu školy	79,19 tis. Kč
• výměna podlahové krytiny v MŠ	104,50 tis. Kč
• seřízení a promazání oken ve všech budovách	15,43 tis. Kč
• oprava učeben fyziky, školní kuchyňky	161,08 tis. Kč
• opravy podlahových krytin v učebnách ZŠ	17,98 tis. Kč
• projektová dokumentace – oprava elektroinstalace	59,29 tis. Kč
• ostatní opravy nemovitého majetku vč. odpadů	29,49 tis. Kč

opravy nemovitého majetku byly financovány z těchto zdrojů:

➤ investiční fond organizace	98,70 tis. Kč
➤ provozní prostředky	381,16 tis. Kč

Opravy movitého majetku v roce 2016 v celkové hodnotě**27,91 tis.Kč**

v tom:

- oprava kopírek 12,87 tis. Kč
- porevizní oprava has. přístrojů, oprava zabezpečovacího zařízení, sekačky (náklady na tyto jednotlivé opravy nepřesáhly částku 5 tis. Kč) 15,04 tis. Kč

opravy movitého majetku byly financovány z těchto zdrojů:

- provozní prostředky 27,91 tis. Kč

Dále byla prováděna běžná údržba budov a zařízení vlastními zaměstnanci organizace.

V rámci střednědobého plánu oprav má organizace požadavek u zřizovatele na opravu elektroinstalace a odpadů v budově základní školy. Přestože v požadavku bylo uvedeno, že se jedná o havarijní stav, nebyly zřizovatelem zatím na tyto akce poskytnuty finanční prostředky. Organizace nemá k dispozici takový objem finančních prostředků, aby tyto velké opravy mohla provést. Realizace těchto oprav je proto průběžně konzultována s pracovníkem investičního odboru zřizovatele.

Majetek organizace a inventarizace majetku

Hodnota majetku ve správě organizace v pořizovací ceně: 61 181 370,09 Kč

z toho:

hodnota budov (počet budov 3)	35 979 738,77 Kč
hodnota hřiště	3 262 037,10 Kč
hodnota pozemků	7 052 080,00 Kč
samostat. hmotné mov. věci a soubory mov. věcí	4 742 936,74 Kč
drobný dlouhodobý hmotný majetek	9 622 256,86 Kč
software	67 408,00 Kč
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	454 912,62 Kč

Evidence hmotného a nehmotného majetku je vedena SW Evidence majetku. Je zachováno členění na učební pomůcky a ostatní provozní majetek. Dle vnitřní účetní směrnice je za DDHM považována věc s hodnotou vyšší než 100,-- Kč a dobou použitelnosti delší než jeden rok. V podrozvahové evidenci je evidováno ložní prádlo pro internát, vybavení školní kuchyňky (drobný majetek s hodnotou nižší než 100,-- Kč a dobou použitelnosti delší než jeden rok) a drobný majetek pro školní jídelnu (majetek s pořizovací hodnotou nižší než 100,-- Kč a dobou použitelnosti delší než jeden rok).

Organizace vede evidenci zásob, které jsou v souladu s platnými předpisy považovány za skladový materiál. Organizace účtuje o těchto skladech:

- sklad potravin
- sklad čisticích prostředků
- sklad PHM
- sklad náhradních dílů na PC a tonerů

Dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřený majetek je sepsána se 6 pracovníky, dohoda o obecné odpovědnosti s 24 pracovníky.

Periodická inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla v organizaci provedena k 31.12.2016. Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem.

Pronájmy svěřeného movitého majetku

Organizace má uzavřeny smlouvy na pronájem tělocvičny vždy na dobu maximálně jednoho roku. Úhrada za 1 hodinu činí od 200,-- do 300,-- Kč.

Finanční prostředky získané pronájmem jsou velkým přínosem do rozpočtu organizace, organizace bude v pronájmech pokračovat i v dalších obdobích. Ceny za hodinu pronájmu jsou srovnatelné s cenou v místě obvyklou.

Pojistné události

V roce 2016 došlo k jedné pojistné události. Nezjištěným pachatelem bylo rozbito okno ve školní jídelně. Škoda činila 246,-- Kč a byla uhrazena pojišťovnou.

6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

Organizace má tyto doplňkové činnosti:

1. Pořádání rekvalifikačních odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování
2. Hostinská činnost
3. Závodní stravování zaměstnanců právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení zřízených krajem, obcí nebo svazkem obcí
4. Pronájem majetku
5. Ubytovací služby
6. Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti
7. Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy

V roce 2016 organizace provozovala v doplňkové činnosti hostinskou činnost a provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti (nájem tělocvičny) a pronájem majetku (pronájem místností pro konání voleb).

Kalkulace režijních nákladů – pronájem tělocvičny – od 1. 1. 2016

	přepočet na 1 hodinu tělocvičny a počet osob užívajících tělocvičnu v době pronájmu			
Energie	do 10 osob	10-20 osob	20-25 osob	nad 25 osob
teplo	79,14 Kč	113,07 Kč	126,64 Kč	146,98 Kč
el. energie	15,42 Kč	22,05 Kč	24,67 Kč	28,74 Kč
voda	11,57 Kč	16,55 Kč	18,52 Kč	21,49 Kč
Materiál				
čistící prostředky	2,50 Kč	3,55 Kč	4,00 Kč	4,64 Kč
dezinfekční prostředky	1,25 Kč	1,78 Kč	2,00 Kč	2,32 Kč
hyg. a toal. prostředky	2,45 Kč	3,47 Kč	3,92 Kč	4,55 Kč
ost. úklidový materiál	2,45 Kč	3,47 Kč	3,92 Kč	4,55 Kč
Služby				
revize el. zařízení	3,50 Kč	3,50 Kč	3,50 Kč	3,50 Kč
revize has. přístrojů	0,77 Kč	0,96 Kč	0,96 Kč	0,96 Kč
revize těl. nářadí	0,96 Kč	0,96 Kč	0,96 Kč	0,96 Kč
likvidace kom. odpadu	1,54 Kč	2,19 Kč	2,46 Kč	2,86 Kč
osobní náklady				
mzdy	43,00 Kč	43,00 Kč	43,00 Kč	43,00 Kč
soc. poj.	10,75 Kč	10,75 Kč	10,75 Kč	10,75 Kč
zdrav. Poj.	3,87 Kč	3,87 Kč	3,87 Kč	3,87 Kč
FKSP	0,65 Kč	0,65 Kč	0,65 Kč	0,65 Kč
zák. pojištění	0,18 Kč	0,18 Kč	0,18 Kč	0,18 Kč
Režijní náklady na 1 hodinu celkem	180,00 Kč	230,00 Kč	250,00 Kč	280,00 Kč
Zisk na 1 hodinu pronájmu	20,00 Kč	20,00 Kč	20,00 Kč	20,00 Kč

**Kalkulace režijních nákladů a finančního normativu potravin – hostinská činnost
od 1. 1. 2016**

	přesnídávka	oběd	svačinka	večeře
mzdy	2,00 Kč	18,00 Kč	2,00 Kč	13,00 Kč
soc. poj	0,50 Kč	4,50 Kč	0,50 Kč	3,25 Kč
zdrav. poj.	0,18 Kč	1,62 Kč	0,18 Kč	1,17 Kč
FKSP	0,02 Kč	0,18 Kč	0,02 Kč	0,13 Kč
zák. poj.	0,01 Kč	0,08 Kč	0,01 Kč	0,05 Kč
teplo	0,30 Kč	1,45 Kč	0,30 Kč	1,02 Kč
el. en.	0,20 Kč	1,00 Kč	0,20 Kč	0,70 Kč
voda	0,10 Kč	0,65 Kč	0,10 Kč	0,46 Kč
plyn	0,05 Kč	0,35 Kč	0,05 Kč	0,25 Kč
materiál - tonery	0,02 Kč	0,17 Kč	0,02 Kč	0,12 Kč
materiál - kanc. potř.	0,00 Kč	0,01 Kč	0,00 Kč	0,01 Kč
čist. prostředky	0,06 Kč	0,45 Kč	0,06 Kč	0,32 Kč
dez. prostředky	0,02 Kč	0,05 Kč	0,02 Kč	0,03 Kč
hyg. prostř.	0,03 Kč	0,20 Kč	0,03 Kč	0,14 Kč
ostatní úklidový materiál	0,01 Kč	0,10 Kč	0,01 Kč	0,07 Kč
ostatní provozní materiál	0,02 Kč	0,10 Kč	0,02 Kč	0,07 Kč
služby - pošta	0,00 Kč	0,04 Kč	0,00 Kč	0,02 Kč
služby - internet	0,01 Kč	0,07 Kč	0,01 Kč	0,05 Kč
služby telefony	0,03 Kč	0,25 Kč	0,03 Kč	0,18 Kč
služby - revize plyn	0,01 Kč	0,01 Kč	0,01 Kč	0,01 Kč
služby - revize elek.	0,05 Kč	0,15 Kč	0,05 Kč	0,11 Kč
služby - revize PO	0,00 Kč	0,01 Kč	0,00 Kč	0,01 Kč
služby - rev. výtahy	0,00 Kč	0,02 Kč	0,00 Kč	0,01 Kč
služby - revize zabezpeč. zař.	0,00 Kč	0,01 Kč	0,00 Kč	0,01 Kč
služby - likv.odpadu	0,01 Kč	0,07 Kč	0,01 Kč	0,05 Kč
odpisy majetku	0,01 Kč	0,46 Kč	0,01 Kč	0,33 Kč
režie celkem:	3,64 Kč	30,00 Kč	3,64 Kč	21,57 Kč
finanční normativ potravin	9,00 Kč	28,-- Kč	8,00 Kč	21,00 Kč
zisk	0,36 Kč	2,00 Kč	0,36 Kč	1,43 Kč
cena jídla celkem	13,00 Kč	60,-- Kč	12,00 Kč	44,00 Kč

Finanční normativ potravin u obědů a večeří je stanoven pro dospělé strávníky. Pokud by organizace poskytovala oběd a večeři žákům bude finanční normativ potravin stanoven dle věkové kategorie žáků, režijní náklady na jednotlivá jídla – viz tabulka.

Cena stravenek v doplňkové činnosti – finanční normativ dle věkových kategorií včetně režijních nákladů a zisku:

	žáci			dospělé osoby
	7-10 let	11-14 let	15 let a více	
snídaně	15 Kč	15 Kč	15 Kč	x
přesnídávka	13 Kč	13 Kč	13 Kč	x
oběd	x	x	x	60 Kč
svačina	12 Kč	12 Kč	12 Kč	x
večeře	39 Kč	42 Kč	44 Kč	44 Kč

Náklady a výnosy v doplňkové činnosti v roce 2016

částka v Kč

		hostinská činnost	pronájem majetku	provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti (pronájmy)	celkem
náklady	potraviny	186 898,50			186 898,50
	materiál	7 188,94		7 571,02	14 759,96
	energie	19 684,20		93 097,86	112 782,06
	služby	3 296,45	434,00	4 524,12	8 254,57
	mzdy	114 385,00		25 478,00	139 863,00
	zák. odvody	39 371,00		8 771,00	48 142,00
	tvorba FKSP	1 715,00		383,00	2 098,00
	odpisy majetku	2 116,85		0,00	2 116,85
náklady celkem		374 655,94	434,00	139 825,00	514 914,94
výnosy		381 469,72	19 684,00	151 675,00	552 828,72
výsledek hospodaření v doplňkové činnosti za rok 2016: zisk		6 813,78	19 250,00	11 850,00	37 913,78

Do doplňkové činnosti jídelny patří prodej snídaní, přesnídávek, svačinek a večeří neinternátním dětem a žákům, prodej obědů a večeří cizím strážníkům. Strážníci hradí cenu potravin a režii tj. náklady spojené s přípravou jídel včetně zisku.

Přínos doplňkové činnosti

Hostinská činnost – přínos spatřujeme hlavně v naplnění kapacity školní jídelny, zachování pracovní míst a maximálního využití zařízení jídelny.

Pronájem tělocvičny - smlouvy o pronájmu tělocvičny jsou uzavírány vždy na školní rok mimo dobu vedlejších prázdnin. Od září 2016 se podařilo získat nové nájemce a zajistit tak pronájem tělocvičny na každý pracovní den v týdnu. Pronájmy tělocvičny jsou pro organizaci finančním přínosem, hlavně v nákladové položce tepla, kdy tyto náklady jsou zčásti hrazeny z nájmu.

Pronájem majetku – v roce 2016 byly pronajaty místnosti pro konání voleb. Cena za energie byla stanovena paušální částkou a dohodnuta mezi pronajímatelem a nájemcem (Úřad městského obvodu Ostrava – Poruba). Vybavení hygienickými potřebami a úklid místností po skončení pronájmu zajistil nájemce. Mimo náklady na energie nevznikly organizaci žádné jiné náklady.

Provozování doplňkové činnosti je finančním přínosem pro hospodaření organizace.

V doplňkové činnosti budeme pokračovat i v dalších letech.

7. Peněžní fondy

Fond odměn

Zůstatek k 31. 12. 2016: 231 280,00 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ 231 280,00 Kč

- tvorba fondu v roce 2016 21 000,00 Kč příděl z VH
- čerpání fondu v roce 2016 – fond nebyl čerpán

FKSP

Zůstatek k 31. 12. 2016: 46 132,95 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ a v pokladně 46 132,95 Kč

- tvorba fondu v roce 2016 292 572,00 Kč základní příděl
- čerpání fondu v roce 2016 celkem 280 307,00 Kč
 - 39 204,00 Kč stravování
 - 102 420,00 Kč rekreace
 - 113 548,00 Kč kultura, sport
 - 19 000,00 Kč peněžní dary
 - 6 135,00 Kč ostatní čerp. fondu

Dle vnitřní směrnice - Zásady k poskytování prostředků z FKSP v roce 2016 – byly prostředky fondu použity takto:

- příspěvek ve výši 4,-- Kč na jedno hlavní jídlo denně pro stávající zaměstnance a bývalé zaměstnance po jejich prvním odchodu do starobního důchodu.
- příspěvek v maximální výši 1 500,-- Kč za kalendářní rok na rekreaci, kulturu nebo sport pro zaměstnance s výší pracovního úvazku do 0,50% plného pracovního úvazku
- příspěvek v maximální výši 3 000,-- Kč za kalendářní rok na rekreaci, kulturu nebo sport pro zaměstnance s výší pracovního úvazku od 0,51% plného pracovního úvazku
- peněžní odměny při životních výročích a to při 50 let věku ve výši 5 000,-- Kč, při 60 let věku 2 000,-- Kč
- ostatní čerpání fondu – drobné pohoštění při setkání zaměstnanců a bývalých zaměstnanců ke Dni učitelů a setkání ke konci kalendářního roku

Fond rezervní tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Zůstatek k 31. 12. 2016: 140 394,48 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ 140 394,48 Kč

- tvorba fondu v roce 2016 5 796,05 Kč příděl z HV
- čerpání fondu v roce 2016 – fond nebyl čerpán

Rezervní fond z ostatních titulů

Zůstatek k 31. 12. 2016: 99 790,59 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ 99 790,59 Kč

- tvorba fondu v roce 2016 celkem 165 366,00 Kč
v tom:
 - 20 000,00 Kč dar – TAMEH Czech Ostrava
 - 80 000,00 Kč dar – NROS Praha.
 - 5 000,00 Kč dar – fy ELEKTRO4FUTURE Ostrava
 - 29 186,00 Kč dar - Nadace WOMEN FOR WOMEN
 - 10 000,00 Kč dar – fy THEO medical Ostrava
 - 10 000,00 Kč dar – Ing. Palyza
 - 11 180,00 Kč dar – Spolek Děti
- čerpání fondu v roce 2016 celkem 146 695,00 Kč
v tom:
 - 29 186,00 Kč strava žáci – dar WOMEN FOR WOMEN
 - 80 000,00 Kč vybavení tříd ZŠ – tabule dar NROS
 - 8 129,00 Kč učební pomůcky
 - 20 000,00 Kč učební pomůcky, pronájem bazénu – dar TAMEH
 - 4 000,00 Kč účastnický poplatek na sportovních hrách
 - 4 180,00 Kč příspěvek na dopravu –akce školy
 - 1 200,00 Kč basketbalový turnaj

Investiční fond (fond reprodukce majetku)

Zůstatek k 31. 12. 2016: 803 376,34 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ 803 376,34 Kč

- tvorba fondu v roce 2016 celkem 16 799,40 Kč
 - v tom + 406 781,40 Kč tvorba z odpisů majetku
 - 389 982,00 Kč snížení FRM o majetku pořízeného z investičního transferu

- čerpání fondu v roce 2016 celkem 98 699,82 Kč
 - v tom 98 699,82 Kč oprava – výměna podlah.krytiny v MŠ

V roce 2016 bylo dle pokynů zřizovatele provedeno zaúčtování snížení fondu investic o nekryté odpisy majetku pořízeného z investičního transferu. Částka odpisů za roky 2013 – 2015 činila 389 982,00 Kč.

Z prostředků FRM byla financována oprava – výměna podlahové krytiny v MŠ

Volné zdroje FRM budou použity v následujícím období na opravy majetku většího rozsahu např., malování učeben, výměna podlahových krytin, obnova vybavení školní kuchyně.

8. Pohledávky organizace

Pohledávky k 31. 12. 2016 celkem: 67 703,56 Kč

v tom:

odběratele – vydané faktury 3 715,00 Kč
fakturované služby za prosinec 2016 byly vyrovnány v lednu 2017

krátkodobé poskytnuté zálohy 23 272,00 Kč

stravné, učebnice 1 396,00 Kč

ubytování na internátě školy 800,00 Kč

úhrada za ŠD, ŠK 1 400,00 Kč
pohledávky za žáky školy jsou řešeny s rodiči žáků a sociálními odbory,
úhrada pohledávek je zajištěna srážkami z příjmů rodičů žáků ve prospěch
organizace

poplatek za vedení účtu FKSP 123,00 Kč
vyrovnáno v lednu 2017

náklady příštích období 31 297,56 Kč
licence SW a předplatné časopisů na rok 2017

příjmy příštích období 5 700,00 Kč
úhrada za nájem tělocvičny dle smlouvy za 12/2016 – uhrazeno
v lednu 2017

Nedobytné pohledávky organizace nemá.

9. Závazky organizace

Závazky k 31. 12. 2016 celkem: 2 704 488,20 Kč

v tom:

faktury dodavatelé 43 631,00 Kč

zaměstnanci – mzdy za 12/2016 1 447 769,00 Kč

soc. a zdravotní pojištění za 12/2016 828 748,00 Kč

daň ze mzdy za 12/2016 209 281,00 Kč

ostatní krátkodobé závazky 1 062,00 Kč

vyúčtování daru WOMEN FOR WOMEN vrácení částky
za neodebrané obědy žáků – vyrovnáno v lednu 2017

krátkodobé přijaté zálohy 113 970,00 Kč
stravné, záloha na úhradu nákl. LVK

dlouhodobé přijaté zálohy 5 000,00 Kč
přijaté zálohy od žáků na šatní skříňky

výnosy příštích období 27 856,72 Kč
úhrada za pobyt žáků v MŠ, ŠD, ŠK na leden – červen 2017

výdaje příštích období 600,00 Kč
akce pro žáky dle smlouvy – vyrovnáno v lednu 2017

dohadné účty pasivní 26 570,48 Kč
předpokládané náklady za období 12/2016, které nebyly dodavateli
vyfakturovány – vodné a stočné, plyn – vyrovnáno v lednu 2017

Závazky k 31. 12. 2016 jsou ve lhůtě splatnosti do 30 dnů a všechny jsou kryty finančními prostředky na BÚ. Závazky s delší lhůtou splatnosti organizace nemá.

d) Výsledky kontrol

V roce 2016 nebyly v organizaci provedeny žádné kontroly.

e) Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců: 67,89 osob

Povinný podíl: 2,71 osob

Plnění povinnosti dle § 81 odst. 2 písm. a) a b) zák. zaměstnáním u zaměstnavatele: 8,16 osob

Organizace plní povinný podíl osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců. Za rok 2016 organizaci nevznikla povinnost odvodu do státního rozpočtu.

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

V roce 2016 organizace neobdržela žádný požadavek o poskytnutí informace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

g) Informace o projednání školskou radou a seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace bude projednána:

20. 3. 2017 na poradě vedoucích pracovníků školy

29. 3. 2017 na jednání školské rady

Jeden výtisk zprávy o činnosti je po celý kalendářní rok k nahlédnutí ve sborovně školy.

h) Závodní stravování zaměstnanců organizace – způsob zajištění stravování, kalkulace výše stravného, způsob zajištění závodního stravování v době prázdnin

Organizace zajišťuje stravování žáků a zaměstnanců ve vlastní jídelně.

Celodenní stravování žáků ubytovaných na internátě školy, stravování žáků mateřské školy, obědy pro žáky školy a obědy nebo večeře pro zaměstnance školy patří do tzv. hlavní činnosti. Tito stravníci hradí cenu potravin.

Cena stravenky pro žáky se rovná výši finančního normativu potravin (viz. přehled finančních normativů potravin)

Zaměstnancům přispívá zaměstnavatel částkou 4,-- Kč z FKSP na jedno hlavní jídlo denně (oběd nebo večeře).

Cena stravenky pro zaměstnance je:

a) oběd 28,- Kč z toho zaměstnanec hradí 24,-- Kč a příspěvek zaměstnavatele z FKSP je 4,-- Kč

b) večeře 19,-- Kč z toho zaměstnanec hradí 15,-- Kč a příspěvek zaměstnavatele z FKSP je 4,-- Kč.

Cena stravenky pro žáky je ve výši finančního normativu potravin.

Přehled finančních normativů potravin a cena stravenek u jednotlivých jídel a kategorií stravníků:

Kategorie	Snídaně	Přesnídávka	Oběd	Svačina	Večeře	II. Večeře	Internátní děti - strava celý den
děti 3-6 let	10,--	8,--	16,--	8,--	12,--	x	54,--
děti 7-10 let	11,--	9,--	22,--	8,--	16,--	x	66,--
děti 11-14 let	11,--	9,--	25,--	8,--	19,--	x	72,--
děti 15 a více let	11,--	9,--	28,--	8,--	21,--	9,--	77,--
dospělí	x	x	28,--	x	19,--	x	x

Organizace zajišťuje stravování v době vedlejších prázdnin (provoz mateřské školy – stravování dětí, zaměstnanců a doplňková činnost) a v době hlavních prázdnin v měsíci červenci tj. v době, kdy je provoz mateřské školy.

Počty uvařených jídel v roce 2016 mimo dobu hlavních prázdnin:
hlavní i doplňková činnost dohromady

snídaně	1 818 ks
přesnídávka	8 224 ks
oběd	33 821 ks
svačina	5 305 ks
večeře	1 672 ks
2. večeře	6 ks

Průměrný počet uvařených jídel denně hlavní i doplňková činnost (přepočteno na pracovní dny s vyloučením hlavních prázdnin)

snídaně	8,91 ks
přesnídávka	40,31 ks
oběd	165,79 ks
svačina	26,00 ks
večeře	8,20 ks
2. večeře	0,03 ks

Počty uvařených jídel v roce 2016 v době hlavních prázdnin – měsíc červenec :
hlavní i doplňková činnost dohromady

snídaně	0 ks
přesnídávka	88 ks
oběd	794 ks
svačina	89 ks
večeře	0 ks
2. večeře	0 ks

Průměrný počet uvařených jídel denně v měsíci červenci 2016 (přepočteno na pracovní dny)

přesnídávka	4,89 ks
oběd	27,84 ks
svačina	4,89 ks

V současných podmínkách je předpokládaná kapacita školní jídelny cca 220 hlavních jídel (obědů) denně.