



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

2017

Předkládá: Mgr. Libor Suchoň

Zpracoval: Jana Zábojníková

Ostrava 14. 3. 2018

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. 2017
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávních celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. 2017
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávních celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2017
4. Sestava Rozbor plnění výsledku hospodaření (výkaz V+N) k 31. 12. 2017

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

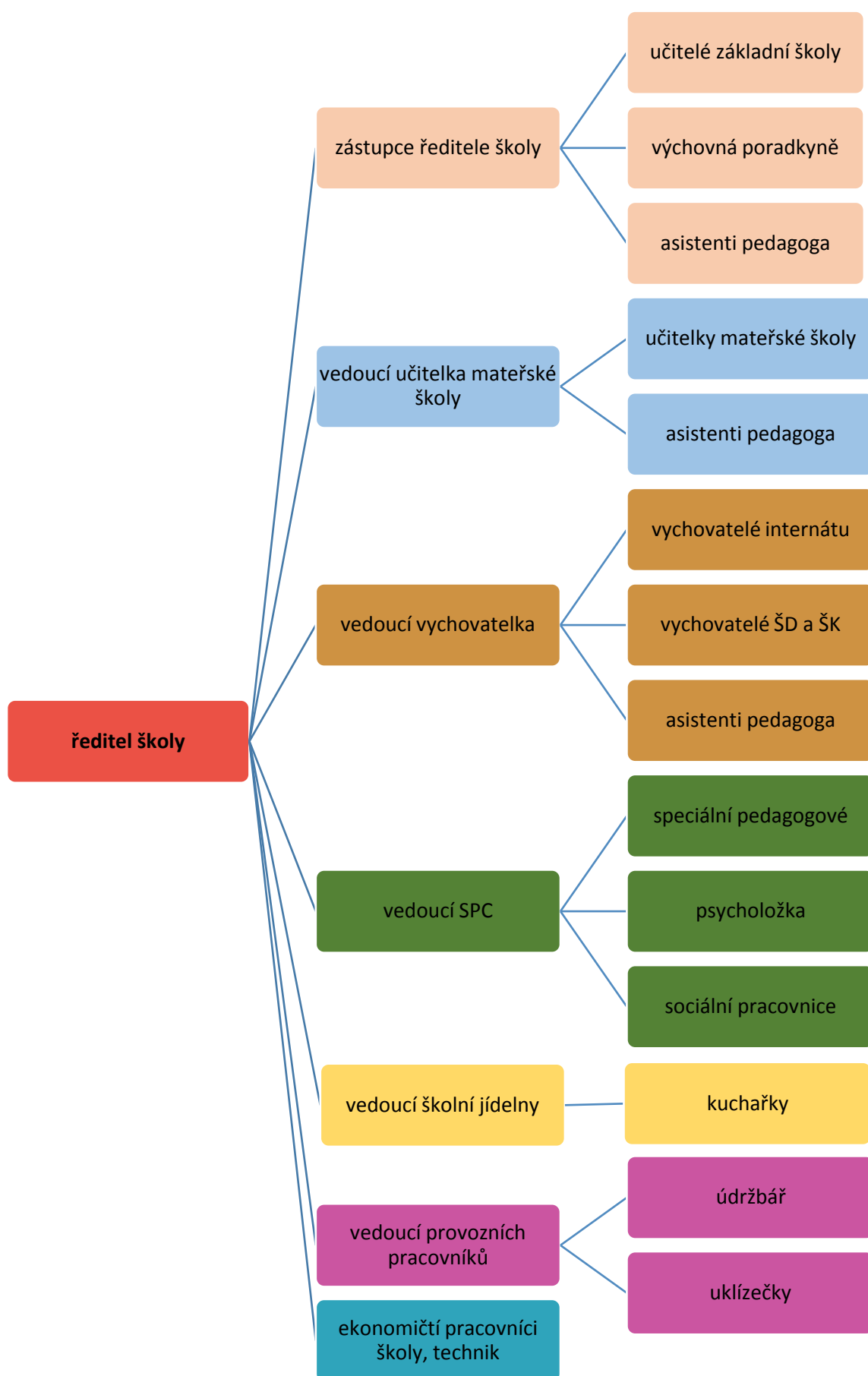
Cílová kapacita dětí a žáků školy:

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

Přepočtený počet zaměstnanců

celkem:	69,061
pedagogičtí zaměstnanci:	50,099
nepedagogičtí zaměstnanci:	18,962

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 kalendářním roce 2017 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: 25 (cílová kapacita MŠ 27 dětí, naplněnost 92,59%)

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: 19

Počet žáků v základní škole: 137 (cílová kapacita školy 150 žáků, naplněnost 91,33%)

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: 49 (cílová kapacita 50 žáků, naplněnost 98%)

Počet žáků ve školním klubu 17 (cílová kapacita 30 žáků, naplněnost 56,67%)

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: 18 (cílová kapacita 18, naplněnost 100,00%)

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 foniatickou. 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 vzdělávání 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 většinu žadatelů o speciální služby v Moravskoslezském kraji. Absolventi školy jsou přijímáni na speciální střední školy 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.

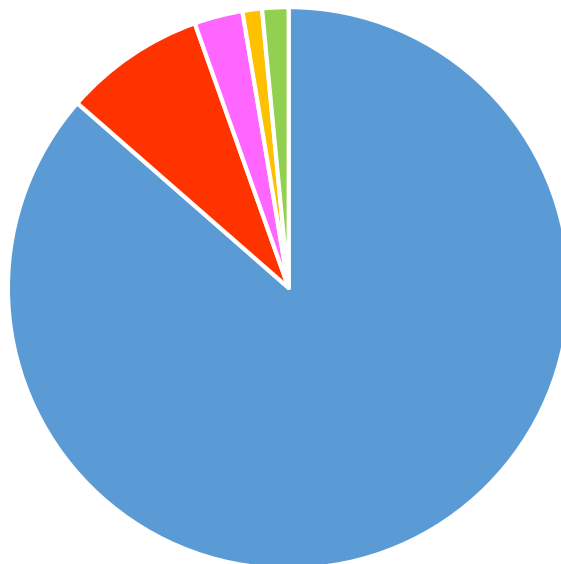
c) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

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

	náklady celkem za rok 2017	výnosy celkem za rok 2017	výsledek hospodaření za rok 2017
hlavní činnost	34 855 888,74	34 855 888,74	0,00
doplňková činnost	503 036,09	536 779,49	33 743,40
organizace celkem	35 358 924,83	35 392 668,23	33 743,40

Výnosy v roce 2017 dle jednotlivých zdrojů

- dotace MŠMT: 30 590,91 tis. Kč
- dotace zřizovatele: 2 881,00 tis. Kč
- vlastní zdroje (stravné, ŠD, ŠK MŠ, int.): 986,90 tis. Kč
- ostatní vlastní zdroje: 397,08 tis. Kč
- doplňková činnost: 536,78 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 2017:

v Kč			
Přímé náklady na vzdělávání celkem			30 626 758,00
v tom	ÚZ 33353	přímé náklady na vzdělávání	29 826 678,00
	ÚZ 33052	úč. prostř. na RP - Zvýšení platů pracovníků regionálního školství	598 240,00
	ÚZ 33073	Zvýšení platů nepedagogických zam. RŠ	201 840,00
Příspěvky a dotace od zřizovatele			2 881 000,00
v tom	ÚZ 0	provozní náklady	2 499 000,00
	ÚZ 205	účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM	382 000,00
Dotace ÚMoB Ostrava - Poruba			10 000,00
v tom		basketbalový turnaj, projekt "Přes slovo k lidem"	10 000,00
Dotace SMO - Mag. Města Ostravy			42 000,00
v tom		projekt "Poznáváme svět aneb od pravěku po současnost"	42 000,00
Poskytnuté dotace celkem:			33 559 758,00

Čerpání dotací poskytnutých z rozpočtu MŠMT

ÚZ 33353 – Přímé náklady na vzdělávání

	v Kč		
	závazný ukazatel	použito	rozdíl
Prostředky na platy	21 482 466,00	21 482 466,00	0,00
OON	134 000,00	134 000,00	0,00
zákonné odvody	7 349 882,00	7 330 958,00	-18 924,00
FKSP	429 649,00	430 540,00	891,00
ONIV	430 681,00	448 714,00	18 033,00
ÚZ 33353 celkem	29 826 678,00	29 826 678,00	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 2017 použity na:

- učebnice a školní potřeby poskytované bezplatně	33 025,06 Kč
- cestovné	84 815,00 Kč
- náhrady za pracovní neschopnost	44 527,00 Kč
- náklady na povinné úrazové pojištění	86 974,00 Kč
- preventivní lékařské prohlídky	19 150,00 Kč
- výdaje na bezpečnost a ochranu zdraví	22 786,12 Kč
- školení a vzdělávání zaměstnanců	77 926,00 Kč
- drobný dlouhod. nehmot. a hmotný maj. – učební pomůcky	79 510,82 Kč

ÚZ 33052 – Účelové prostředky na RP „Zvýšení platů pedagogických a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství

v Kč

	závazný ukazatel	použito	rozdíl
prostředky na platy	439 882,00	439 882,00	0
zákonné odvody	149 560,00	149 560,00	0
FKSP	8 798,00	8 798,00	0
ÚZ 33052 celkem	598 240,00	598 240,00	0

Finanční prostředky byly vyčerpány v souladu se závazným ukazatelem.

ÚZ 33073 – Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství

v Kč

	závazný ukazatel	použito	rozdíl - nepoužito
prostředky na platy	148 412,00	122 050,00	-26 362,00
zákonné odvody	50 460,00	41 497,00	-8 963,00
FKSP	2 968,00	2 441,00	-527,00
ÚZ 33073 celkem	201 840,00	165 988,00	-35 852,00

Prostředky byly určeny na zvýšení tarifních platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství od 1. 7. 2017. Nepedagogickým zaměstnanců, kteří čerpali řádnou dovolenou v měsících 07-09/2017 byly průměry pro náhrady platu stanoveny z předcházejícího kalendářního čtvrtletí tj. z 2. čtvrtletí 2017. Do takto stanovených průměrů se nepromítlo zvýšení mez od 1. 7. 2017 a proto nebylo možné na náhrady mezd za dny čerpání dovolené použít tuto dotaci. Nevyčerpaná dotace ve výši 35 852,-- Kč byla řádně zúčtována se zřizovatelem a v lednu 2018 vrácena zpět na účet zřizovatele.

Všechny dotace byly čerpány v souladu s účelem určeným pro jejich použití. Organizaci vznikla povinnost odvodu nevyčerpané dotace do rozpočtu zřizovatele v celkové výši 35 852,-- Kč.

Příspěvky a dotace od zřizovatele

ÚZ 0 – Provozní náklady

poskytnutá dotace: 2 499 000,-- Kč

vyčerpano: 2 499 000,-- Kč

v tom:

prádlo – kapny, polštáře, ložní prádlo	18 621,28 Kč
PHM služ. auta	31 551,83 Kč
PHM sekačka, sněhová fréza	1 999,90 Kč
tonery	65 306,61 Kč
papíry do tiskáren a kopírek	15 479,75 Kč
ostatní kancelářský materiál	30 762,51 Kč
knihy vč. odborné literatury	2 459,00 Kč
noviny, časopisy	7 234,82 Kč
školní potřeby	2 538,00 Kč
čistící, hygienické, toaletní a úklidové prostředky	98 748,58 Kč
vybavení lékárniček	5 351,05 Kč
materiál na opravy a údržbu	41 004,66 Kč
materiál pro výuku	19 041,97 Kč
ostatní provozní materiál	42 525,05 Kč
energie	1 102 220,58 Kč
opravy a údržba	206 813,12 Kč
poštovné, poplatek za pronájem poštovního boxu	16 664,48 Kč
telefony, internet	71 550,00 Kč
SW – prodloužení licencí, upgrade, podpora	81 760,65 Kč
likvidace odpadu	22 871,10 Kč
revize	42 446,39 Kč
poplatky bance	9 996,36 Kč
nákup školních služeb – plavání – žáci ZŠ	9 900,00 Kč
ostatní služby	51 710,02 Kč
dálniční známky	3 000,00 Kč
mzdové náklady vč. zák. odvodů a tvorby FKSP	41 000,00 Kč
drobný dlouhodobý hmotný majetek	442 629,92 Kč
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 694,00 Kč
odpisy DHM	1 540,48 Kč
ostatní náklady	6 577,89 Kč

Součástí poskytnuté dotace na provoz byla částka 120 000,- Kč určená na obnovu vybavení školní jídelny nábytkem.

ÚZ 205 – Účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM

poskytnutá dotace: 382 000,00 Kč

vyčerpáno: 382 000,00 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 „Přes slovo k lidem“

poskytnutá dotace: 10 000,00 Kč

vyčerpáno: 10 000,00 Kč

v tom:

ceny - basketbalový turnaj 890,00 Kč

doprava 9 110,00 Kč

Účelová dotace poskytnutá Statutárním městem Ostrava – Magistrátem města Ostravy „Poznáváme svět aneb od pravěku po současnost“

poskytnutá dotace: 42 000,00 Kč

vyčerpáno: 42 000,00 Kč

v tom:

věcné ceny 7 000,00 Kč

vstupné 4 000,00 Kč

doprava 28 000,00 Kč

pronájem skákacího hradu 3 000,00 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:

1 331 982,74 Kč

v tom:

tržby za stravování - žáci	590 086,37 Kč
tržby za stravování – zaměstnanci	318 917,34 Kč
tržby za ubytování	11 000,00 Kč
úhrada za pobyt v MŠ	14 300,00 Kč
úhrada za pobyt ve školní družině	40 000,00 Kč
úhrada za pobyt ve školním klubu	12 600,00 Kč
čerpání rez. fondu – dary	
stravné Women for Women	52 640,00 Kč
dary ostatní	97 920,96 Kč
čerpání FRM – opravy nemov. majetku	17 906,29 Kč
čerpání rez. fondu	4 000,00 Kč
ostatní výnosy – bezúplatné nabytí DDHM	15 000,00 Kč
úroky z běžného účtu	5 484,75 Kč
pracovní sešity a mat. pro výuku hrazený žáky	22 702,69 Kč
doprava a vstupné na školní akce	14 740,00 Kč
účastnický poplatek – sportovní hry	4 000,00 Kč
příspěvek rodičů žáků na akce pro žáky	10 680,00 Kč
ostatní finanční výnosy	4 748,34 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.

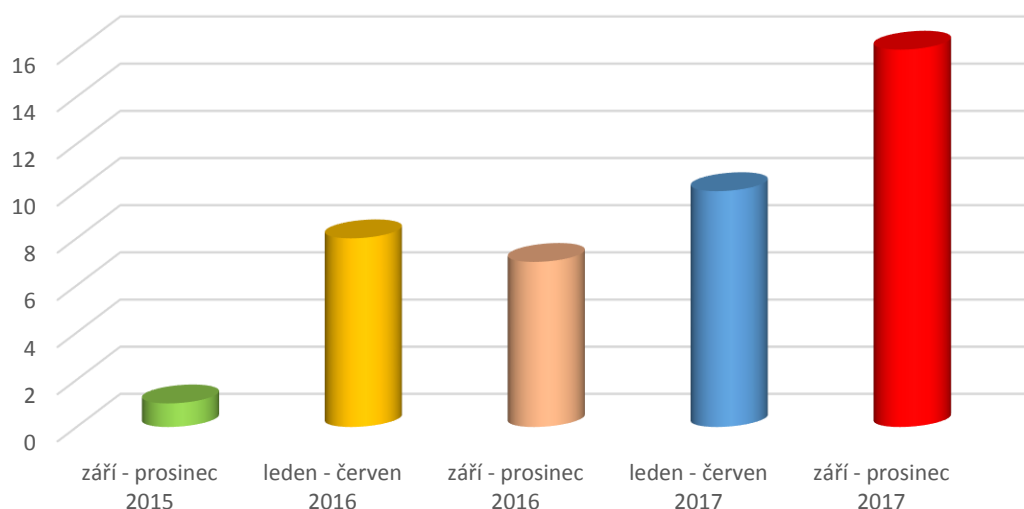
Finanční prostředky byly použity na obnovu zařízení, nákup materiálu pro výchovnou práci mateřské školy, školní družiny a školního klubu a na úhradu nákladů na energie.

Tržby za stravné - pokrývají náklady na potraviny.

Dary – v roce 2017 byly z těchto finančních prostředků zakoupeny učební pomůcky pro základní školu, mateřskou školu, byl poskytnut příspěvek na dopravu žáků, z účelově určených darů byl dofinancován nákup nábytku (stoly a židle) pro školní jídelnu a akce školy pořádané pro žáky.

V roce 2015 škola navázala spolupráci s nadací WOMEN FOR WOMEN, která poskytla finanční prostředky na stravování jednoho žáka základní školy. Spolupráce s touto nadací pokračovala v letech 2016 a 2017. 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, v roce 2017 v 1. pololetí 10 žáků, ve 2. pololetí 16 žáků.

počet žáků, kterým jsou poskytovány obědy z nadace
WOMEN FOR WOMEN



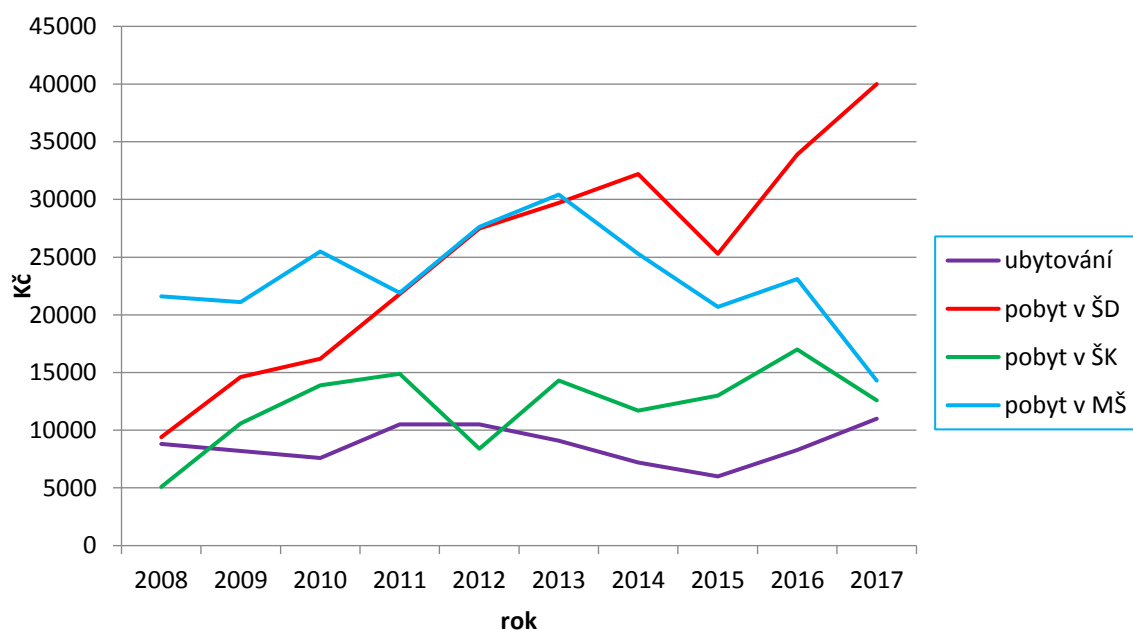
Financování obědů žáků z nadace WOMEN FOR WOMEN vyžaduje velmi úzkou spolupráci účetní školy, třídních učitelů a rodičů žáků. Jde o velmi citlivou záležitost, kdy se škola snaží pomoci rodičům žáků ze sociálně slabého prostředí. Přestože tuto činnost vykonávají zaměstnanci školy nad rámec svých běžných pracovních povinností, ve svém volném čase je tato pomoc ze strany některých zákonných zástupců brána jako povinnost organizace postarat se o jejich děti. I přes tyto zkušenosti budeme v projektu dále pokračovat, abychom přispěli ke snižování sociálních rozdílů mezi žáky školy.

Čerpání investičního fondu – v roce 2017 byl FRM čerpán na pořízení interaktivní tabule s dataprojektorem a na posílení zdrojů 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:

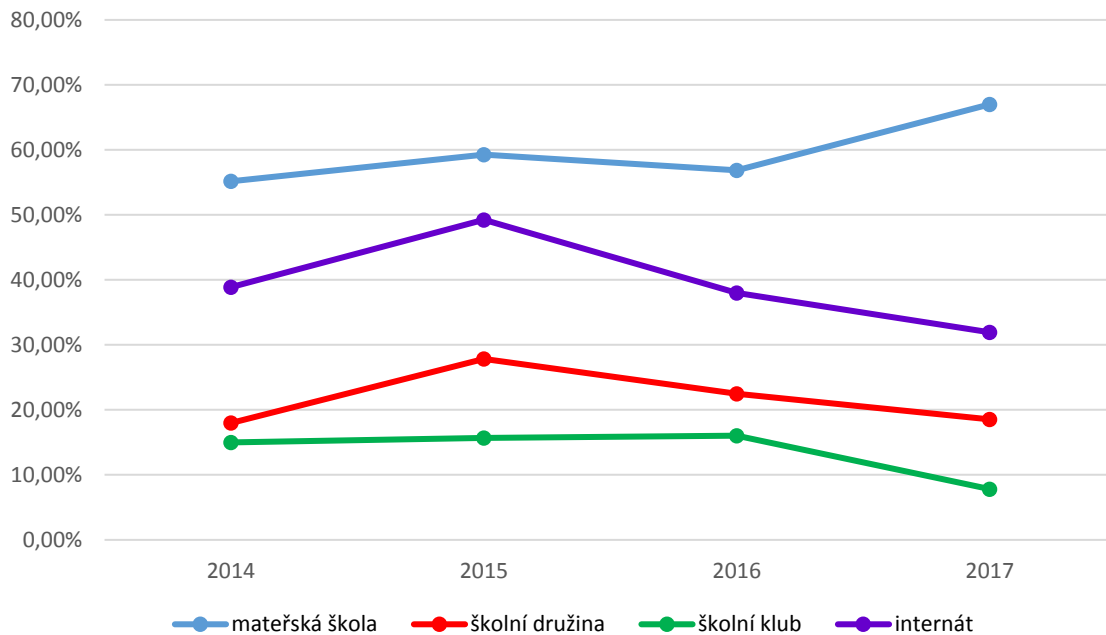
rok	vybrané vlastní výnosy v Kč			
	ubytování – internát	pobyt ve ŠD	pobyt ve ŠK	pobyt v MŠ
2008	8 815	9 400	5 088	21 600
2009	8 200	14 600	10 600	21 100
2010	7 600	16 200	13 900	25 500
2011	10 500	21 800	14 900	21 900
2012	10 500	27 484	8 400	27 630
2013	9 100	29 700	14 300	30 420
2014	7 200	32 200	11 700	25 300
2015	6 000	25 300	13 000	20 700
2016	8 300	33 900	17 000	23 100
2017	11 000	40 000	12 600	14 300



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 - 2017 od úhrad osvobozeny – vyjádřeno v %:

	rok			
	2014	2015	2016	2017
mateřská škola	55,17%	59,26%	56,87%	67,00%
školní klub	17,98%	27,84%	22,46%	7,82%
školní družina	15,00%	15,68%	16,03%	18,53%
internát	38,89%	49,25%	37,98%	31,94%

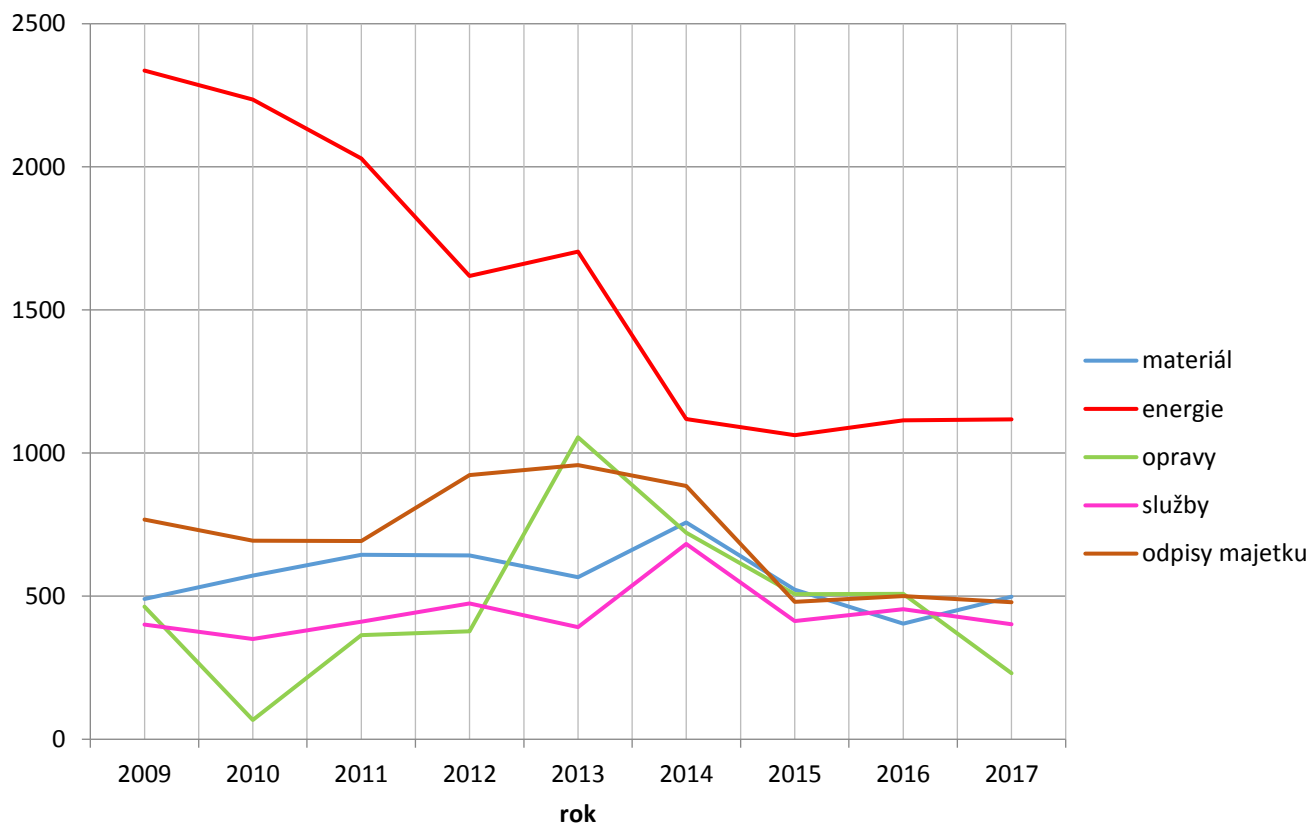


2. 2. Náklady v hlavní činnosti – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku, rozbor položek, které se významně podílejí na celkové výši výdajů

Vývoj vybraných druhů nákladů v hlavní činnosti

v tis. Kč

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
materiál	489,96	572,10	544,21	642,21	565,73	757,49	523,00	403,92	497,49
energie	2 336,38	2 235,5	2 028,71	1 618,75	1 703,55	1 119,02	1 062,42	1 114,51	1 117,88
opravy	463,50	67,39	364,23	377,71	1 055,07	721,70	507,22	507,76	230,67
služby	400,50	350,30	410,41	474,10	391,80	682,46	413,37	454,75	401,73
odpisy majetku	768,09	693,90	692,87	923,52	957,87	885,23	480,62	499,92	478,80



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.

I v roce 2017 se organizace snažila nákupy realizovat prostřednictvím nákupního portálu (potravin, čisticí prostředky, kancelářské potřeby). Nadále však přetrvávají potíže s kvalitou dodávaného zboží – zejména u potravin, mírně se zlepšily lhůty dodávek. Při nákupu kancelářských potřeb se setkáváme s problémem, že místo objednaného zboží, které je vystaveno na portále je nám dodáno zcela jiné, dražší a v horší kvalitě (např. lepidla, houbičky na magnetické tabule). Vzhledem k tomu, že zaměstnanci pracující s nákupním portálem mají dost pracovních povinností, tak následná reklamace špatně dodaného zboží, jeho výměna, je neúměrně zatěžující. Výše úspor nákupem zboží přes nákupní portál neodpovídá časové náročnosti.

V částkách vybraných nákladů na materiál a služby jsou zahrnuty náklady spojené s čerpáním grantů a dotací.

V roce 2017 jsou v položce materiál zahrnuty náklady na obnovu lůžkovin (kapny + polštáře) na internátě školy, doplnění povlečení na lůžkoviny v mateřské škole a na internátě školy, obnovení drobného inventáře ve školní jídelně (talíře, tácky, příbory).

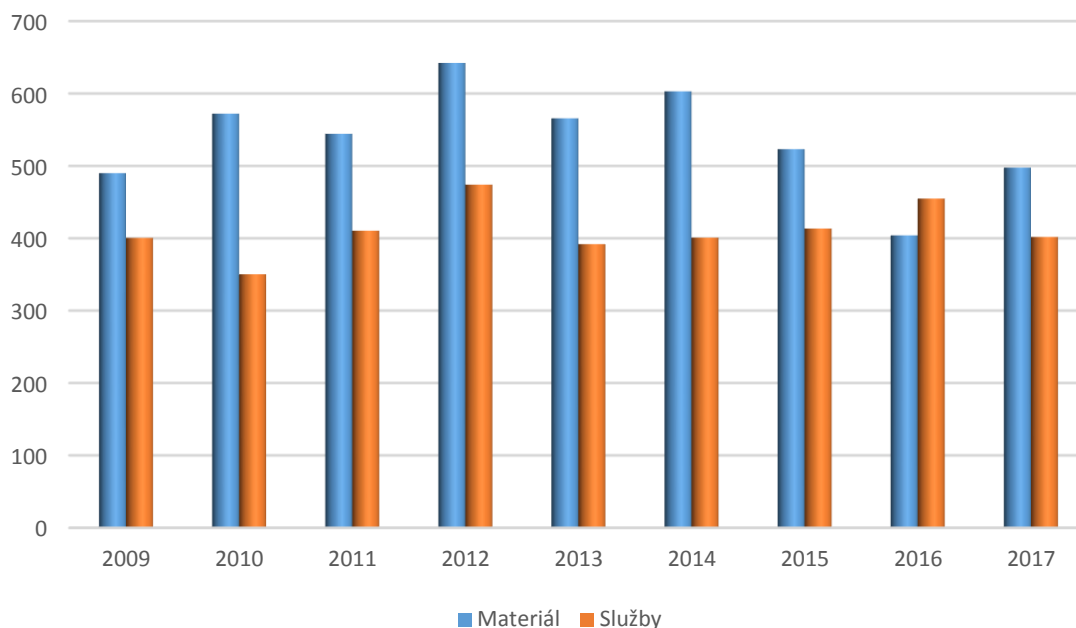
Organizace zajišťuje údržbu movitého i nemovitého majetku v co nejvyšší míře vlastními zaměstnanci. Rovněž sledujeme a vyhodnocujeme nabídky firem na služby nutné k zajištění provozu (revize, spoje) tak, abychom nárůst cen kompenzovali levnější službou, která by ovšem neznamenala pokles kvality služeb.

Náklady na opravy zahrnují náklady na opravy nemovitého i movitého majetku. V roce 2017 byla dokončena akce výměny dveří ve vestibulu školy. Ve spolupráci s krajskou energetickou agenturou byly vyměněny regulační hlavice topení – část nákladů hradila škola (hlavice topení, které byly osazeny před celkovou rekonstrukcí topného systému), zbytek nákladů na výměnu hlavice topení hradila firma v rámci 5 leté záruční doby (viz. bod péče o spravovaný majetek). Opravy jsou financovány z provozních prostředků školy, ke krytí části nákladů na opravy byl v roce 2017 použit fond rozvoje majetku.

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. Přepočtem odpisů majetku na celou dobu jeho užívání se částka odpisů rozvrstvila na delší časové období – kopírující dobu používání majetku a ke snížení ročních nákladů – viz. srovnání výše odpisů do roku 2013 a od roku 2014.

Vývoj nákladů na materiál a služby bez nákladů na sportovní hry, které se konaly v roce 2014

	v tis. Kč								
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
materiál	489,96	572,10	544,21	642,21	565,73	602,90	523,00	403,92	497,49
služby	400,50	350,30	410,41	474,10	391,80	400,75	413,37	454,75	401,73



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 přepočít – 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 před zateplením budovy, po zateplení budovy a po přijetí dalších opatření k úspoře nákladů je zřejmé, že došlo k podstatnému snížení nákladů na vytápění. Srovnáním průměrných nákladů za období 2009 – 2013 s obdobím 2014 – 2017 - náklady se snížily o 60%.

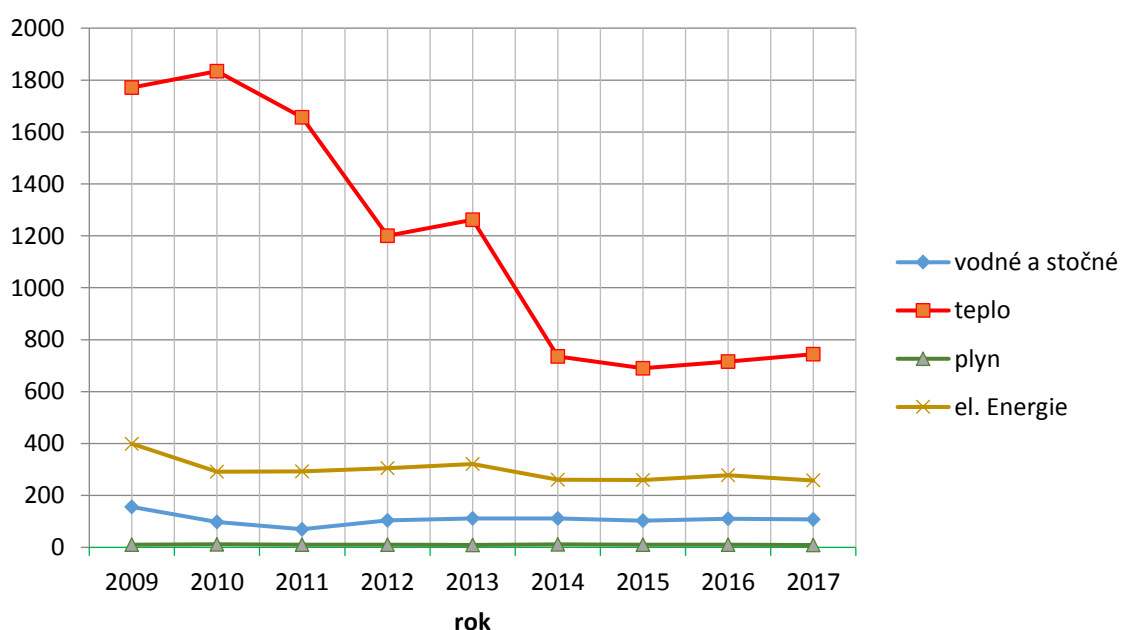
Snížení nákladů je vidět také u elektrické energie, kdy dodavatele elektrické energie zajišťuje Krajský úřad – dodavatelé jsou vybráni prostřednictvím komoditní burzy. U elektrické energie došlo při stejném provozu zařízení ke snížení nákladů o 12,5%.

Náklady na dodávku vodného a stočného a náklady na dodávku plynu nevykazují velké výkyvy ve spotřebě.

Vývoj nákladů na jednotlivé druhy energií v hlavní činnosti

v tis. Kč

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Vodné a stočné	155,73	98,26	69,84	103,67	111,14	111,68	102,18	110,55	107,61
Teplo	1 771,02	1 833,92	1 656,34	1 200,46	1 262,37	734,98	689,95	715,59	744,18
El. energie	399,16	291,40	292,68	304,93	320,71	261,02	259,56	278,24	257,51
Plyn	10,47	11,92	9,85	9,69	9,33	11,32	10,73	10,13	9,59

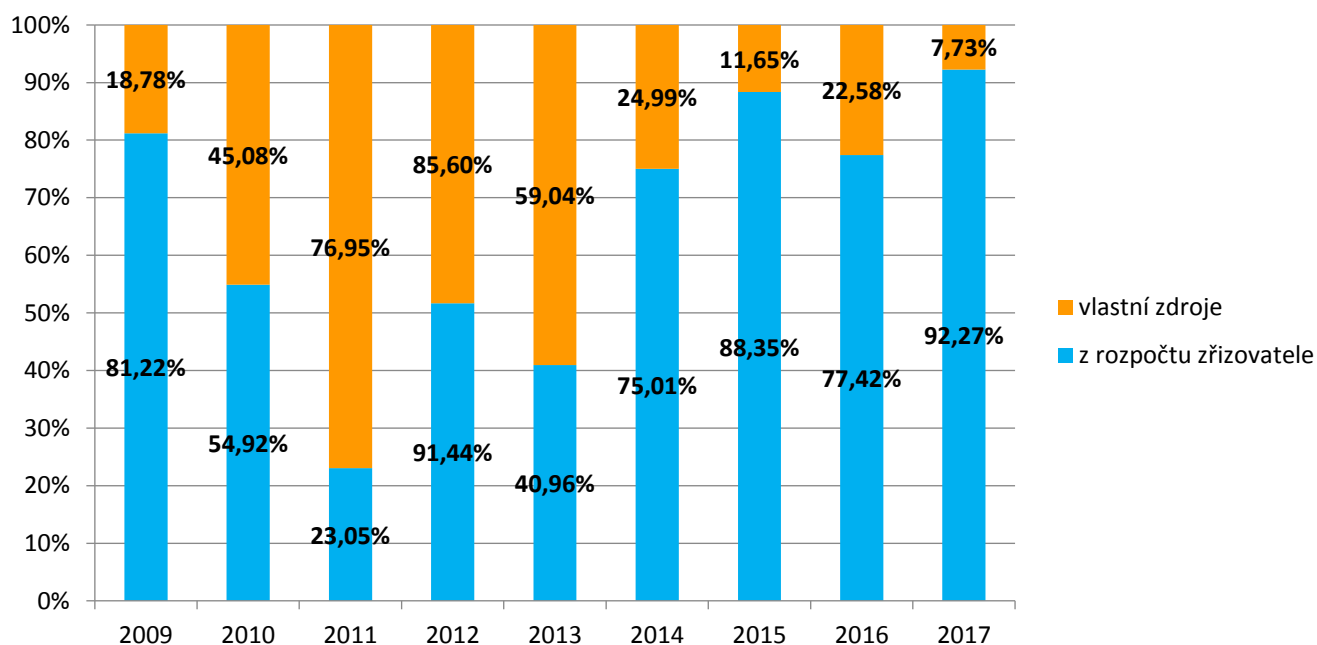


Srovnání výše nákladů na pořízení dlouhodobého hmotného majetku – učební pomůcky a finančních zdrojů, ze kterých byly hrazeny

v tis. Kč

	hrazeno z rozpočtu zřizovatele	hrazeno z vlastních zdrojů	částka celkem
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
2017	122,82	10,28	133,10

Finanční zdroj v procentuálním vyjádření:

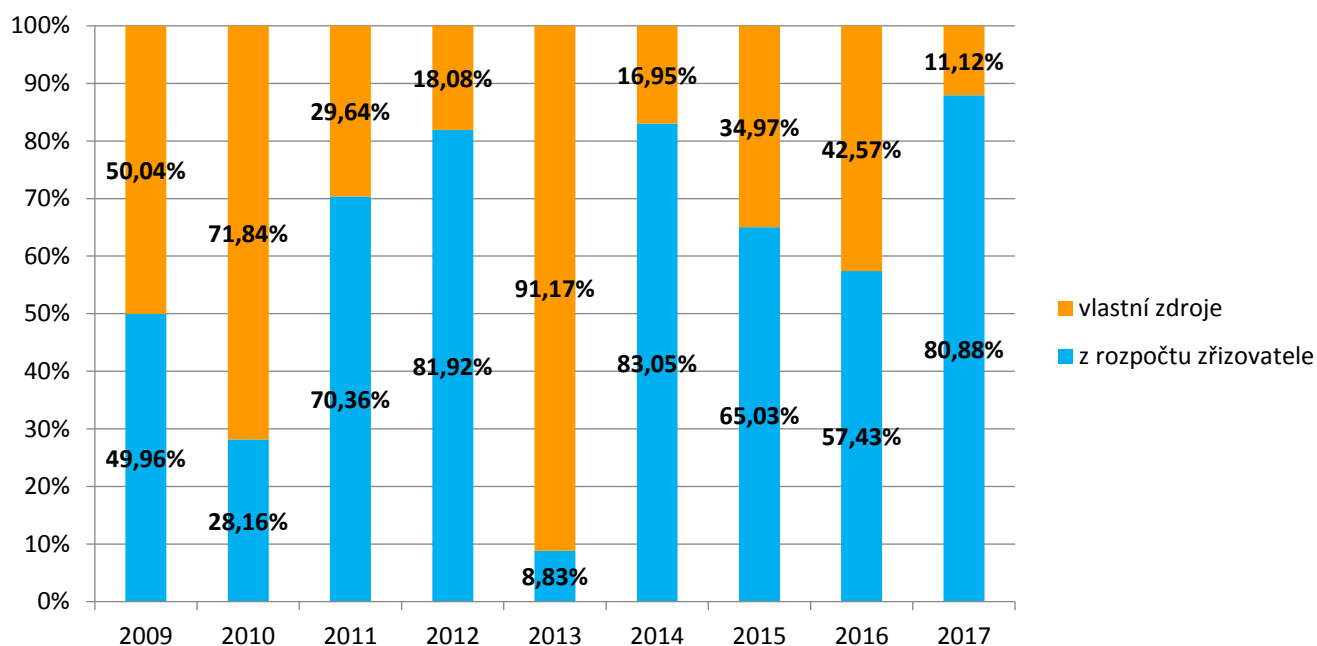


Srovnání výše nákladů na pořízení dlouhodobého hmotného majetku – provoz, vybavení učeben a finančních zdrojů, ze kterých byly hrazeny

v tis. Kč

	hrazeno z rozpočtu zřizovatele	hrazeno z vlastních zdrojů	částka celkem
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
2017	399,32	94,38	493,7

Finanční zdroj v procentuálním vyjádření:



Z přehledu financování nákladů na drobný dlouhodobý majetek jak učební pomůcky, tak „ostatní drobný dlouhodobý majetek“ vyplývá, že se organizace aktivně podílí na získávání finančních prostředků z jiných zdrojů - od sponzorů, z dotací a 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, v roce 2017 poskytl zřizovatel dotaci 120 tis. Kč na obnovu zařízení školní jídelny (stoly a židle). Z provozních prostředků zřizovatele a darů bylo v roce 2017 pořízeno vybavení 2 tříd novým nábytkem.

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: 33 743,40 Kč

Výsledek hospodaření celkem: 33 743,40 Kč

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

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření do peněžních fondů:

- | | |
|-----------------|--------------|
| • fond odměn | 26 900,00 Kč |
| • rezervní fond | 6 843,40 Kč |

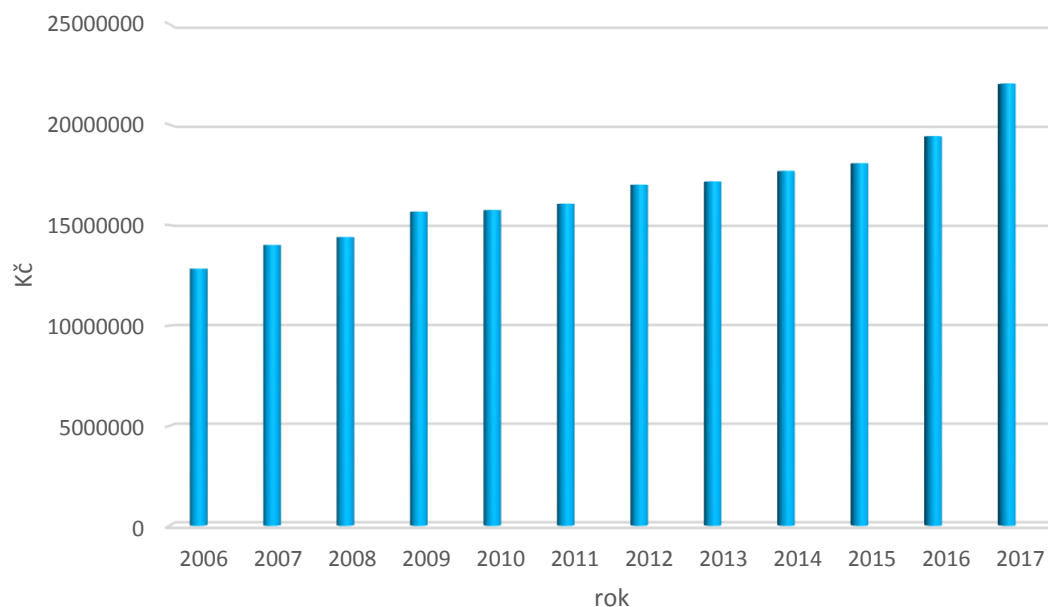
Podrobný rozbor výsledku hospodaření z hlavní činnosti je uveden v bodu 2.1. a doplňkové činnosti je uveden v bodu 6. této zprávy.

3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

Vývoj objemu prostředků na platy

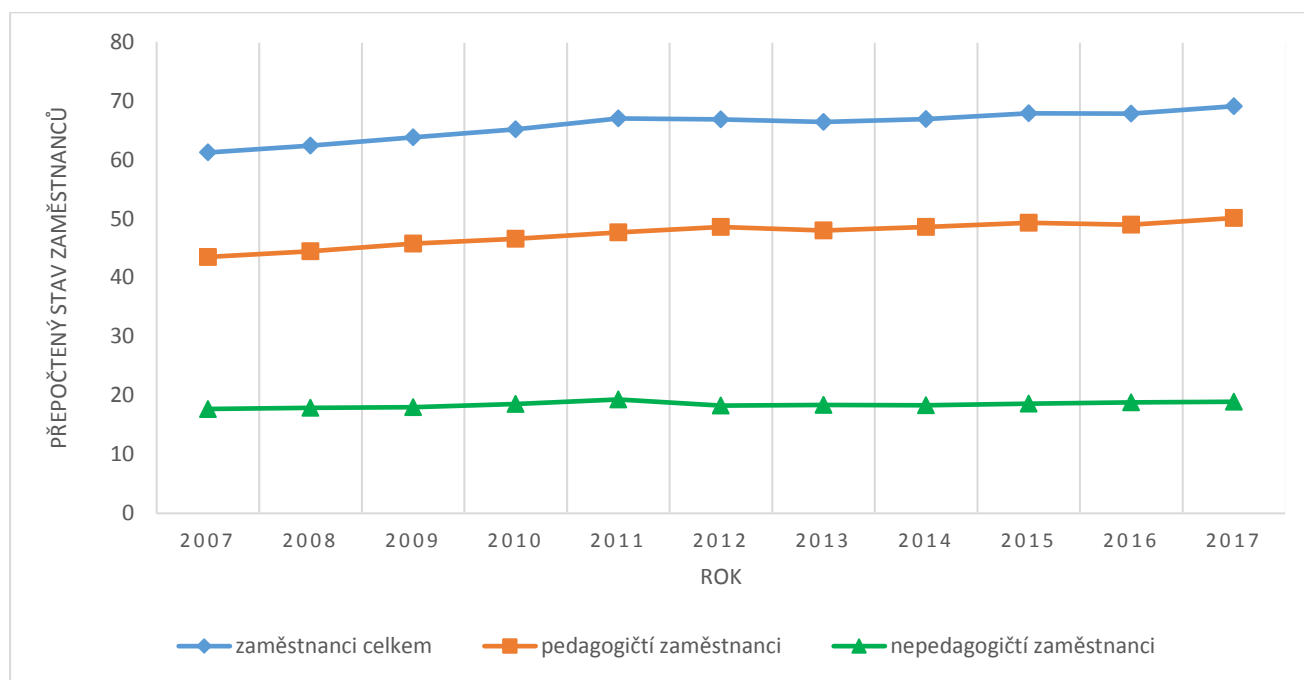
v Kč

rok	objem prostředků na platy
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
2017	22 044 398



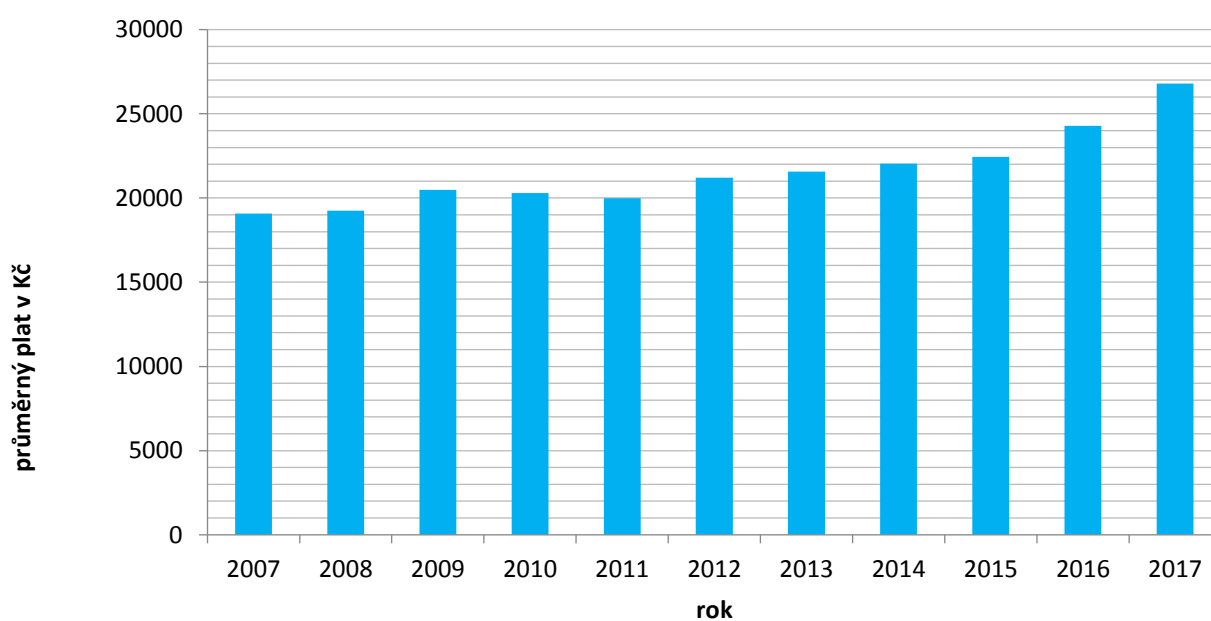
Vývoj přepočteného stavu zaměstnanců

	Přepočtený stav zaměstnanců										
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Zaměstnanci celkem	61,21	62,36	63,79	65,15	66,97	66,84	66,38	66,90	67,87	67,78	69,06
Pedagogičtí zaměstnanci	43,50	44,48	45,77	46,57	47,65	48,56	47,98	48,56	49,27	48,95	50,10
Nepedagogičtí zaměstnanci	17,71	17,88	18,02	18,58	19,32	18,28	18,40	18,34	18,60	18,83	18,96



Průměrný plat zaměstnanců – celkem za organizaci

	rok										
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Průměrný plat celkem v Kč	19 082	19 255	20 476	20 284	19 995	21 213	21 560	22 047	22 433	24 277	26 798



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, výší nápočtového koeficientu zohledňujícího postižení žáků a stanovení výše mimotarifních složek platu.

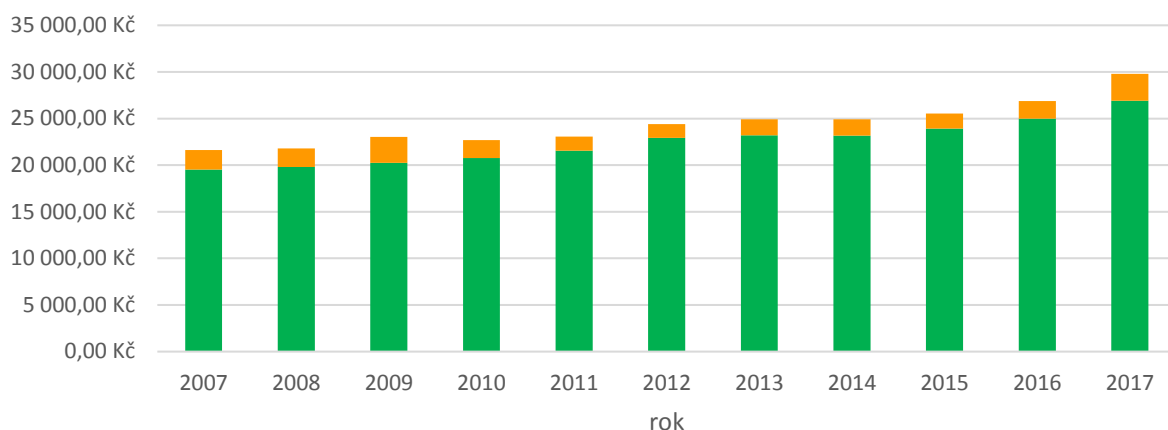
Skutečnosti, které měly vliv na výši průměrného platu:

- rok 2009 - nové platové tabulky tarifních mezd a posílení mimotarifních složek pedagogických pracovníků účelovými dotacemi MŠMT
- rok 2010 - Pokles průměrné mzdy v roce 2010 – snížení nenárokových složek u všech zaměstnanců v návaznosti na stanovený limit mzdových prostředků
- rok 2011 - pokles průměrné mzdy v roce 2011 – snížení objemu mezd nepedagogických pracovníků na úroveň 90% mzdových prostředků roku 2010 – pokyn MŠMT
- rok 2012, 2013 - 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.
- rok 2014 - v tomto roce 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.
- rok 2015 – v listopadu 2015 došlo k opětovnému zvýšení tarifních mezd zaměstnanců
- rok 2016 – zvýšení tarifních mezd všech zaměstnanců a posílení mimotarifních složek (účelová dotace MŠMT)
- rok 2017 – zvýšení tarifních platů nepedagogických zaměstnanců od 1. 7. 2017 a zvýšení tarifních platů všech zaměstnanců od 1. 11. 2017, změna financování asistentů pedagoga – nové rediagnostiky žáků, navýšení prostředků na platy asistentů pedagoga dle NFN kódů

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 pracovníkům jednotlivých oddělení příliš prostoru k diferenci finančního ohodnocení jednotlivých pracovníků.

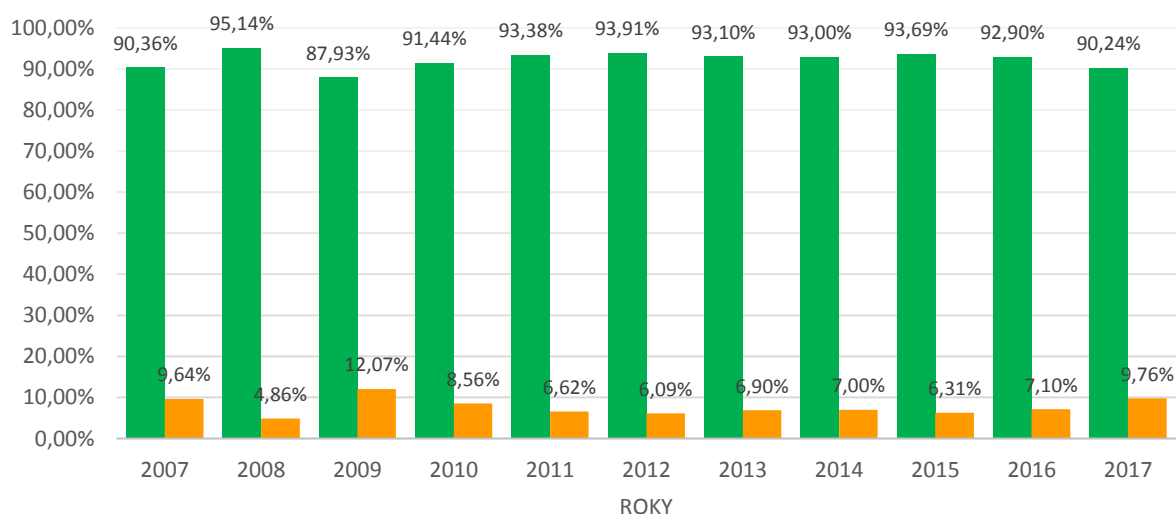
Vývoj průměrného platu, nárokových a nenárokových složek platu pedagogických pracovníků

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Průměrná nároková složka platu	19 541	19 798	20 263	20 758	21 550	22 912	23 188	23 160	23 933	24 979	26 901
Průměrná nenároková složka platu	2 084	2 011	2 782	1 942	1 527	1 486	1 719	1 744	1 611	1 909	2 908
Průměrný plat celkem	21 625	21 809	23 045	22 700	23 077	24 398	24 907	24 904	25 544	26 888	29 809



■ nároková složka platu ■ nenároková složka platu

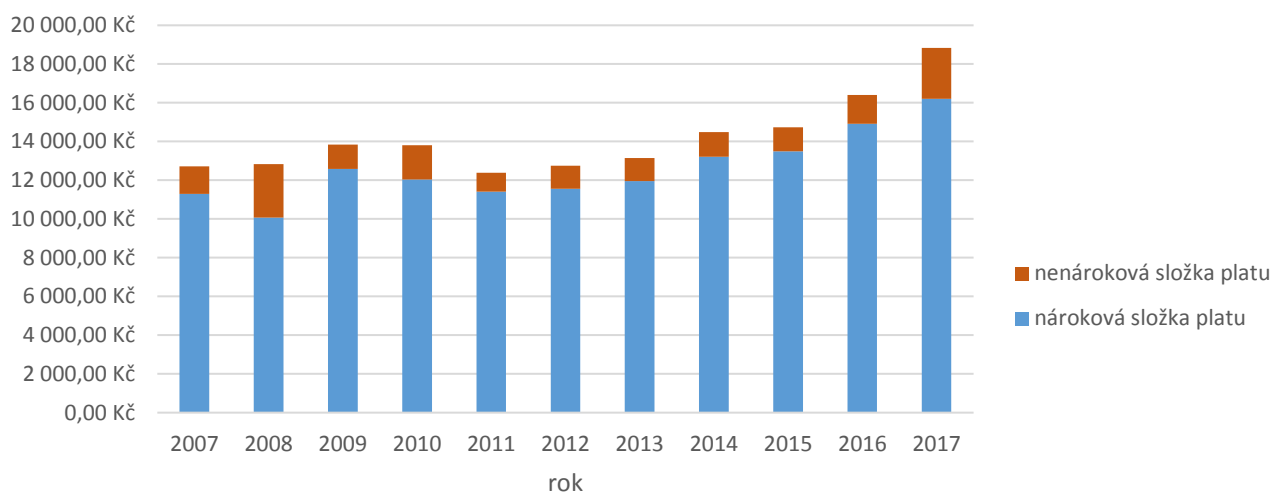
Procentuální poměr nárokových a nenárokových složek průměrného platu pedagogických pracovníků



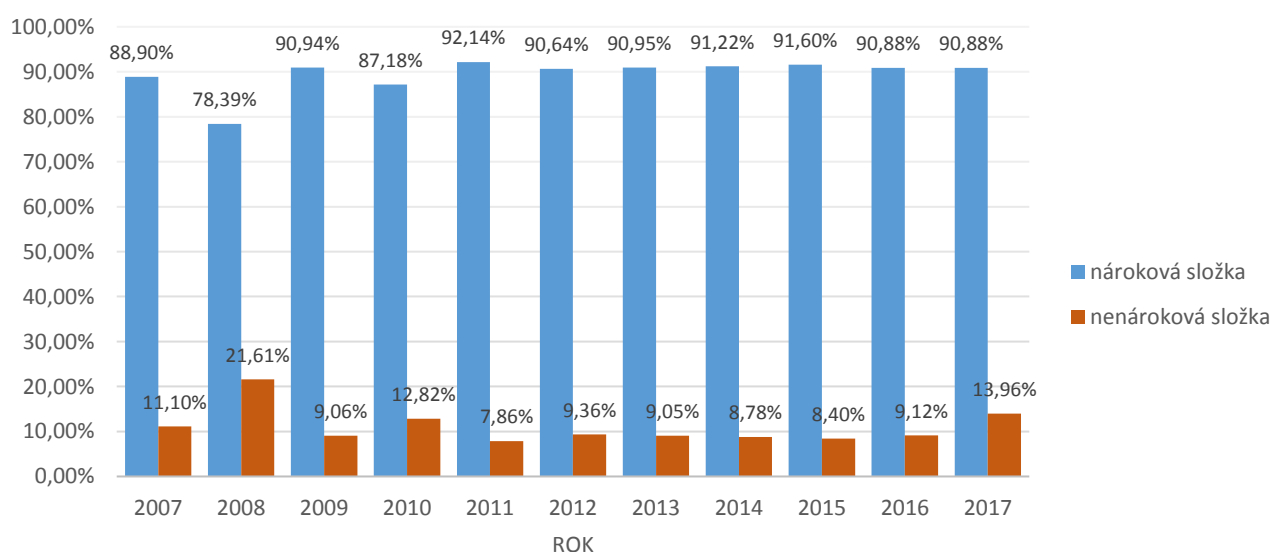
■ nároková složka ■ nenároková složka

Vývoj průměrného platu, nárokových a nenárokových složek platu nepedagogických zaměstnanců

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Průměrná nároková složka platu	11 302	10 064	12 582	12 041	11 417	11 558	11 960	13 214	13 493	14 909	16 211
Průměrná nenároková složka platu	1 411	2 774	1 253	1 770	974	1 193	1 190	1 272	1 237	1 496	2 630
Průměrný plat celkem	12 713	12 838	13 835	13 811	12 391	12 751	13 150	14 486	14 730	16 405	18 841



Procentuální poměr nárokových a nenárokových složek průměrného platu nepedagogických zaměstnanců



Uskutečněné zahraniční pracovní cesty

V roce 2017 nebyla v organizaci uskutečněna žádná zahraniční pracovní cesta.

4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

Účet 512 – cestovné

V roce 2017 bylo uskutečněno více služebních cest než bylo původně plánováno.

Účet 527 – Zákonné sociální náklady

Bylo uskutečněno více školení zaměstnanců než byl původní předpoklad.

Účet 542 – Jiné pokuty a penále

V roce 2017 bylo organizaci uložena pokuta Krajské hygienické stanice Ostrava - při sestavování plánu nákladů jsme nepředpokládali uložení pokuty.

Účet 549 – Ostatní náklady z činnosti

Srovnáním plánovaných nákladů a skutečností za rok 2017 je vykázána odchylka 33,6% porovnáním absolutních hodnot činí rozdíl 336,-- Kč (plánované náklady 1 000,-- Kč, skutečné náklady 664,-- Kč)

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. Vykázaná odchylka 25,99% - plán 84,-- Kč, skutečnost 62,17 Kč, což je rozdíl 21,83 Kč

Účet 591 – daň z příjmů

V roce 2017 byla úroková sazba běžného účtu vyšší než byl původní předpoklad a proto je daň z úroku vyšší než plán. Rozdíl mezi plánovaným nákladem a skutečností je 242,11 Kč.

Účet 603 – výnosy z pronájmů

V roce 2017 nájemce tělocvičny snížil od září počet hodin pronájmu a tím došlo k nižším výnosům z pronájmu. Rozdíl skutečných výnosů oproti plánu je 4 020,-- Kč

Účel 648 – čerpání fondů

Při sestavování finančního plánu a plánu oprav na rok 2017 jsme předpokládali, že vzhledem k přidělené dotaci na provoz organizace a plánovaným nákladům na materiál, energie a služby, bude nutné na pokrytí financování oprav použít prostředky fondu rozvoje majetku. Protože skutečné náklady byly v roce 2017 nižší než bylo původně plánováno, byly provozní finanční prostředky použity na financování oprav nemovitého majetku. Fond rozvoje majetku nebyl čerpán v plánované výši.

Účet 649 ostatní výnosy z činnosti

Na účtu je zaúčtováno bezúplatné nabytí DDHM darem. V době sestavování finančního plánu jsme neměli informace o tom, že by nám byl dar poskytnut.

Účet 662 – úroky

V roce 2017 došlo ke zvýšení úrokové sazby, a proto jsou úrokové výnosy z finančních prostředků vyšší 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 2017 byla z FRM pořízena interaktivní tabule s dataprojektorem.

Údržba a opravy

Opravy nemovitého majetku v roce 2017 v celkové hodnotě	202,84 tis.Kč
--	----------------------

v tom:

• dokončení opravy vstupního vestibulu školy	53,97 tis. Kč
• oprava oplocení areálu	30,81 tis. Kč
• výměna regulačních hlavíc topení	62,62 tis. Kč
• malování učeben	26,27 tis. Kč
• oprava fasády (poškození ptactvem)	28,28 tis. Kč
• ostatní drobnější opravy nemovitého majetku	10,89 tis. Kč

opravy nemovitého majetku byly financovány z těchto zdrojů:

➤ investiční fond organizace	17,91 tis. Kč
➤ provozní prostředky	184,93 tis. Kč

Opravy movitého majetku v roce 2017 v celkové hodnotě**27,83 tis.Kč**

v tom:

- | | |
|--|---------------|
| • oprava kopírek | 8,21 tis. Kč |
| • oprava služebního vozidla | 6,23 tis. Kč |
| • porevizní oprava zařízení, drobné opravy inventáře | |
| • (náklady na tyto jednotlivé opravy nepřesáhly částku 5 tis. Kč) | 13,39 tis. Kč |

opravy movitého majetku byly financovány z těchto zdrojů:

- | | |
|-----------------------|---------------|
| ➤ provozní prostředky | 13,39 tis. Kč |
|-----------------------|---------------|

V roce 2017 byla prováděna běžná údržba budov a zařízení vlastními zaměstnanci organizace.

V rámci střednědobého plánu oprav má organizace již několik let požadavek u zřizovatele na opravu elektroinstalace a odpadů v budově základní školy. Přestože v požadavku uvádíme, že se jedná o havarijní stav, nebyly dosud zřizovatelem na tyto akce poskytnuty finanční prostředky. Drobné opravy, údržbu elektroinstalace a odpadů zatím organizace řeší z provozních prostředků tak, abychom předešli případné havárii. Organizace nemá k dispozici takový objem finančních prostředků, aby tyto velké opravy mohla provést. Na tuto situaci byl upozorněn pracovník investičního odboru zřizovatele při opětovném potvrzení požadavku finančních prostředků na tyto akce v rámci střednědobého plánu oprav. Vzhledem k tomu, že v návaznosti na tyto opravy bylo plánováno malování učeben jsou v současné době prováděny jen drobné opravy výmalby, protože by bylo vysoce neekonomické provést kompletní malování budovy a po případném provedení opravy elektroinstalace a odpadů provést malování znovu. Tuto situaci budeme řešit s pracovníkem investičního oddělení zřizovatele.

Majetek organizace a inventarizace majetku

Hodnota majetku ve správě organizace v pořizovací ceně: 61 678 908,90 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	4 784 435,24 Kč
drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 102 796,84 Kč
software	67 408,00 Kč
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	430 412,95 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 31.12.2017. 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 2017 došlo ke 2 pojistným událostem- žáci základní školy. Jednomu žákovi byly neznámým pachatelem odcizeny oteplovací kalhoty, druhý žák měl drobný úraz na ruce. Obě pojistné události byly vyřešeny s 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 2017 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 v roce 2017

	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	77,12 Kč	109,45 Kč	122,90 Kč	142,20 Kč
el. energie	15,43 Kč	21,85 Kč	24,35 Kč	28,50 Kč
voda	11,58 Kč	16,40 Kč	18,25 Kč	21,19 Kč
Materiál				
čistící , hygienické a toaletní prostř.	5,26 Kč	7,40 Kč	8,10 Kč	9,50 Kč
dezinfekční prostředky	1,26 Kč	1,77 Kč	2,00 Kč	2,20 Kč
ost. úklidový materiál	2,50 Kč	3,50 Kč	3,75 Kč	4,50 Kč
Služby				
revize el. zařízení	3,29 Kč	4,65 Kč	5,20 Kč	6,05 Kč
revize has. přístrojů	0,78 Kč	1,09 Kč	1,20 Kč	1,20 Kč
revize těl. nářadí	0,97 Kč	1,38 Kč	1,50 Kč	1,60 Kč
likvidace kom. odpadu	1,75 Kč	2,45 Kč	2,69 Kč	3,00 Kč
osobní náklady				
mzdy	44,00 Kč	44,00 Kč	44,00 Kč	44,00 Kč
soc. poj.	11,00 Kč	11,00 Kč	11,00 Kč	11,00 Kč
zdrav. Poj.	3,97 Kč	3,97 Kč	3,97 Kč	3,97 Kč
FKSP	0,90 Kč	0,90 Kč	0,90 Kč	0,90 Kč
zák. pojištění	0,19 Kč	0,19 Kč	0,19 Kč	0,19 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
Cena: za 1 hodinu provou tělocvičny celkem	200,00 Kč	250,00 Kč	270,00 Kč	300,00 Kč

**Kalkulace režijních nákladů a finančního normativu potravin – hostinská činnost
v roce 2017**

	přesnídávka	oběd	svačinka	večeře
mzdy	2,00 Kč	19,00 Kč	2,00 Kč	13,00 Kč
soc. poj.	0,50 Kč	4,75 Kč	0,50 Kč	3,25 Kč
zdrav. poj.	0,18 Kč	1,71 Kč	0,18 Kč	1,17 Kč
FKSP	0,03 Kč	0,38 Kč	0,03 Kč	0,20 Kč
zák. poj.	0,01 Kč	0,08 Kč	0,01 Kč	0,05 Kč
teplo	0,14 Kč	1,31 Kč	0,14 Kč	0,89 Kč
el. en.	0,12 Kč	1,12 Kč	0,12 Kč	0,76 Kč
voda	0,07 Kč	0,59 Kč	0,07 Kč	0,40 Kč
plyn	0,03 Kč	0,26 Kč	0,03 Kč	0,18 Kč
materiál - tonery	0,02 Kč	0,17 Kč	0,02 Kč	0,11 Kč
materiál - kanc. potř.	0,00 Kč	0,01 Kč	0,00 Kč	0,01 Kč
čist. hyg. a toal. prostředky	0,07 Kč	0,65 Kč	0,07 Kč	0,43 Kč
dez. prostředky	0,01 Kč	0,05 Kč	0,01 Kč	0,03 Kč
ostatní úklidový materiál	0,01 Kč	0,12 Kč	0,01 Kč	0,08 Kč
ostatní provozní materiál	0,01 Kč	0,10 Kč	0,01 Kč	0,06 Kč
služby - pošta	0,00 Kč	0,02 Kč	0,00 Kč	0,02 Kč
služby - internet	0,00 Kč	0,03 Kč	0,00 Kč	0,02 Kč
služby telefony	0,01 Kč	0,11 Kč	0,01 Kč	0,08 Kč
služby - revize plyn	0,00 Kč	0,03 Kč	0,00 Kč	0,02 Kč
služby - revize elek.	0,02 Kč	0,17 Kč	0,02 Kč	0,11 Kč
služby - revize PO	0,00 Kč	0,02 Kč	0,00 Kč	0,01 Kč
služby - rev. výtahy	0,00 Kč	0,03 Kč	0,00 Kč	0,02 Kč
služby - revize zabezpeč. zař.	0,00 Kč	0,01 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
služby - likv.odpadu	0,01 Kč	0,05 Kč	0,01 Kč	0,03 Kč
odpisy majetku	0,04 Kč	0,38 Kč	0,04 Kč	0,26 Kč
režie celkem:	3,29 Kč	31,15 Kč	3,29 Kč	21,57 Kč
finanční normativ potravin	9,00 Kč	28,-- Kč	8,00 Kč	21,00 Kč
zisk	0,71 Kč	0,85 Kč	0,71 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 strávající. 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 2017

		hostinská činnost	pronájem majetku	provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti (pronájmy)	celkem
náklady	potraviny	174 682,49			174 682,49
	materiál	6 114,26		8 683,38	14 797,64
	energie	18 208,48	459,00	102 081,59	120 749,07
	služby	2 569,52		6 426,85	8 996,37
	mzdy	105 184,00		28 006,00	133 190,00
	zák. odvody	36 205,00		9 641,00	45 846,00
	tvorba FKSP	2 104,00		560,00	2 664,00
	odpisy majetku	2 110,52		0,00	2 110,52
náklady celkem		347 178,27	459,00	155 398,82	503 036,09
výnosy		353 920,49	14 250,00	168 609,00	536 779,49
výsledek hospodaření v doplňkové činnosti za rok 2017: zisk		6 742,22	13 791,00	13 210,18	33 743,40

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 pracovních míst a maximálního využití zařízení jídelny.

Pronájmem tělocvičny - smlouvy o pronájmu tělocvičny jsou uzavírány vždy na školní rok mimo dobu vedlejších prázdnin. Pronájmy tělocvičny jsou pro organizaci finančním přínosem, hlavně v nákladové položce tepla, kdy tyto náklady jsou zčásti hrazeny z nájmu.

Pronájem majetku – v roce 2017 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. 2017: 261 280,00 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ 261 280,00 Kč

- tvorba fondu v roce 2017 30 000,00 Kč příděl z VH
- čerpání fondu v roce 2017 – fond nebyl čerpán

FKSP

Zůstatek k 31. 12. 2017: 93 889,05 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ a v pokladně 93 889,05 Kč

- tvorba fondu v roce 2017 445 046,00 Kč základní příděl
- čerpání fondu v roce 2017 celkem 397 289,90 Kč
 - 44 728,00 Kč stravování
 - 187 930,90 Kč rekreace
 - 129 770,00 Kč kultura, sport
 - 20 000,00 Kč peněžní dary
 - 14 861,00 Kč ostatní čerp. fondu

Dle vnitřní směrnice - Zásady k poskytování prostředků z FKSP v roce 2017 – 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 2 150,-- 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 4 300,-- 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, setkání při příležitosti 35. výročí školy a setkání ke konci kalendářního roku

Fond rezervní tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Zůstatek k 31. 12. 2017:	144 308,26 Kč	
Kryto finančními prostředky na BÚ	144 308,26 Kč	
• tvorba fondu v roce 2017	7 913,78 Kč	příděl z HV
• čerpání fondu v roce 2017 úhrada pokuty krajské hyg. stanici	4 000,00 Kč	

Rezervní fond z ostatních titulů

Zůstatek k 31. 12. 2017:	99 711,63 Kč	
Kryto finančními prostředky na BÚ	99 711,63 Kč	
• tvorba fondu v roce 2017 celkem	141 482,00 Kč	
v tom dary:		
	40 000,00 Kč	Nadace Naše dítě
	25 000,00 Kč	Nadace O2
	10 000,00 Kč	p. Klimeš Jan
	52 607,00 Kč	Nadace WOMEN FOR WOMEN
	6 000,00 Kč	fy THEO MEDICAL Ostrava
	5 000,00 Kč	Elektro4FUTURE
	2 875,00 Kč	Spolek Děti
• čerpání fondu v roce 2017 celkem	150 560,96 Kč	
v tom:		
	52 607,00 Kč	strava žáci – dar WOMEN FOR WOMEN
	40 000,00 Kč	vybavení tříd ZŠ – tabule dar Nadace Naše dítě
	25 000,00 Kč	židle do ŠJ – dar nadace O2
	2 875,00 Kč	doprava – dar Spolku Děti
	4 000,00 Kč	účastnický poplatek na sportovních hrách
	4 765,00 Kč	příspěvek na dopravu –akce MŠ, ZŠ, ŠD
	1 200,00 Kč	basketbalový turnaj
	20 113,96 Kč	učební pomůcky, mat. pro výuku, vybavení tříd a učeben

Investiční fond (fond reprodukce majetku)

Zůstatek k 31. 12. 2017: 1 094 588,55 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ 1 094 588,55 Kč

- tvorba fondu v roce 2017 celkem 385 651,00 Kč
- v tom 385 651,00 Kč tvorba z odpisů majetku

- čerpání fondu v roce 2017 celkem 94 438,79 Kč
- v tom
- 76 532,50 Kč pořízení interaktivní tabule s dataproj.
- 17 906,29 posílení zdrojů oprav. majetku

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

Volné zdroje FRM budou použity v následujícím období na obnovu vybavení školní jídelny a opravy majetku většího rozsahu (malování učeben, výměna podlahových krytin).

8. Pohledávky organizace

Pohledávky k 31. 12. 2017 celkem: 76 522,68 Kč

v tom:

odběratelé – vydané faktury 10 278,00 Kč
fakturované služby za prosinec 2017 byly vyrovnány v lednu 2018

krátkodobé poskytnuté zálohy 28 341,00 Kč

učebnice 195,00 Kč

ubytování na internátě školy 1 000,00 Kč

úhrada za pobyt MŠ 600,00 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 110,00 Kč
vyrovnáno v lednu 2018

náklady příštích období 32 198,68 Kč
licence SW a předplatné časopisů na rok 2018

příjmy příštích období 3 800,00 Kč
úhrada za nájem tělocvičny dle smlouvy za 12/2017 – uhrazeno
v lednu 2018

Nedobytné pohledávky organizace nemá.

9. Závazky organizace

Závazky k 31. 12. 2017 celkem: 3 433 174,90 Kč

v tom:

faktury dodavatelé 34 977,37 Kč

zaměstnanci – mzdy za 12/2017 1 823 405,00 Kč

soc. a zdravotní pojištění za 12/2017 1 064 179,00 Kč

daň ze mzdy za 12/2017 293 415,00 Kč

ostatní krátkodobé závazky 2 511,00 Kč

vyúčtování daru WOMEN FOR WOMEN vrácení částky
za neodebrané obědy žáků – vyrovnáno v lednu 2018

závazky vůči zřizovateli 35 852,00 Kč
vrácení nespotřebované dotace

krátkodobé přijaté zálohy 120 079,00 Kč
stravné, záloha na úhradu nákl. LVK

dlouhodobé přijaté zálohy 4 800,00 Kč
přijaté zálohy od žáků na šatní skříňky

výnosy příštích období 31 399,52 Kč
úhrada za pobyt žáků v MŠ, ŠD, ŠK na leden – červen 2017

dohadné účty pasivní 22 557,01 Kč
předpokládané náklady za období 12/2017, které nebyly dodavateli
vyfakturovány – vodné a stočné, plyn – vyrovnáno v lednu 2018

Závazky k 31. 12. 2017 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 2017 byly v organizaci provedeny tyto kontroly:

- 9. – 11. 2. 2017 kontrola provedená Českou školní inspekcí – kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. d školského zákona, ve znění účinném v kontrolovaném období. Kontrolované oblasti: vydání, obsah a zveřejnění školního a vnitřního řádu, školní vzdělávací programy, vedení evidence úrazů dětí a žáků, dodržování finančních normativů ve školním stravování. Při inspekci nebylo zjištěno porušení žádného právního předpisu vztahujícího se ke kontrolovaným oblastem. Organizaci bylo dáno doporučení k vyššímu využívání inovativních přístupů při vzdělávání sluchově postižených dětí a žáků.
- 25. 4. 2017 kontrola provedená OSSZ Ostrava – plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti – nebyly zjištěny závady
- 7. 6. 2017 kontrola provedená Krajskou hygienickou stanicí MSK Ostrava – při kontrole byly shledány závady (uložení potravin v neoriginálním obalu, poškozen povrch drátěných polic v chladicím zařízení). Organizaci byla uložena pokuta ve výši 4 000,-- Kč. Pokuta byla uhrazena z rezervního fondu organizace. Vzhledem k tomu, že se jednalo o první případ porušení povinnosti, nebylo vůči vedoucí jídelny zahájeno řízení o náhradě škody.

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

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců: 69,16 osob

Povinný podíl: 2,76 osob

Plnění povinnosti dle § 81 odst. 2 písm. a) a b) zák.
zaměstnáním u zaměstnavatele: 8,03 osob

Organizace plní povinný podíl osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců. Za rok 2017 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 2017 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:

19. 3. 2018 na poradě vedoucích pracovníků školy

28. 3. 2018 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 2017 mimo dobu hlavních prázdnin:
hlavní i doplňková činnost dohromady

snídaně	2 125 ks
přesnídávka	8 192 ks
oběd	37 207 ks
svačina	6 076 ks
večeře	2 065 ks
2. večeře	277 ks

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

snídaně	10,22 ks
přesnídávka	39,38 ks
oběd	178,88 ks
svačina	29,21 ks
večeře	9,93 ks
2. večeře	1,33 ks

Počty uvařených jídel v roce 2017 v době hlavních prázdnin – měsíc červenec :
hlavní i doplňková činnost dohromady

snídaně	0 ks
přesnídávka	46 ks
oběd	540 ks
svačina	45 ks
večeře	0 ks
2. večeře	0 ks

Průměrný počet uvařených jídel denně v měsíci červenci 2017 (přepočteno na dny provozu v měsíci)

přesnídávka	3,07 ks
oběd	36,00 ks
svačina	3,00 ks

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