



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

2018

Předkládá: Mgr. Libor Suchoň

Zpracoval: Jana Zábojníková

Ostrava 14. 3. 2019

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. 2018
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávních celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. 2018
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávních celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2018
4. Sestava Rozbor plnění výsledku hospodaření (výkaz V+N) k 31. 12. 2018

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

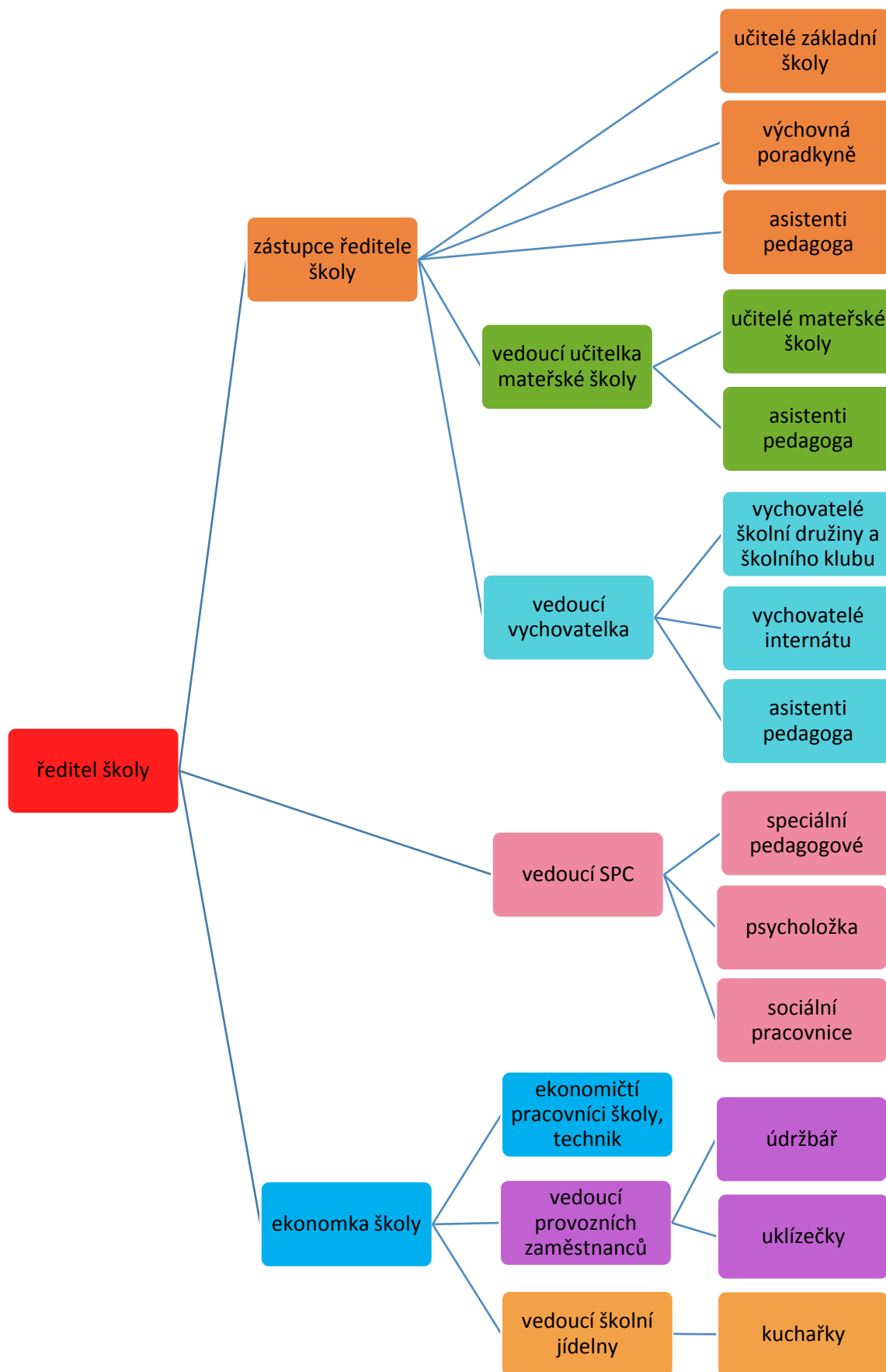
Cílová kapacita dětí a žáků školy:

mateřská škola	27
základní škola	160
internát	18
školní družina	50
školní klub	30

Přepočtený počet zaměstnanců

celkem:	73,0646
pedagogičtí zaměstnanci:	53,7375
nepedagogičtí zaměstnanci:	19,3271

Organizační struktura zaměstnanců



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 2018 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

Průměrný počet dětí v mateřské škole: 23,33
(cílová kapacita MŠ 27 dětí, naplněnost 86,41%)

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

Průměrný počet žáků v základní škole: 144
(cílová kapacita školy 160 žáků, naplněnost 90,00%)

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: 49,67
(cílová kapacita 50 žáků, naplněnost 98%)

Počet žáků ve školním klubu: 17,67
(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: 17,67
(cílová kapacita 18, naplněnost 98,17%)

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 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.

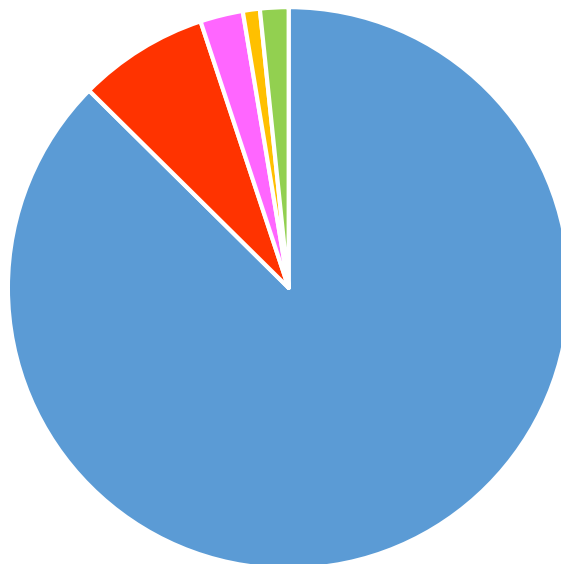
c) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

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

	náklady celkem za rok 2018	výnosy celkem za rok 2018	výsledek hospodaření za rok 2018
hlavní činnost	39 465 150,23	39 537 221,73	72 071,50
doplňková činnost	590 483,84	659 179,93	68 696,09
organizace celkem	40 055 634,07	40 196 401,66	140 767,59

Výnosy v roce 2018 dle jednotlivých zdrojů

- dotace MŠMT: 35 1135,72 tis. Kč
- dotace zřizovatele: 3 018,59 tis. Kč
- vlastní zdroje (stravné, ŠD, ŠK MŠ, int.): 989,98 tis. Kč
- ostatní vlastní zdroje: 419,93 tis. Kč
- doplňková činnost: 659,18 tis. Kč



Organizace dosáhla zlepšeného výsledku hospodaření v hlavní i 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 2018:

			v Kč
Přímé náklady na vzdělávání celkem			35 135 719,00
v tom	ÚZ 33353	přímé náklady na vzdělávání	35 108 719,00
	ÚZ 33040	úč. dotace - vybavení školských porad. zařízení diag. nástroji	27 000,00
Příspěvky a dotace od zřizovatele			3 018 588,00
v tom	ÚZ 0	provozní náklady	2 395 000,00
	ÚZ 205	účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM	404 000,00
	ÚZ 206	účelová dotace - vybavení školní jídelny	219 588,00
Dotace ÚMoB Ostrava - Poruba			10 000,00
v tom		basketbalový turnaj, projekt "My to dokážeme"	10 000,00
Dotace SMO - Mag. Města Ostravy			40 000,00
v tom		projekt "Příroda a ..."	40 000,00
Poskytnuté dotace celkem:			38 204 307,00

Čerpání dotací poskytnutých z rozpočtu MŠMT

ÚZ 33353 – Přímé náklady na vzdělávání

	v Kč		
	závazný ukazatel	použito	rozdíl
Prostředky na platy	25 363 648,00	25 363 648,00	0,00
OON	125 000,00	125 000,00	0,00
zákonné odvody	8 666 581,00	8 655 933,00	-10 648,00
FKSP	507 272,00	508 761,00	1 489,00
ONIV	446 218,00	455 377,00	9 159,00
ÚZ 33353 celkem	35 108 719,00	35 108 719,00	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 2018 použity na:

- učebnice a školní potřeby poskytované bezplatně	35 043,03 Kč
- cestovné	110 930,00 Kč
- náhrady za pracovní neschopnost	74 390,00 Kč
- náklady na povinné úrazové pojištění	105 708,00 Kč
- preventivní lékařské prohlídky	290,00 Kč
- výdaje na bezpečnost a ochranu zdraví	16 605,02 Kč
- školení a vzdělávání zaměstnanců	79 884,60 Kč
- drobný dlouhod. nehmot. a hmotný maj. – učební pomůcky	32 526,35 Kč

**ÚZ 33040 – Účelové prostředky Vybavení školských poradenských zařízení
diagnostickými nástroji v roce 2018**

v Kč

	závazný ukazatel	použito	rozdíl
nákup diagnostického nástroje – TOKEN test	1 000,00	1 000,00	0
související vzdělávání	26 000,00	26 000,00	0
ÚZ 33040 celkem	27 000,00	27 000,00	0

Finanční prostředky byly vyčerpány v souladu se závazným ukazatelem.

Všechny dotace byly čerpány 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: 2 395 000,-- Kč

vyčerpano: 2 395 000,-- Kč

v tom:

PHM služ. auta	32 742,60 Kč
PHM sekačka, sněhová fréza	1 847,30 Kč
tonery	61 131,66 Kč
papíry do tiskáren a kopírek	15 368,79 Kč
ostatní kancelářský materiál včetně tiskopisů	29 794,55 Kč
knihy vč. odborné literatury	1 178,00 Kč
noviny, časopisy	7 243,56 Kč
školní potřeby	1 193,00 Kč
učebnice	238,00 Kč
čistící, hygienické, toaletní a úklidové prostředky	85 906,00 Kč
vybavení lékárníček	3 325,55 Kč
materiál na opravy a údržbu	14 633,00 Kč
materiál pro výuku	13 178,76 Kč
ostatní provozní materiál	55 211,68 Kč
energie	1 143 937,99 Kč
opravy a údržba	136 893,60 Kč
poštovné, poplatek za pronájem poštovního boxu	15 427,26 Kč
telefony, internet	69 870,39 Kč
SW – prodloužení licencí, upgrade, podpora	71 013,57 Kč
likvidace odpadu	28 274,11 Kč
revize	100 146,20 Kč
poplatky bance	20 349,34 Kč
nákup školních služeb – plavání – žáci ZŠ	18 150,00 Kč
ostatní služby	52 673,96 Kč
dálniční známky	3 000,00 Kč
mzdové náklady vč. zák. odvodů a tvorby FKSP	41 000,00 Kč
preventivní lék. prohlídky	21 750,00 Kč
výdaje na BOZP	8 736,72 Kč
školení a vzdělávání	15 300,00 Kč
drobný dlouhodobý hmotný majetek	288 496,91 Kč
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	34 511,75 Kč
odpisy DHM	1 649,18 Kč
ostatní náklady	3 826,57 Kč

ÚZ 205 – Účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM

poskytnutá dotace: 404 000,00 Kč

vyčerpáno: 404 000,00 Kč

ÚZ 206 – Účelové prostředky na vybavení školní jídelny v rámci akce „Reprodukce majetku kraje v odvětví školství“

poskytnutá dotace: 219 588,00 Kč

vyčerpáno: 219 588,00 Kč

Z této dotace byly pořízeny nerezové pracovní stoly, výdejové ohřívací pulty a řeznický špalek

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 „My to dokážeme“

poskytnutá dotace: 10 000,00 Kč

vyčerpáno: 10 000,00 Kč

v tom:

ceny - basketbalový turnaj 575,00 Kč

materiál – bar. papíry, lepidla, fixy 1 425,00 Kč

doprava 8 000,00 Kč

Účelová dotace poskytnutá Statutárním městem Ostrava – Magistrátem města Ostravy „Příroda a ...“

poskytnutá dotace:	40 000,00 Kč
--------------------	--------------

vyčerpáno:	40 000,00 Kč
------------	--------------

v tom:	
věcné ceny	4 000,00 Kč
doprava	33 000,00 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:

1 332 914,73 Kč

v tom:

tržby za stravování - žáci	599 885,11 Kč
tržby za stravování – zaměstnanci	306 798,15 Kč
tržby za ubytování	12 400,00 Kč
úplata za vzdělávání - MŠ	13 200,00 Kč
úplata za školské služby – školní družina	45 000,00 Kč
úplata za školské služby – školní klub	12 700,00 Kč
čerpání rez. fondu – dary	
stravné Women for Women	68 468,00 Kč
dary ostatní	79 562,00 Kč
ostatní výnosy – bezúplatné nabytí DDHM	600,00 Kč
úroky z běžného účtu	17 255,60 Kč
náhrada škody	664,00 Kč
pracovní sešity a mat. pro výuku hrazený žáky	23 866,13 Kč
doprava a vstupné na školní akce	21 600,00 Kč
účastnický poplatek – sportovní hry	4 000,00 Kč
příspěvek rodičů žáků na akce pro žáky	19 624,00 Kč
ostatní finanční výnosy	10 622,74 Kč
výnosy z odpisu majetku poř. z inv. transferu	96 669,00 Kč

Úhrady za pobyt na internátě školy, pobyt ve školní družině, školním klubu a mateřské školy hradí rodiče žáků. Od úhrad jsou osvobozeny 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.

Tržby za stravné - pokrývají náklady na potraviny.

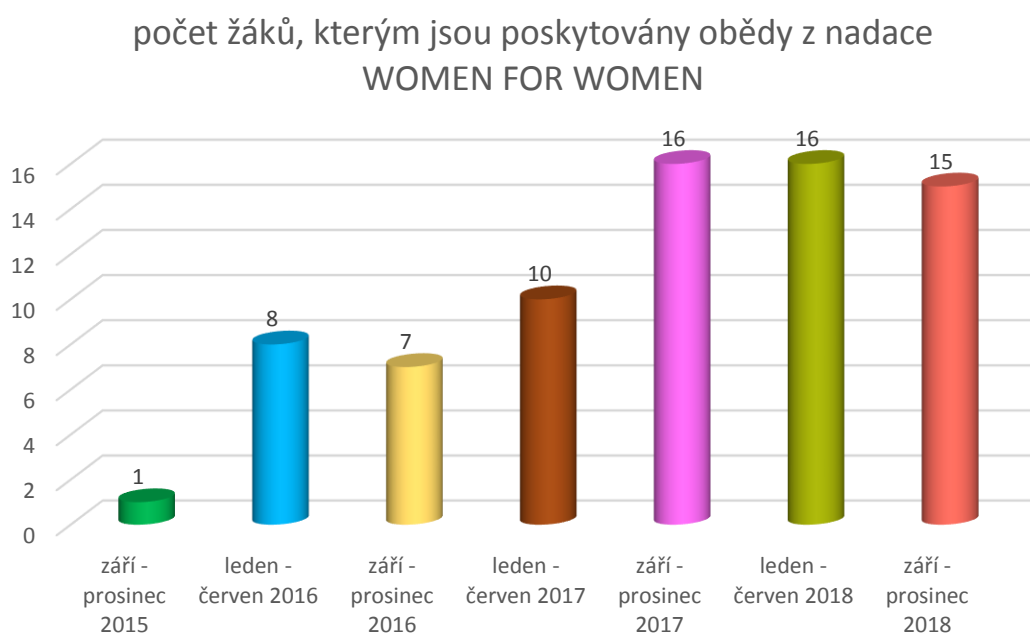
Dary – v roce 2018 byly z těchto finančních prostředků zakoupeny učební pomůcky pro základní školu, mateřskou školu, byl poskytnut příspěvek na dopravu žáků, pořízen nábytek do mateřské školy a z účelových darů byly poskytnuty příspěvky na akce školy.

Čerpání investičního fondu – v roce 2018 byl FRM čerpán na pořízení smažicí pánve pro školní jídelnu a technické zhodnocení budovy.

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.

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 - 2018.

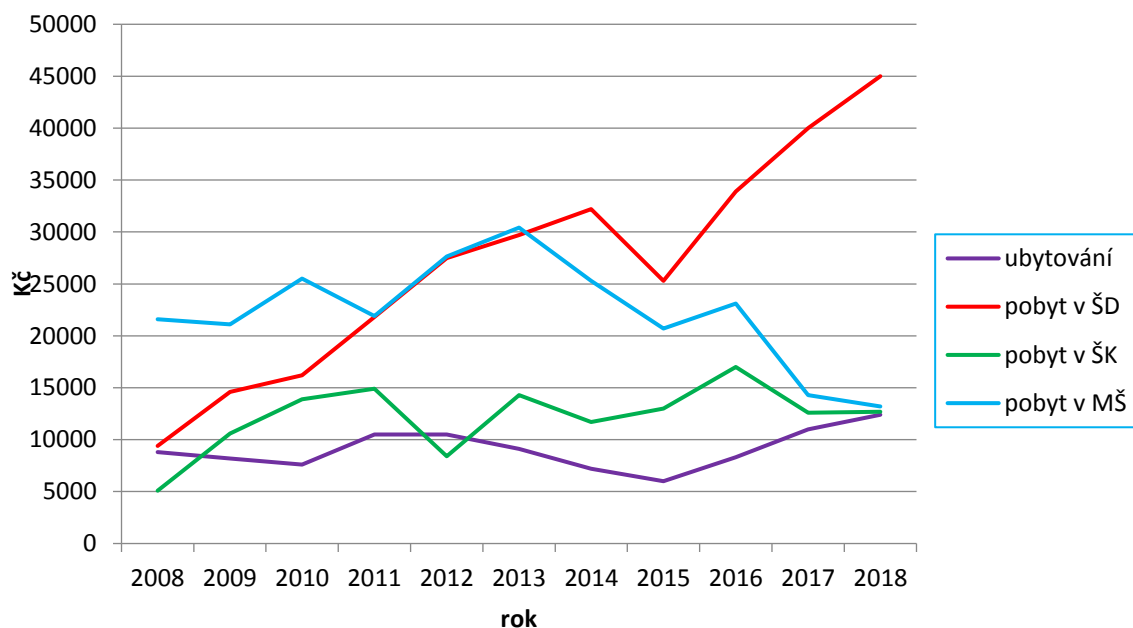


Financování obědů žáků z nadace WOMEN FOR WOMEN vyžaduje velmi úzkou spolupráci účetní školy, třídních učitelů a rodičů žáků. Program této podpory je 2x ročně vyhodnocován a jsou posuzovány jednotlivé případy, zda je nutné nadále žáka ponechat v programu podpory případně navrhnou zařazení nových žáků. I přes to, že se škola snaží pomoci rodičům žáků ze sociálně slabého prostředí je spolupráce s některými rodiči velmi problematická. Někteří rodiče souhlas se zařazením svého dítěte do programu poskytování obědů z nadace WOMEN FOR WOMEN považují za splnění svých povinností a se školou přestávají komunikovat. Pokud dítě onemocní ani se nenamáhají jídlo odhlásit a spoléhají se na to, že vše zařídí pracovníci školy.

I přes tyto potíže jde zaměstnancům školy o to, aby se děti ze sociálně slabého prostředí nevyčleňovaly ze školního kolektivu.

Vývoj vybraných vlastních výnosů:

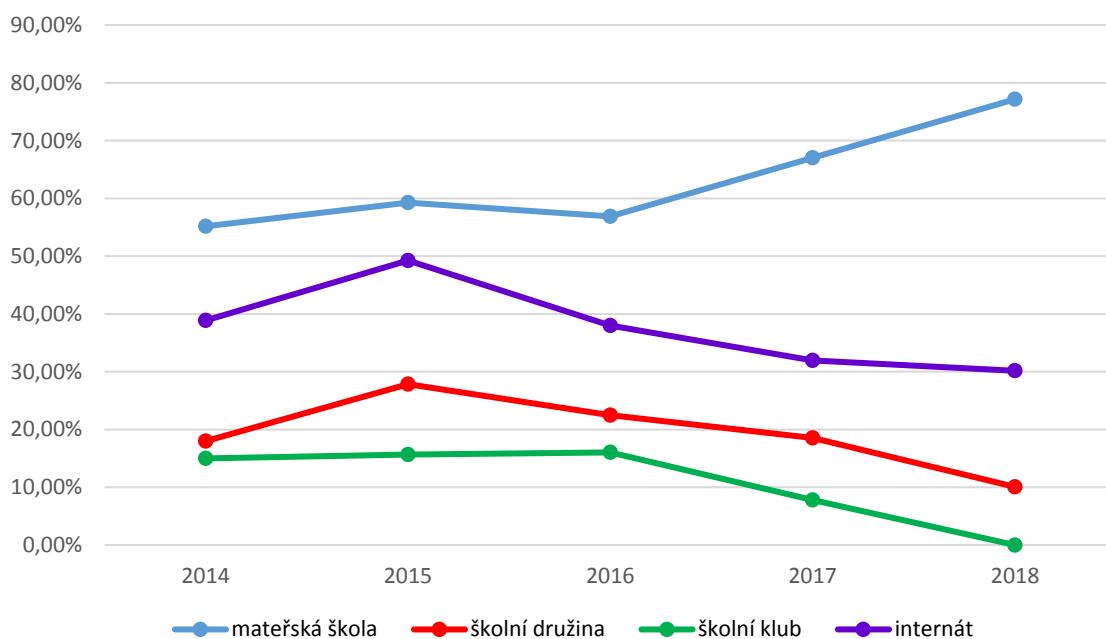
rok	vybrané vlastní výnosy v Kč			
	ubytování – internát	pobyt ve ŠD	pobyt ve ŠK	pobyt v MŠ
2008	8 815	9 400	5 088	21 600
2009	8 200	14 600	10 600	21 100
2010	7 600	16 200	13 900	25 500
2011	10 500	21 800	14 900	21 900
2012	10 500	27 484	8 400	27 630
2013	9 100	29 700	14 300	30 420
2014	7 200	32 200	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
2018	12 400	45 000	12 700	13 200



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 - 2018 od úhrad osvobozeny – vyjádřeno v %:

	rok				
	2014	2015	2016	2017	2018
mateřská škola	55,17%	59,26%	56,87%	67,00%	77,15%
školní klub	17,98%	27,84%	22,46%	7,82%	0,00%
školní družina	15,00%	15,68%	16,03%	18,53%	10,07%
internát	38,89%	49,25%	37,98%	31,94%	30,16%

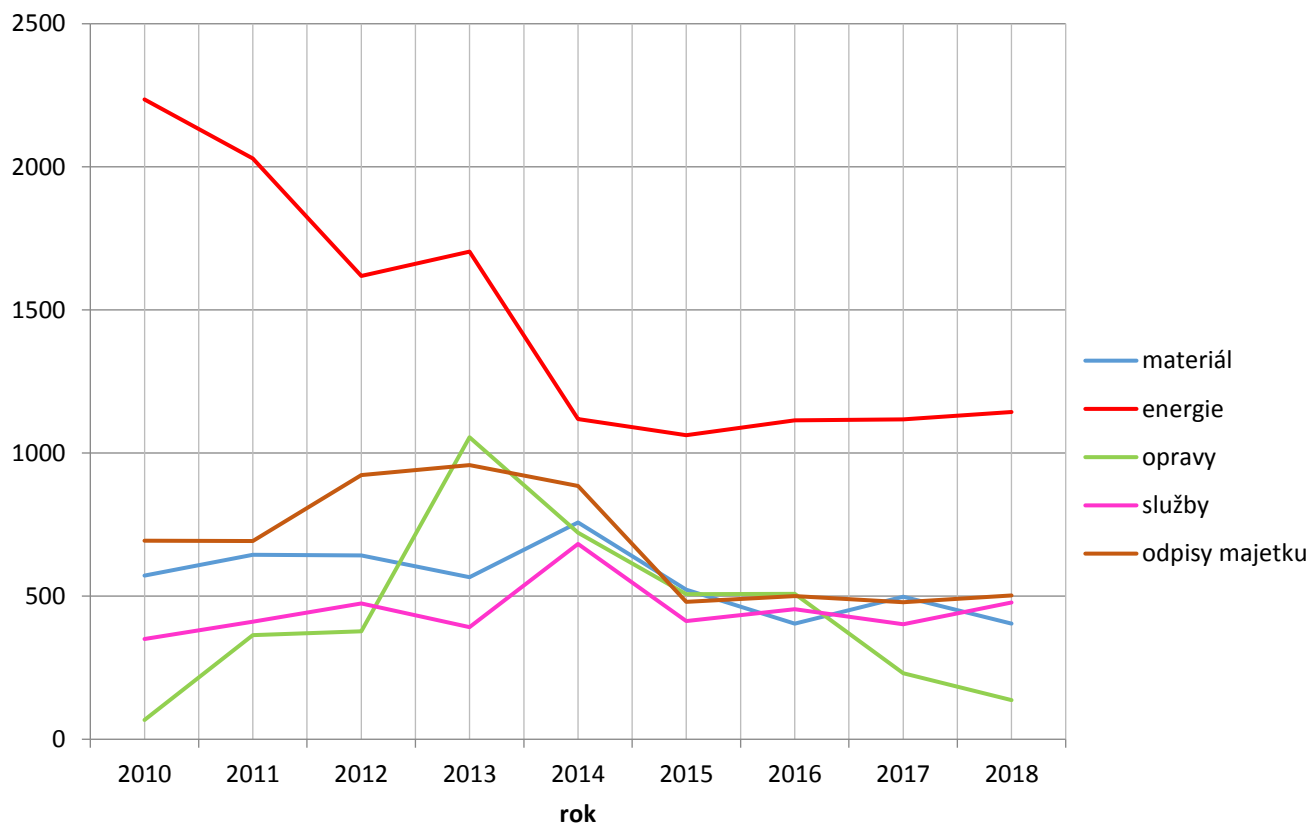


2. 2. Náklady v hlavní činnosti – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku, rozbor položek, které se významně podílejí na celkové výši výdajů

Vývoj vybraných druhů nákladů v hlavní činnosti

v tis. Kč

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
materiál	572,10	544,21	642,21	565,73	757,49	523,00	403,92	497,49	404,49
energie	235,50	2 028,71	1 618,75	1 703,55	1 119,02	1 062,42	1 114,51	1 117,88	1 143,94
opravy	67,39	364,23	377,71	1 055,07	721,70	507,22	507,76	230,67	136,89
služby	350,30	410,41	474,10	391,80	682,46	413,37	454,75	401,73	478,07
odpisy majetku	693,90	692,87	923,52	957,87	885,23	480,62	499,92	478,80	502,32



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. Do těchto nákladů nejsou zahrnuty náklady na potraviny. 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 2018 se organizace snažila nákupy realizovat prostřednictvím nákupního portálu (potraviny, čisticí prostředky, kancelářské potřeby). Nadále však přetrvávají potíže s kvalitou dodávaného zboží – zejména u potravin a čisticích prostředků. Je škoda, že nelze vysoutěžit konkrétní čisticí prostředek. Samozřejmě, že se nebráníme používání nových čisticích prostředků, ale často se stane, že osvědčený čisticí prostředek není na portále nabídnut a nové druhy vysoutěžených čisticích prostředků jsou nekvalitní. Je nutno proto zvýšit dávkování čisticího prostředku, to znamená že je vyšší spotřeba levného a nekvalitního čisticího prostředku a v konečném výsledku jsou náklady vyšší.

Často také dochází k tomu, že zboží objednané přes nákupní portál dodavatel nepřiveze, doveze jiné. V některých případech je tato záměna zboží akceptovatelná to znamená, že neřešíme s dodavatelem vrácení zboží a dovoz původně objednaného zboží (týká se hlavně kancelářských potřeb). U čisticích prostředků a potravin jsou tyto dodávky jiného druhu zboží neakceptovatelné, a následná reklamace špatně dodaného zboží, jeho výměna ubírá pracovníkům čas, který by mohli věnovat své práci.

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

V roce 2018 je pokles nákladů na materiál – v roce 2017 byly obnoveny lůžkoviny na internátě školy a drobný inventář ve školní jídelně. V roce 2018 nebylo třeba obnovu výše uvedeného materiálu provádět.

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. V roce 2018 jsme využili nabídku portálu a kontaktovali pracovníka na provedení elektorevizí, což se projevilo ve snížení nákladů na 1 ks revidovaného majetku. V roce 2018 jsme vyřídili na České poště zákaznickou kartu a získali tak slevu na poštovním. Ke snížení nákladů na poštovné došlo také tím, že školské organizace byly převedeny z kategorie příspěvkových organizací do kategorie orgánů veřejné moci. Posíláním zpráv přes datovou schránku na školské organizace (zejména zprávy spec. ped. centra zasílané školám) se výrazně snížily náklady na poštovné.

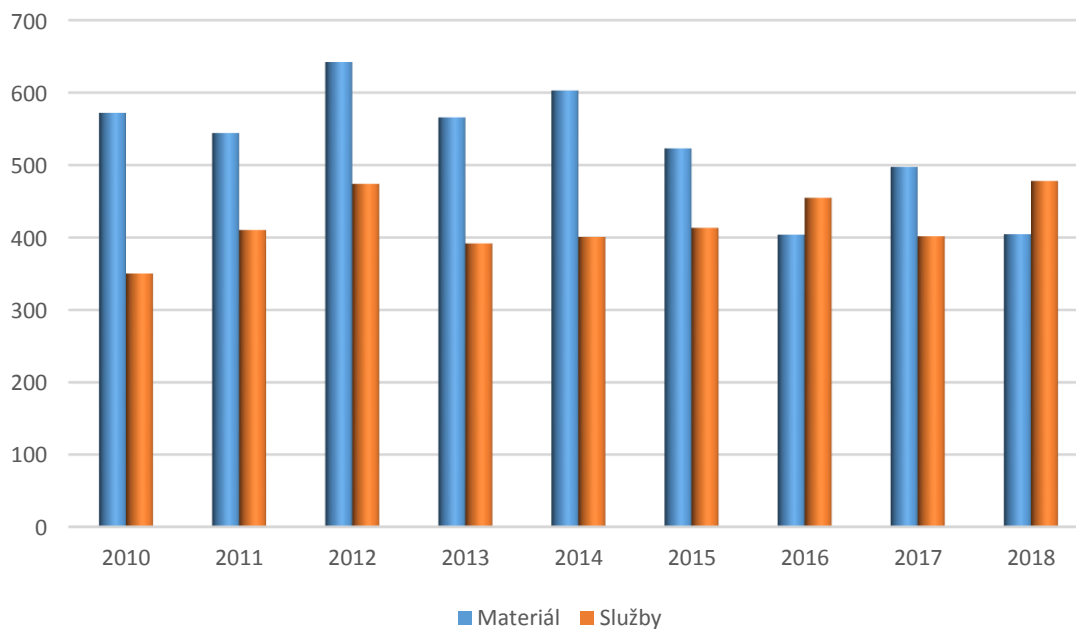
Náklady na opravy zahrnují náklady na opravy nemovitého i movitého majetku. V roce 2018 byla provedena výměna podlahové krytiny ve sborovně, drobné opravy zařízení, oprava vozidla FORD TRANZIT. Všechny opravy byly financovány z provozních prostředků. (viz. bod péče o spravovaný majetek).

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 přepočtení 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. Každý rok při sestavování plánu odpisů je vyhodnocována doba dalšího používání majetku vzhledem k jeho opotřebení a je upravována výše odpisů tak, aby byl majetek odepisován po celou dobu jeho užívání.

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

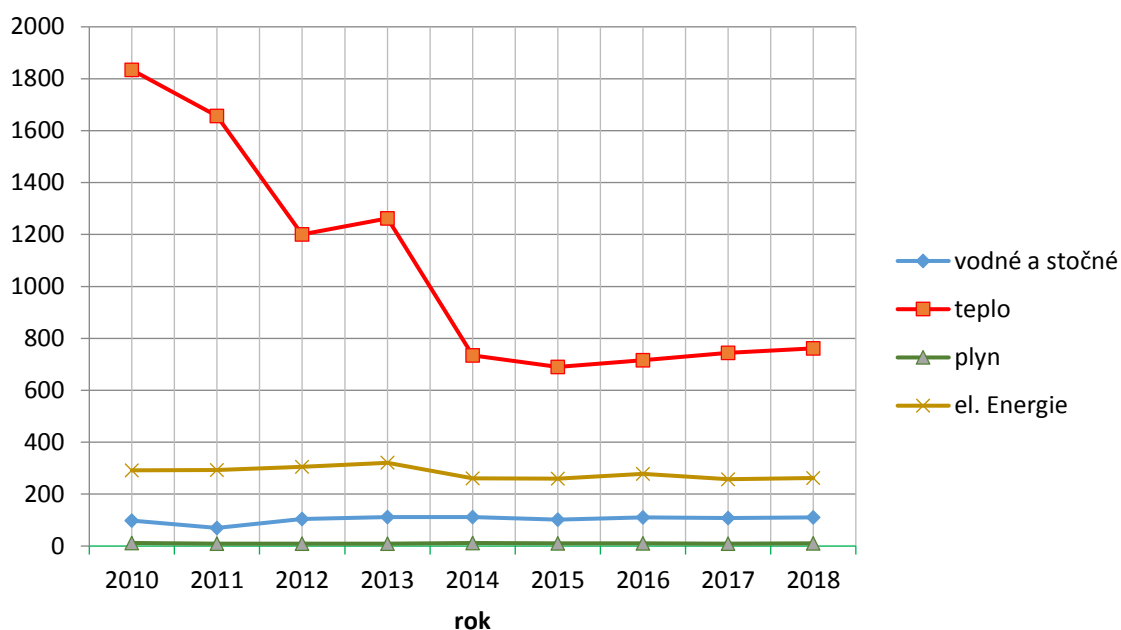
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
materiál	572,10	544,21	642,21	565,73	602,90	523,00	403,92	497,49	404,49
služby	350,30	410,41	474,10	391,80	400,75	413,37	454,75	401,73	478,07



Vývoj nákladů na jednotlivé druhy energií v hlavní činnosti

v tis. Kč

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Vodné a stočné	98,26	69,84	103,67	111,14	111,68	102,18	110,55	107,61	110,45
Teplo	1 833,92	1 656,34	1 200,46	1 262,37	734,98	689,95	715,59	744,18	761,16
El. energie	291,40	292,68	304,93	320,71	261,02	259,56	278,24	257,51	262,01
Plyn	11,92	9,85	9,69	9,33	11,32	10,73	10,13	9,59	10,32



Z vybraných nákladů největší položku tvoří platby za energie – dodávku tepla, vodné a stočné, náklady na elektrickou energii.

Od roku 2011, kdy byly v budově vyměněna okna a budova byla zateplena a následně od roku 2014, kdy bylo s dodavatelem dohodnuto snížení teplotní křivky dodávaného kondenzátu do otopné soustavy se výrazně snížily náklady na dodávku tepla (spotřebované menší množství GJ pro vytápění). Na výši nákladů za teplo mají vliv tzv. „teplé“ a „studené“ zimy. Z uvedených dat vyplývá, že nedochází k výraznému nárůstu nákladů.

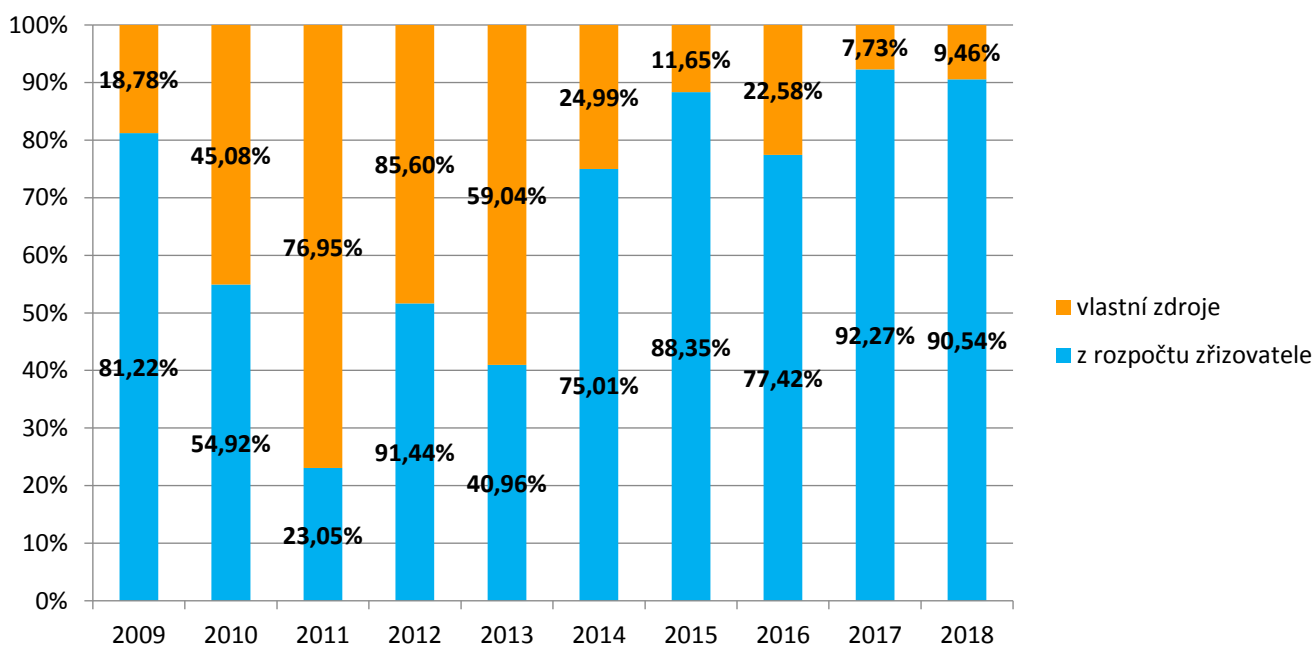
Snížení nákladů je vidět také u elektrické energie, kdy dodavatele elektrické energie zajišťuje Krajský úřad – dodavatelé jsou vybráni prostřednictvím komoditní burzy.

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

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

	hrazeno z rozpočtu zřizovatele	hrazeno z vlastních zdrojů	is. Kč 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
2018	73,34	7,66	81,00

Finanční zdroj v procentuálním vyjádření:

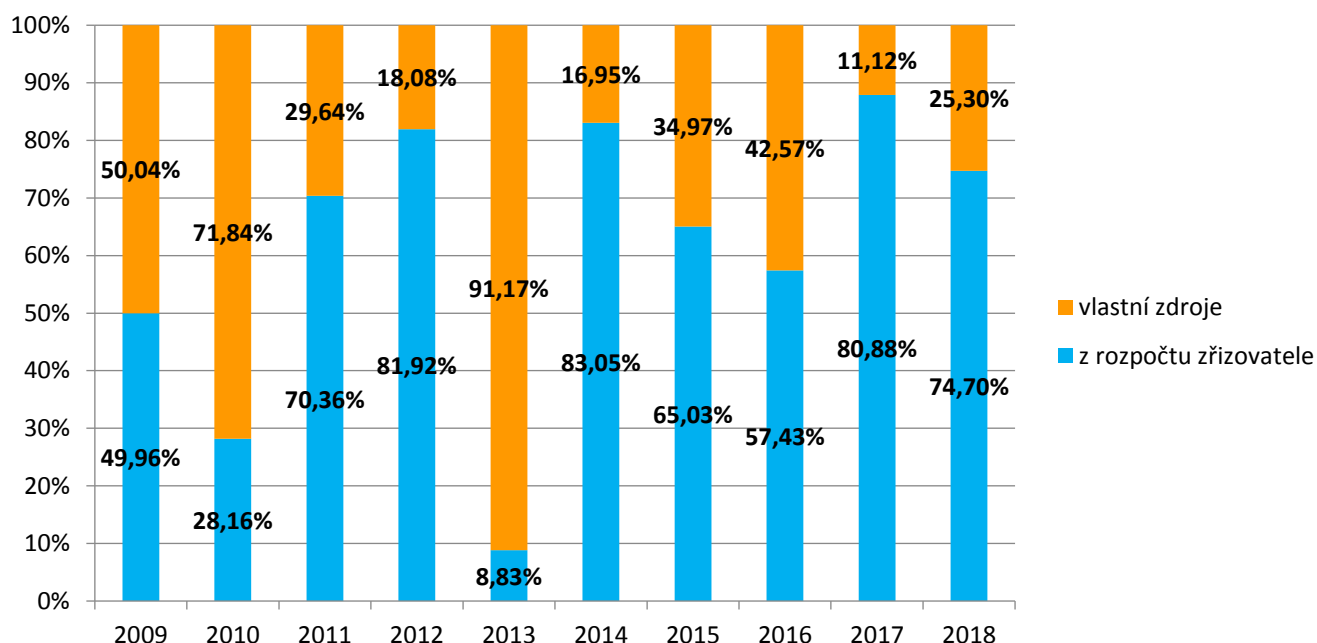


Srovnání výše nákladů na pořízení dlouhodobého hmotného majetku – provoz, vybavení učeben a finančních zdrojů, ze kterých byly hrazeny

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	493,70
2018	231,71	78,47	310,18

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 těchto 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.

Obnovu inventáře nábytku můžeme realizovat také díky dotacím zřizovatele. V roce 2015 poskytl organizaci zřizovatel částku 300 tis. Kč na nové vybavení internátu nábytkem, v roce 2017 poskytl zřizovatel dotaci 120 tis. Kč na obnovu zařízení školní jídelny (stoly a židle) a v roce 2018 částku 219,5 tis. Kč na vybavení školní jídelny nerezovými pracovními stoly a novými výdejními pulty.

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: 72 071,50 Kč

Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti celkem: 68 696,09 Kč

Výsledek hospodaření celkem: 140 767,59 Kč

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

Rozbor výsledku hospodaření v hlavní činnosti:

nespotřebované výnosy – úplata za školské služby a ubytování	41 373,94 Kč
úroky z fin. prostředků na BÚ	13 977,02 Kč
úhrada za umístění loga na akcích MŠ	15 000,00 Kč
ostatní drobné vlastní příjmy	1 700,54 Kč

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření do peněžních fondů:

- fond odměn 112 000,00 Kč
- rezervní fond 28 767,59 Kč

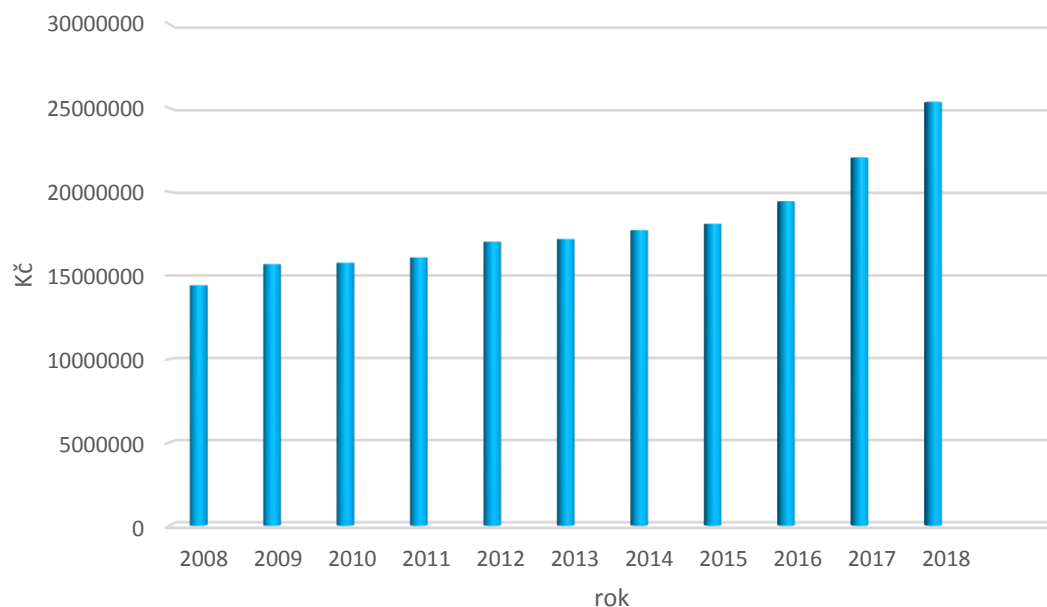
Podrobný rozbor nákladů a výnosů z hlavní činnosti je uveden v bodu 2.1. a doplňkové činnosti je uveden v bodu 6. této zprávy.

3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

Vývoj objemu prostředků na platy

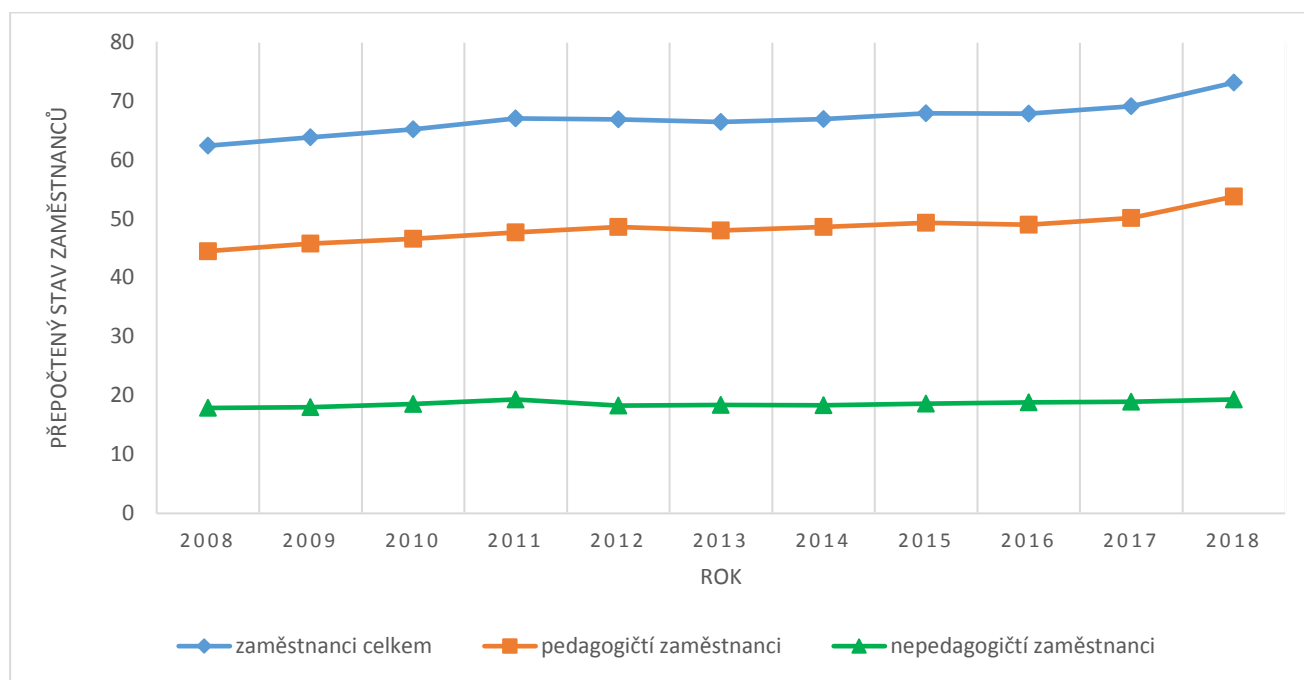
v Kč

rok	objem prostředků na platy
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
2018	25 363 648



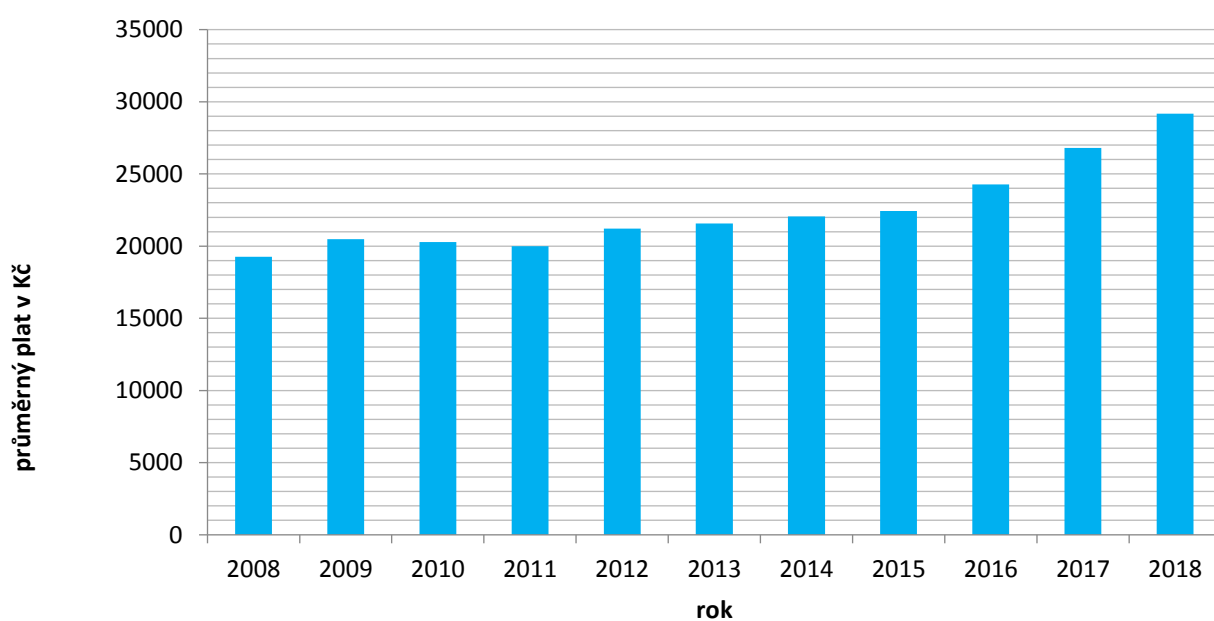
Vývoj přepočteného stavu zaměstnanců

	Přepočtený stav zaměstnanců										
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Zaměstnanci celkem	62,36	63,79	65,15	66,97	66,84	66,38	66,90	67,87	67,78	69,06	73,06
Pedagogičtí zaměstnanci	44,48	45,77	46,57	47,65	48,56	47,98	48,56	49,27	48,95	50,10	53,74
Nepedagogičtí zaměstnanci	17,88	18,02	18,58	19,32	18,28	18,40	18,34	18,60	18,83	18,96	19,32



Průměrný plat zaměstnanců – celkem za organizaci

	rok										
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Průměrný plat celkem v Kč	19 255	20 476	20 284	19 995	21 213	21 560	22 047	22 433	24 277	26 798	29 176



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.

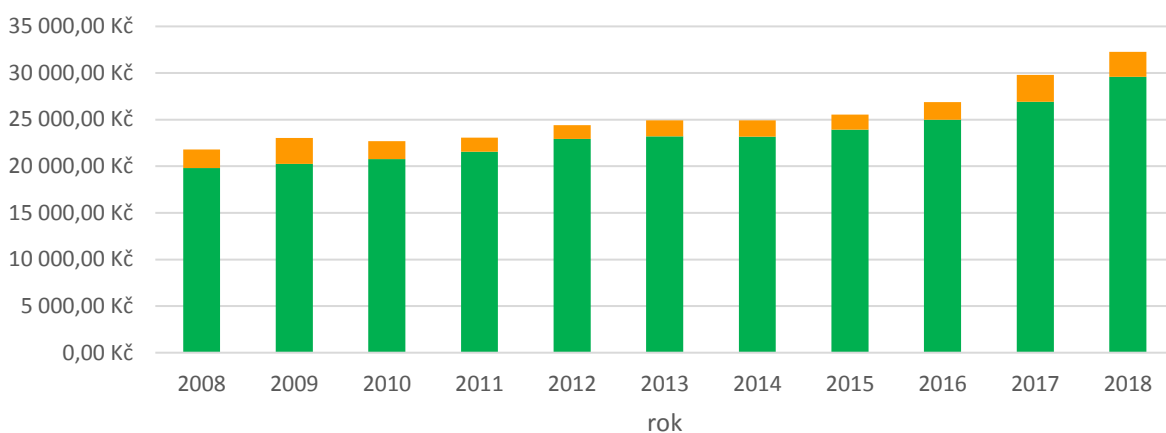
Skutečnosti, které měly vliv na výši průměrného platu:

- 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
- rok 2018 – zvýšení tarifních platu v roce 2017 se promítlo do celého kalendářního roku

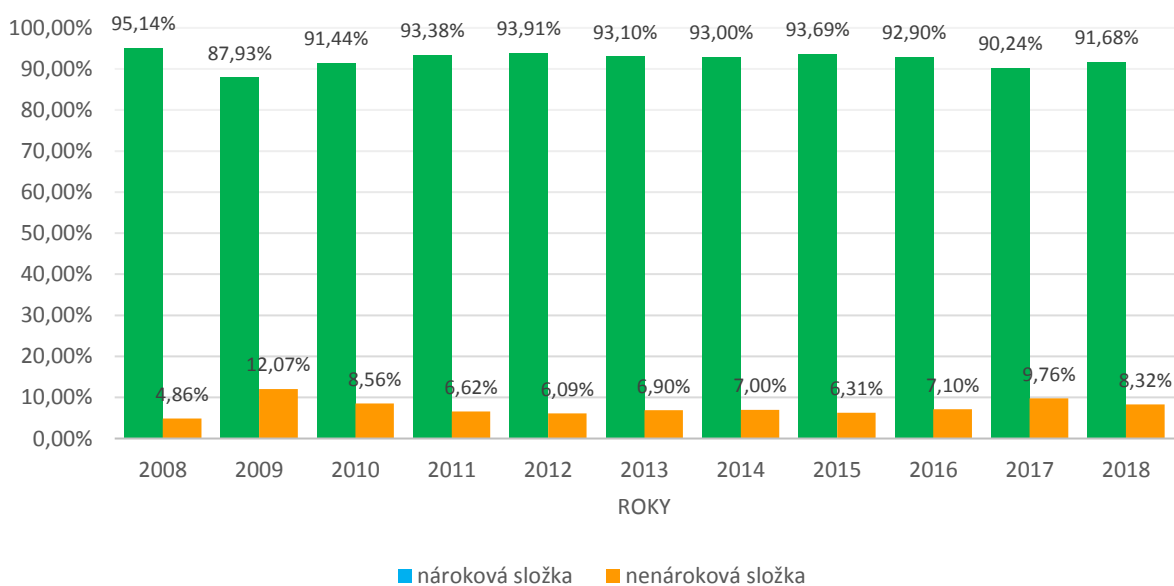
Z níže uvedených přehledů vývoje jak průměrného platu celkem, tak porovnáním vývoje průměrné nárokové a nenárokové složky platu pedagogických a nepedagogických zaměstnanců vyplývá, že zatímco průměrná nároková složka platu (tarifní plat + nárokové příplatky) se zvyšuje hlavně díky zvyšování tarifního platu (nové platové tabulky) nenároková složka platu (osobní hodnocení, odměny) již několik let stagnuje. Finanční prostředky, které jsou vyplaceny zaměstnancům formou nenárokových složek platu – osobní hodnocení, odměny se u pedagogických pracovníků pohybují pod 10% průměrného platu a u nepedagogických pracovníků se dostaly na hranici 13% průměrného platu. S takto omezenými prostředky na nenárokové složky platu je pro jednotlivé vedoucí pracovníky velmi těžké stanovit kritéria pro hodnocení aktivit zaměstnanců podílejících se na školních i mimoškolních činnostech a ohodnotit tak jejich práci, kterou vykonávají nad rozsah daných pracovních povinností.

Vývoj průměrného platu, nárokových a nenárokových složek platu pedagogických pracovníků

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Průměrná nároková složka platu	19 798	20 263	20 758	21 550	22 912	23 188	23 160	23 933	24 979	26 901	29 578
Průměrná nenároková složka platu	2 011	2 782	1 942	1 527	1 486	1 719	1 744	1 611	1 909	2 908	2 685
Průměrný plat celkem	21 809	23 045	22 700	23 077	24 398	24 907	24 904	25 544	26 888	29 809	32 263

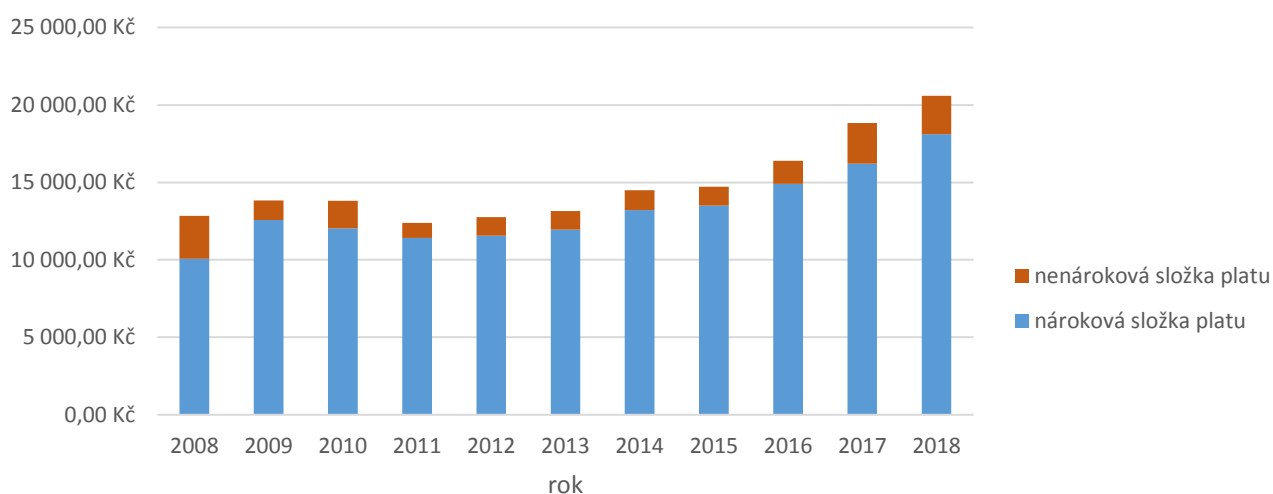


Procentuální poměr nárokových a nenárokových složek průměrného platu pedagogických pracovníků

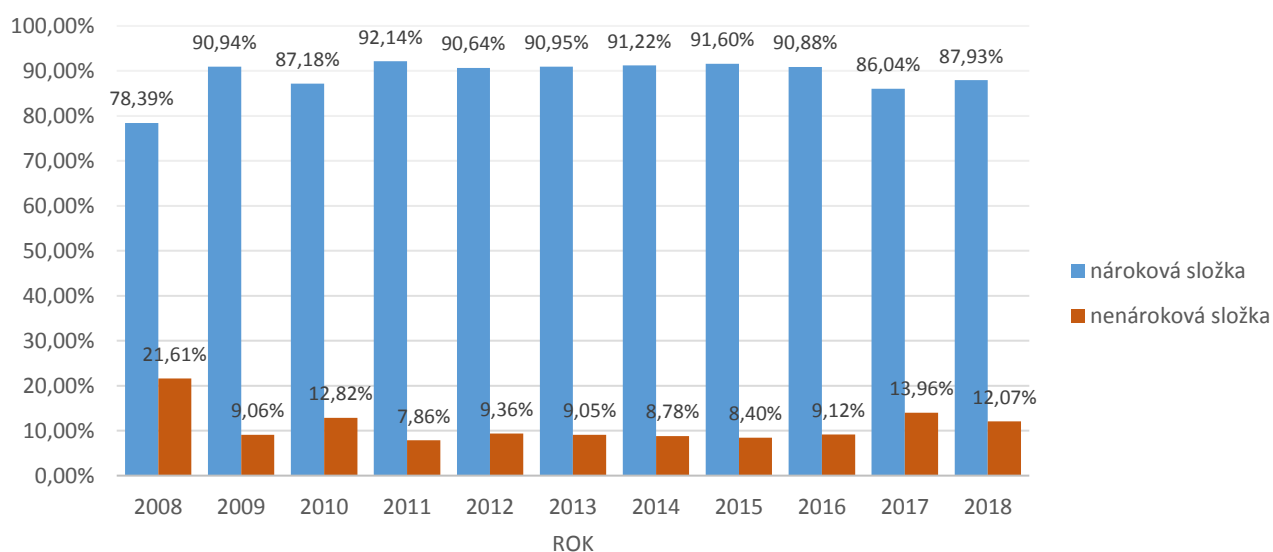


Vývoj průměrného platu, nárokových a nenárokových složek platu nepedagogických pracovníků

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Průměrná nároková složka platu	10 064	12 582	12 041	11 417	11 558	11 960	13 214	13 493	14 909	16 211	18 107
Průměrná nenároková složka platu	2 774	1 253	1 770	974	1 193	1 190	1 272	1 237	1 496	2 630	2 485
Průměrný plat celkem	12 838	13 835	13 811	12 391	12 751	13 150	14 486	14 730	16 405	18 841	20 592



Procentuální poměr nárokových a nenárokových složek průměrného platu nepedagogických zaměstnanců



Uskutečněné zahraniční pracovní cesty

V roce 2018 byly uskutečněny tyto zahraniční pracovní cesty:

- 15.4.2018 – 16.4.2018 Rakousko, Vídeň
návštěva školy pro sluchově postižené ve Vídni
1 pracovník
- 4. 4. 2018 – 6. 4. 2018 Slovensko, Bratislava
mezinárodní soutěž sluchově postižených žáků v Bratislavě
2 pracovníci
- 9. 5. 2018 Slovensko, Rybníky – Brčná, příprava školy v přírodě
1 pracovník
- 14. 5. 2018 – 29. 5. 2018 Slovensko, Rybníky – Brčná, škola v přírodě
14 pracovníků postupně v turnusech po pěti dnech

4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

Účet 511 – opravy a udržování

Původní záměr provést opravu WC a nouzového osvětlení byl po posouzení přehodnocen. Na škole bylo nutné vybudovat nové WC pro invalidy. Původní nouzové osvětlení nesplňovalo současné normy a bylo nutné provést osazení novými tělesy, včetně rozšíření nouzového osvětlení na celé trase únikové cesty. FRM nebyl čerpán na opravy, ale na rekonstrukci a proto se tyto náklady neobjevily na účtu 511.

Účet 512 – cestovné

V roce 2018 bylo uskutečněno více služebních cest než bylo původně plánováno.

Účet 527 – Zákonné sociální náklady

Bylo uskutečněno více školení zaměstnanců než byl původní předpoklad.

Účet 538 – Jiné daně a poplatky

V roce 2018 byly zakoupeny dálniční známky na Slovensko (doprava žáků do školy v přírodě). V době sestavování finančního plánu nebyla takto akce plánována.

Účet 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku

V prosinci 2018 organizace obdržela mimořádnou dotaci z rozpočtu zřizovatele ve výši 219 588,-- Kč na vybavení školní jídelny. Protože o této dotaci bylo rozhodnuto až na konci roku 2018, nemohli jsem ji do plánu zahrnout.

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 2018 byla úroková sazba běžného účtu vyšší než byl původní předpoklad a proto je daň z úroku vyšší než plán.

Účet 603 – výnosy z pronájmů

V roce 2018 se podařilo zaplnit volné časy v tělocvičně novým nájemcem. V plánu byly zohledněny pronájmy místností na volby kvalifikovaným odhadem. Skutečné výnosy za nájem místností byly vyšší než odhad.

Účet 648 – čerpání fondů

Při sestavování finančního plánu a plánu oprav na rok 2018 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 i prostředky fondu rozvoje majetku. Protože skutečné náklady byly v roce 2018 nižší než bylo původně plánováno, byly provozní finanční prostředky použity na financování oprav nemovitého majetku. Fond rozvoje majetku nebyl čerpán na opravy v plánované výši, ale na rekonstrukci a modernizaci (viz. komentář k účtu 511)

Účet 649 ostatní výnosy z činnosti

Na účtu je zaúčtována částka za umístění loga na akcích MŠ, bezúplatné nabytí DDHM darem. V době sestavování finančního plánu jsme neměli informace o těchto akcích.

Účet 662 – úroky

V roce 2018 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 na nákup materiálu pro výuku a výchovnou práci, 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 2018 byla z FRM pořízena smažící pánev do školní jídelny, bylo provedeno technické zhodnocení budovy rekonstrukcí WC v přízemí školy (včetně nového WC pro invalidy), rekonstrukcí učeben a osazení novým nouzovým osvětlením v prostorách internátu.

Údržba a opravy

Opravy nemovitého majetku v roce 2018 v celkové hodnotě	45,24 tis.Kč
--	---------------------

v tom:

• malování učeben	13,76 tis. Kč
• oprava plotu	9,36 tis. Kč
• výměna podlahové krytiny	12,87 tis. Kč
• oprava venkovního osvětlení	5,85 tis. Kč
• ostatní drobnější opravy nemovitého majetku	3,40 tis. Kč

opravy nemovitého majetku byly financovány z těchto zdrojů:

➤ provozní prostředky	45,24 tis. Kč
-----------------------	---------------

Opravy movitého majetku v roce 2018 v celkové hodnotě**91,65 tis.Kč**

v tom:

• oprava kopírek	16,84 tis. Kč
• oprava služebního vozidla	27,25 tis. Kč
• oprava konvektomatu	18,92 tis. Kč
• porevizní oprava zařízení, drobné opravy inventáře (náklady na tyto jednotlivé opravy nepřesáhly částku 5 tis. Kč)	28,64 tis. Kč

opravy movitého majetku byly financovány z těchto zdrojů:

➤ provozní prostředky	28,64 tis. Kč
-----------------------	---------------

V roce 2018 byla prováděna běžná údržba budov a zařízení vlastními zaměstnanci organizace i dodavatelskými firmami.

V rámci střednědobého plánu oprav již několik let požadujeme po zřizovateli uvolnění finančních prostředků na opravu elektroinstalace a odpadů v budově základní školy. Jedná se o havarijní stav, což potvrdil i pracovník investičního oddělení Krajského úřadu. Po osobní intervenci ředitele školy u zřizovatele jsme byli ke konci kalendářního roku kontaktováni pracovníci krajského úřadu, která znovu posoudila nutnost provést výměnu elektroinstalace a bylo nám přislíbeno řešení našeho požadavku. Vzhledem k tomu, že v návaznosti na tyto opravy je 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.

Majetek organizace a inventarizace majetku

Hodnota majetku ve správě organizace v pořizovací ceně: 62 138 692,24 Kč

z toho:

hodnota budov (počet budov 3)	36 566 515,77 Kč
hodnota hřiště	3 262 037,10 Kč
hodnota pozemků	7 052 080,00 Kč
samostat. hmotné mov. věci a soubory mov. věcí	4 357 543,04 Kč
drobný dlouhodobý hmotný majetek	10 412 506,63 Kč
software	67 408,00 Kč
drobný dlouhodobý nehmotný majetek	420 681,70 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 31.12.2018. 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 2018 došlo k 6 pojistným událostem - 5 žáků základní školy mělo drobný úraz, 1 pracovník školy pracovní úraz. Všechny 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 2018 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 2018

	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	49,21 Kč	73,00 Kč	85,00 Kč	103,60 Kč
el. energie	8,53 Kč	15,00 Kč	17,45 Kč	20,46 Kč
voda	6,63 Kč	11,00 Kč	12,28 Kč	16,36 Kč
Materiál				
čistící , hygienické a toaletní prostř.	4,61 Kč	9,16 Kč	10,50 Kč	12,57 Kč
dezinfekční prostředky	1,53 Kč	3,10 Kč	3,65 Kč	4,39 Kč
ost. úklidový materiál	1,53 Kč	3,00 Kč	3,51 Kč	4,21 Kč
Služby				
revize el. zařízení	1,07 Kč	2,10 Kč	2,46 Kč	2,95 Kč
revize has. přístrojů	0,53 Kč	1,06 Kč	1,24 Kč	1,49 Kč
revize těl. nářadí	0,30 Kč	0,60 Kč	0,70 Kč	0,84 Kč
likvidace kom. odpadu	1,92 Kč	2,84 Kč	3,32 Kč	3,99 Kč
osobní náklady				
mzdy	80,00 Kč	80,00 Kč	80,00 Kč	80,00 Kč
soc. poj.	20,00 Kč	20,00 Kč	20,00 Kč	20,00 Kč
zdrav. Poj.	7,20 Kč	7,20 Kč	7,20 Kč	7,20 Kč
FKSP	1,60 Kč	1,60 Kč	1,60 Kč	1,60 Kč
zák. pojištění	0,40 Kč	0,40 Kč	0,40 Kč	0,40 Kč
Režijní náklady na 1 hodinu celkem	185,00 Kč	230,00 Kč	250,00 Kč	280,00 Kč
Zisk na 1 hodinu pronájmu	15,00 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 2018**

	snídaně	přesnídávka	oběd	svačinka	večeře
mzdy	3,60 Kč	3,60 Kč	21,50 Kč	3,60 Kč	16,50 Kč
soc. poj	0,90 Kč	0,90 Kč	5,38 Kč	0,90 Kč	4,04 Kč
zdrav. poj.	0,32 Kč	0,32 Kč	1,94 Kč	0,32 Kč	1,46 Kč
FKSP	0,07 Kč	0,07 Kč	0,43 Kč	0,07 Kč	0,32 Kč
zák. poj.	0,02 Kč	0,02 Kč	0,09 Kč	0,02 Kč	0,07 Kč
teplo	0,19 Kč	0,19 Kč	1,59 Kč	0,19 Kč	1,21 Kč
el. en.	0,10 Kč	0,10 Kč	0,88 Kč	0,10 Kč	0,70 Kč
voda	0,06 Kč	0,06 Kč	0,47 Kč	0,06 Kč	0,37 Kč
plyn	0,02 Kč	0,02 Kč	0,22 Kč	0,02 Kč	0,20 Kč
materiál - tonery	0,01 Kč	0,01 Kč	0,07 Kč	0,01 Kč	0,05 Kč
materiál - kanc. potř.	0,01 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč
čist. hyg. a toal. prostředky	0,06 Kč	0,06 Kč	0,52 Kč	0,06 Kč	0,40 Kč
dez. prostředky	0,01 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč
ostatní úklidový materiál	0,01 Kč	0,01 Kč	0,11 Kč	0,01 Kč	0,08 Kč
ostatní provozní materiál	0,01 Kč	0,01 Kč	0,08 Kč	0,01 Kč	0,06 Kč
služby - pošta	0,01 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč
služby - internet	0,01 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč
služby telefony	0,01 Kč	0,01 Kč	0,14 Kč	0,01 Kč	0,11 Kč
služby - revize plyn	0,01 Kč	0,01 Kč	0,03 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč
služby - revize elek.	0,02 Kč	0,02 Kč	0,14 Kč	0,02 Kč	0,11 Kč
služby - revize PO	0,01 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč
služby - rev. výtahy	0,01 Kč	0,01 Kč	0,03 Kč	0,01 Kč	0,02 Kč
služby - revize zabez. zař.	0,01 Kč	0,01 Kč	0,03 Kč	0,01 Kč	0,01 Kč
služby - likv.odpadu	0,01 Kč	0,01 Kč	0,01 Kč	0,01 Kč	0,05 Kč
odpisy majetku	0,02 Kč	0,02 Kč	0,21 Kč	0,02 Kč	0,16 Kč
režie celkem:	5,50 Kč	5,50 Kč	34,00 Kč	5,50 Kč	26,00 Kč
zisk	0,50 Kč	0,50 Kč	2,00 Kč	0,50Kč	1,00 Kč
režie celkem:	6,00 Kč	6,00 Kč	36,00 Kč	6,00Kč	27,00 Kč

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

Finanční normativy potravin jídel dle věkových kategorií, které škola nabízí v doplňkové činnosti

	žáci			dospělé osoby
	7-10 let	11-14 let	15 let a více	
snídaně	13,00 Kč	13,00 Kč	14,00 Kč	x
přesnídávka	9,00 Kč	9,00 Kč	10,00 Kč	x
oběd	x	x	x	32,00 Kč
svačina	9,00 Kč	9,00 Kč	10,00 Kč	x
večeře	x	x	x	24,00 Kč

Cena stravenek jídel, které škola nabízí 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	19,00 Kč	19,00 Kč	20,00 Kč	x
přesnídávka	15,00 Kč	15,00 Kč	16,00 Kč	x
oběd	x	x	x	68,00 Kč
svačina	15,00 Kč	15,00 Kč	16,00 Kč	x
večeře	x	x	x	51,00 Kč

Náklady a výnosy v doplňkové činnosti v roce 2018

		hostinská činnost	pronájem majetku	provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti (pronájmy)	celkem
náklady	potraviny	218 829,93			218 829,93
	materiál	5 118,34		10 518,67	15 637,01
	energie	19 511,42	1 443,00	71 322,61	92 277,03
	služby	3 079,64		4 658,21	7 737,85
	mzdy	137 028,00		49 720,00	186 748,00
	zák. odvody	47 166,00		17 114,00	64 280,00
	tvorba FKSP	2 740,00		995,00	3 735,00
	odpisy majetku	1 239,02			1 239,02
náklady celkem		434 712,35	1 443,00	154 328,49	590 483,84
výnosy		448 161,93	43 500,00	167 518,00	659 179,93
výsledek hospodaření v doplňkové činnosti za rok 2018: zisk		13 449,58	42 057,00	13 189,51	68 696,09

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.

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 2018 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. 2018: 287 280,00 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ 287 280,00 Kč

- tvorba fondu v roce 2018 26 000,00 Kč příděl z VH
- čerpání fondu v roce 2018 – fond nebyl čerpán

FKSP

Zůstatek k 31. 12. 2018: 139 619,49 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ a v pokladně 139 619,49 Kč

- tvorba fondu v roce 2018 513 099,00 Kč základní příděl
- čerpání fondu v roce 2018 celkem 467 368,56 Kč
 - 77 184,00 Kč stravování
 - 249 943,56 Kč rekreace
 - 101 855,00 Kč kultura, sport
 - 27 000,00 Kč peněžní dary
 - 11 385,00 Kč ostatní čerp. fondu

Dle vnitřní směrnice - Zásady k poskytování prostředků z FKSP v roce 2018 – 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 2 250,-- 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 4 500,-- 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 výročí školy a setkání ke konci kalendářního roku

Fond rezervní tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Zůstatek k 31. 12. 2018: 152 051,66 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ 152 051,66 Kč

- tvorba fondu v roce 2018 7 743,40 Kč přiděl z HV
- čerpání fondu v roce 2018 – fond nebyl čerpán

Rezervní fond z ostatních titulů

Zůstatek k 31. 12. 2018: 117 149,63 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ 117 149,63 Kč

- tvorba fondu v roce 2018 celkem 174 468,00 Kč
 - v tom dary:
 - 5 000,00 Kč p. Jiřinková
 - 20 000,00 Kč Innovation Advisors
 - 40 000,00 Kč Energon Dobříš
 - 68 468,00 Kč Nadace WOMEN FOR WOMEN
 - 10 000,00 Kč p. Langer
 - 10 000,00 Kč p. Klimeš
 - 3 000,00 Kč Elektro4FUTURE
 - 10 000,00 Kč TheoMedical
 - 8 000,00 Kč Techniserv Ostrava
- čerpání fondu v roce 2018 celkem 148 030,00 Kč
 - v tom:
 - 68 468,00 Kč strava žáci – dar WOMEN FOR WOMEN
 - 53 469,00 Kč vybavení tříd MŠ nábytkem
 - 10 200,00 Kč doprava žáků na ŠvP
 - 4 000,00 Kč účastnický poplatek za žáky na sportovních hrách
 - 3 500,00 Kč příspěvek na akce MŠ
 - 8 393,00 Kč učební pomůcky, mat. pro výuku, vybavení tříd

Investiční fond (fond reprodukce majetku)

Zůstatek k 31. 12. 2018: 809 959,75 Kč

Kryto finančními prostředky na BÚ 809 959,75 Kč

- tvorba fondu v roce 2018 celkem 406 888,20,00 Kč
 - v tom 406 888,20 Kč tvorba z odpisů majetku
- čerpání fondu v roce 2018 celkem 691 517,00 Kč
 - v tom
 - 104 740,00 Kč pořízení smažící pánve
 - 586 777,00 Kč technické zhodnocení budovy – rekonstrukce a vybudování nového WC, rekonstrukce učeben

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

8. Pohledávky organizace

Pohledávky k 31. 12. 2018 celkem: 103 611,68 Kč

v tom:

odběratelé – vydané faktury 10 634,00 Kč
fakturované služby za prosinec 2018 byly vyrovnány v lednu 2019

krátkodobé poskytnuté zálohy 18 780,00 Kč

ubytování na internátě školy 2 200,00 Kč

úhrada za pobyt MŠ 1 600,00 Kč
pohledávky za žáky školy jsou řešeny s rodiči žáků a sociálními odbory,

poplatek za vedení účtu FKSP 96,00 Kč
vyrovnáno v lednu 2019

úhrada za výuku plavání 500,00 Kč
dluh řešen se zákonnými zástupci žáka

náklady příštích období 36 938,28 Kč
licence SW a předplatné časopisů na rok 2019

příjmy příštích období 4 400,00 Kč
úhrada za nájem tělocvičny dle smlouvy za 12/2018 – uhrazeno
v lednu 2019

dodavatelé – dobropisy z vyúčtování dodávek tepla a el. energie 28 463,40 Kč
vyrovnáno v lednu a únoru 2019

Nedobytné pohledávky organizace nemá.

9. Závazky organizace

Závazky k 31. 12. 2018 celkem: 3 433 174,90 Kč

v tom:

faktury dodavatelé 12 641,22 Kč

zaměstnanci – mzdy za 12/2018 1 825 397,00 Kč

soc. a zdravotní pojištění za 12/2018 1 072 571,00 Kč

daň ze mzdy za 12/2018 297 627,00 Kč

ostatní krátkodobé závazky 2 639,00 Kč

vyúčtování daru WOMEN FOR WOMEN vrácení částky
za neodebrané obědy žáků – vyrovnáno v lednu 2019

krátkodobé přijaté zálohy 108 804,00 Kč

stravné, záloha na úhradu nákl. LVK

dlouhodobé přijaté zálohy 4 800,00 Kč

přijaté zálohy od žáků na šatní skříňky

výnosy příštích období 21 074,33 Kč

úhrada za pobyt žáků v MŠ, ŠD, ŠK na leden – červen 2018

dohadné účty pasivní 28 150,42 Kč

předpokládané náklady za období 12/2018, které nebyly dodavateli
vyfakturovány – vodné a stočné, plyn – vyrovnáno v lednu 2019

Závazky k 31. 12. 2018 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 2018 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: 73,13 osob

Povinný podíl: 2,92 osob

Plnění povinnosti dle § 81 odst. 2 písm. a) a b) zák. zaměstnáním u zaměstnavatele: 7,44 osob

Organizace plní povinný podíl osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců. Za rok 2018 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 2018 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:

18. 3. 2019 na poradě vedoucích pracovníků školy

24. 4. 2019 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 8,-- Kč z FKSP na jedno hlavní jídlo denně (oběd nebo večeře).

Cena stravenky pro zaměstnance je:

a) oběd 32,- Kč z toho zaměstnanec hradí 24,-- Kč a příspěvek zaměstnavatele z FKSP je 8,-- Kč

b) večeře 24,-- Kč z toho zaměstnanec hradí 16,-- Kč a příspěvek zaměstnavatele z FKSP je 8,-- 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	11,00 Kč	8,00 Kč	16,00 Kč	8,00 Kč	13,00 Kč	x	56,00 Kč
děti 7-10 let	13,00 Kč	9,00 Kč	22,00 Kč	9,00 Kč	17,00 Kč	x	70,00 Kč
děti 11-14 let	13,00 Kč	9,00 Kč	25,00 Kč	9,00 Kč	20,00 Kč	x	76,00 Kč
děti 15 a více let	14,00 Kč	10,00 Kč	32,00 Kč	10,00 Kč	24,00 Kč	10,00 Kč	100,00 Kč
dospělí	x	x	32,00 Kč	x	24,00 Kč	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 2018 mimo dobu hlavních prázdnin:
hlavní i doplňková činnost dohromady

snídaně	2 031 ks
přesnídávka	8 213 ks
oběd	36 103 ks
svačina	6 109 ks
večeře	2 010 ks
2. večeře	418 ks

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

snídaně	9,81 ks
přesnídávka	39,68 ks
oběd	174,41 ks
svačina	29,51 ks
večeře	9,71 ks
2. večeře	2,02 ks

Počty uvařených jídel v roce 2018 v době hlavních prázdnin – měsíc červenec (doba provozu školní jídelny o prázdninách) 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 2018 (přepočteno na dny provozu v měsíci)

přesnídávka	2,30 ks
oběd	27,00 ks
svačina	2,25 ks

V současných podmínkách je kapacita školní jídelny 180 hlavních jídel (obědů) denně.