Střední škola, Havířov-Šumbark, Sýkorova 1/613,
příspěvková organizace

# ZPRÁVA O ČINNOSTI A PLNĚNÍ ÚKOLŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

# ROZBOR HOSPODAŘENÍ 2017

Příspěvková organizace
Moravskoslezského kraje

Střední škola, Havířov-Šumbark, Sýkorova 1/613,
příspěvková organizace

# ROZBOR HOSPODAŘENÍ 2017

**Ing. Vladislav Walach**
ředitel

Havířov, březen 2018

## Obsah

### I. Textová část


A) Základní údaje o organizaci 4

B) Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena 10

C) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace 11
1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření 11
2. Čerpání účelových dotací 16
3. Mzdové náklady, průměrný plat 21
4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření 25
5. Péče o spravovaný majetek 26
6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti 31
7. Peněžní fondy 32
8. Pohledávky 33
9. Závazky 34

D) Výsledky kontrol 34

E) Vyhodnocení plnění povinného podílu 35

F) Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb. 36

G) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců 36

H) Informace o závodním stravování zaměstnanců 36

Závěr 40


### II. Tabulková část


I) Tabulková část 41

## A) Základní údaje o organizaci

| | |
|---|---|
| **Název školy**: | Střední škola, Havířov-Šumbark, Sýkorova 1/613, příspěvková organizace |
| **Sídlo školy:** | Sýkorova 613/1, 736 01 Havířov-Šumbark |
| **Zřizovatel:** | Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 702 18 Ostrava, IČ: 70890692 |
| **Právní forma:** | příspěvková organizace |
| **IČ:** | 13644289 |
| **DIČ:** | CZ13644289 |
| **IZO:** | 107 880 245 |
| **Ředitel:** | Ing. Vladislav Walach |
| **Telefon:** | 553 810 000 nebo 596 884 825-26 |
| **ID datové schránky**: | u53fck8 |
| **Fax:** | 596 884 827 |
| **E-mail:** | sout@outech-havirov.cz |
| **Webové stránky:** | http://www.outech-havirov.cz |

### Stručné informace o zaměření školy

Hlavním účelem zřízení organizace je uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků podle vzdělávacích programů.

Střední škola, Havířov-Šumbark, Sýkorova 1/613, příspěvková organizace má více než šedesátiletou historii. Od svého vzniku v roce 1950 zabezpečuje výchovně-vzdělávací činnost v oborech vzdělání poskytujících střední vzdělání s výučním listem a v oborech vzdělání poskytujících střední vzdělání s maturitní zkouškou, včetně nástavbového studia, a to se zaměřením na elektrotechniku a strojírenství.

Předmět činnosti odpovídající hlavnímu účelu

- poskytuje střední vzdělání s výučním listem,
- poskytuje střední vzdělání s maturitní zkouškou,
- zabezpečuje stravování žáků a studentů,
- zabezpečuje stravování vlastním zaměstnancům organizace.

Vymezení doplňkové činnosti organizace

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

Škola zabezpečuje činnost a plní úkoly tak, jak je vymezeno v hlavním účelu a předmětu činnosti, a také v doplňkové činnosti organizace dané Zřizovací listinou Moravskoslezského kraje. Hlavním účelem a předmětem činnosti je výchova a vzdělávání žáků.

Cílem modernizace, jak teoretické, tak praktické výuky, je vytvoření profesionálnějších odborných podmínek a tím zabezpečení kvalitnější výuky našich žáků.

## Organizační struktura

Organizační schéma školy je součástí Organizačního řádu školy.

Škola se člení na:
a) úsek ředitele,
b) úsek praktického vyučování,
c) úsek teoretického vyučování,
d) úsek provozně ekonomický.

V roce 2017 probíhala teoretická výuka ve 26 učebnách, z toho jsou 3 laboratoře elektrotechnických měření, 1 učebna číslicové techniky, 1 učebna zpracování zvuku a obrazu, 1 jazyková učebna, 3 učebny pro výpočetní techniku, a 2 tělocvičnách. Pro zkvalitnění tělesné kultury je k dispozici posilovna a hřiště na odbíjenou.

Škola je dále vybavena knihovnou s klubovnou preventivně-výchovné činnosti a velkým společenským sálem, který se používá pro aktivy zaměstnanců, vyřazování absolventů, třídní schůzky, výuku, školení, semináře, pedagogické rady a velké společenské akce.

Praktické vyučování probíhalo celkem ve 23 učebnách a dílnách pro odborný výcvik, z nichž je 16 pro výuku elektrooborů a 7 pro strojní obory, včetně svařovny a strojovny. Odborný výcvik je také zabezpečován na provozních pracovištích u smluvních partnerů, kterých bylo v uplynulém roce 64. Mezi nejvýznamnější patří ASUS Czech Service s. r. o., KES – kabelové a elektrické systémy, spol. s r. o., Befra electronic, s. r. o., SMART TRADING COMPANY s.r.o., Weppler Czech s.r.o., ZAM – SERVIS s.r.o., Maxion Wheels Czech, s.r.o.

K dalšímu vybavení školy patří jídelna s kuchyní, bufet, skladové prostory a zázemí pro správu, údržbu a úklid.

## Složení oborové struktury

| Kód | Název oboru dle RVP | Název oboru dle ŠVP | Délka přípravy a způsob ukončení |
|---|---|---|---|
| 23-51-H/01 | Strojní mechanik | Strojní mechanik | 3leté střední vzdělání s výučním listem |
| 26-51-H/02 | Elektrikář – silnoproud | Elektromechanik domovních instalací a zabezpečovací techniky | 3leté střední vzdělání s výučním listem |
| | | Elektromechanik domovních a průmyslových instalací | 3leté střední vzdělání s výučním listem |
| 26-52-H/01 | Elektromechanik pro zařízení a přístroje | Mechanik slaboproudé a digitální techniky | 3leté střední vzdělání s výučním listem |
| | | Elektromechanik sdělovací a zabezpečovací techniky | 3leté střední vzdělání s výučním listem |
| 26-41-M/01 | Elektrotechnika | Elektrotechnik pro informační technologie | 4leté střední vzdělání s maturitní zkouškou |
| | | Elektrotechnik pro obnovitelné zdroje energie | 4leté střední vzdělání s maturitní zkouškou |
| 26-41-L/01 | Mechanik elektrotechnik | Mechanik elektronik pro výpočetní techniku | 4leté střední vzdělání s maturitní zkouškou |
| | | Mechanik elektronik pro výpočetní techniku (L+H) | 4leté střední vzdělání s maturitní zkouškou |
| 26-41-L/52 | Provozní elektrotechnika | Elektrotechnik pro provoz | 2letá nástavba, střední vzdělání s maturitní zkouškou |

## Údaje o počtech žáků a zaměstnanců

Ve školním roce 2016/2017 poskytovala naše škola střední vzdělání s výučním listem nebo střední vzdělání s maturitní zkouškou 390 žákům ve 3 oborech poskytujících střední vzdělání s výučním listem, ve 3 oborech poskytujících střední vzdělání s maturitní zkouškou a v 1 dvouletém denním nástavbovém oboru. Tato výchovně-vzdělávací činnost byla zabezpečována v 17 třídách teoretického vyučování a ve 26 učebně výrobních skupinách praktického vyučování. Ve školním roce 2016/2017 úspěšně ukončilo studium závěrečnou zkouškou nebo maturitní zkouškou celkem 65 absolventů.

Pro absolventy elektrooborů jsme zabezpečili školení z vyhlášky č. 50/1978 Sb., o odborné způsobilosti v elektrotechnice – § 5. Tuto zkoušku úspěšně vykonalo 50 žáků. Rovněž jsme zabezpečili pro naše žáky strojních oborů základní kurz svařování elektrickým obloukem v ochranné atmosféře, který úspěšně absolvovalo 8 žáků, 4 žáci absolvovali úspěšně i kurz řezání kyslíkem. Kurzy byly zajištěny ve vlastní svářečské škole.

Ve školním roce 2016/2017 byla výuka zajištěna 38 pedagogickými pracovníky a 21 nepedagogickými zaměstnanci, z toho 4 zaměstnanci školní jídelny.

Ve školním roce 2017/2018 nastoupilo do 1. ročníků 131 žáků. Škola poskytuje střední vzdělání s výučním listem nebo střední vzdělání s maturitní zkouškou 406 žákům. Dochází k vyrovnání meziročních výkonů v celkových počtech žáků v příslušných školních rocích. Žáci se připravují ve 3 oborech poskytujících střední vzdělání s výučním listem, ve 2 oborech poskytujících střední vzdělání s maturitní zkouškou a v 1 oboru nástavbového dvouletého denního studia. Žákům poskytujeme teoretické vyučování v 17 třídách a ve 25 učebně výrobních skupinách praktického vyučování v rámci odborného výcviku.

Ve školním roce 2017/2018 je výuka zabezpečena 38 pedagogickými pracovníky a 20 nepedagogickými zaměstnanci, z toho 4 zaměstnanci školní jídelny.

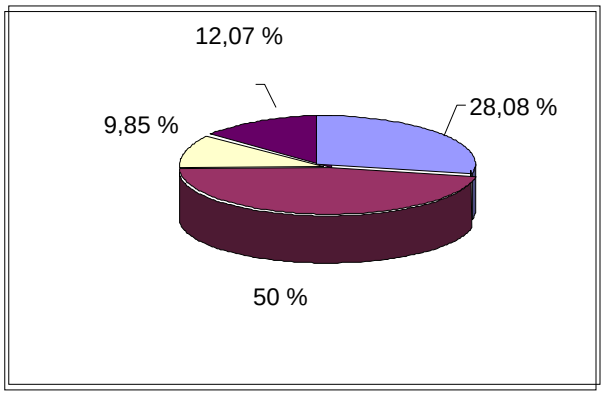
V roce 2017 činil průměrný počet žáků **395.** Index, ve srovnání počtu žáků ve školním roce 2016/2017 oproti školnímu roku 2017/2018, činí **1,04.**

V roce 2017 byla výuka zabezpečena průměrným přepočteným počtem pedagogických pracovníků 38,29; z toho ze státního rozpočtu 38,29.

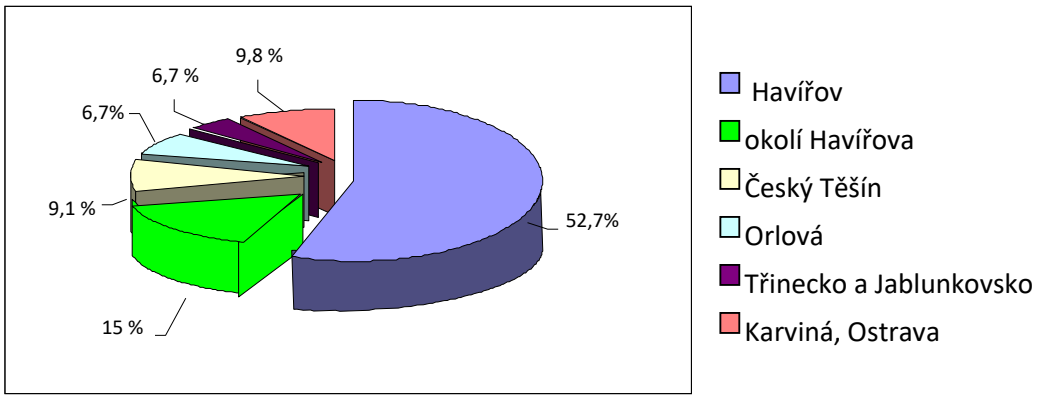
V roce 2017 činil přepočtený počet nepedagogických zaměstnanců 18,27; z toho ze státního rozpočtu 18,24. V přepočteném počtu nepedagogických zaměstnanců je zahrnuto 3,695 zaměstnanců školní jídelny, z toho ze státního rozpočtu 3,66.

Počet žáků na 1 přepočteného pedagogického pracovníka činil 10,32 a počet žáků na 1 přepočteného nepedagogického zaměstnance činil 21,62.

| Celková oborová struktura žáků k 30. 9. 2017 | | |
|---|---|---|
| Skupina oborů | počet žáků | % |
| 3leté elektroobory | 114 | 28,08 |
| 4leté elektroobory | 203 | 50,00 |
| 3letý strojní obor | 49 | 12,07 |
| nástavbový obor | 40 | 9,85 |
| celkem | 406 | 100 |

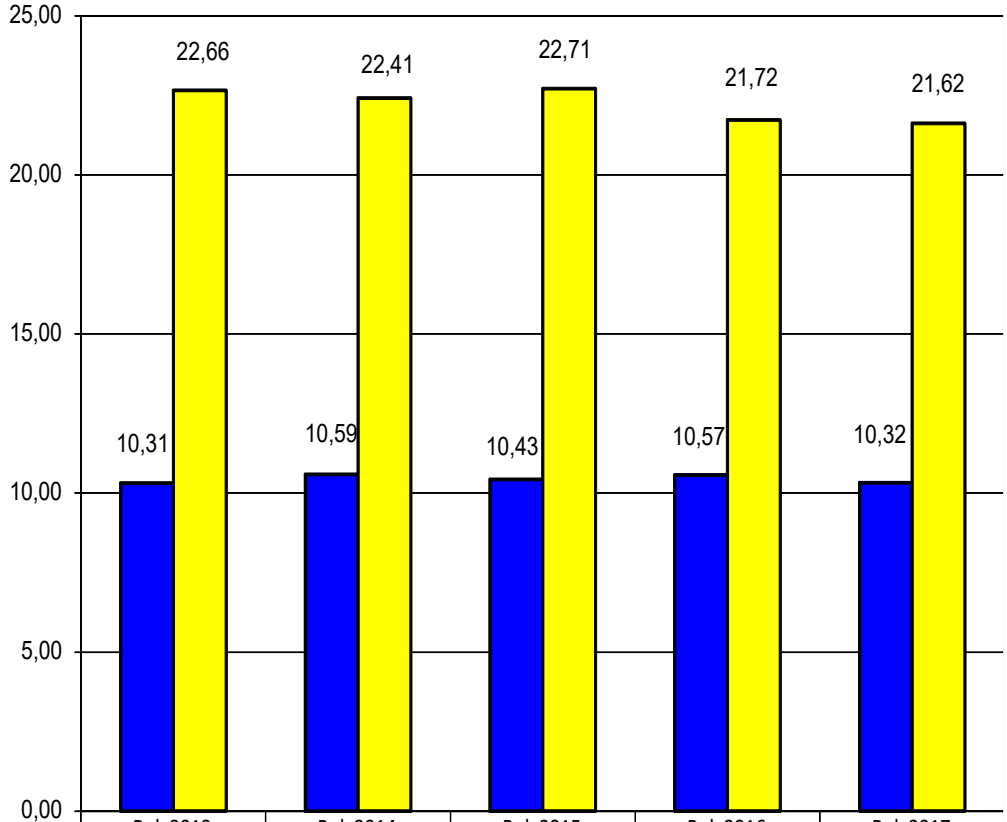



| Celková struktura žáků k 30. 9. 2017 dle místa bydliště | | |
|---|---|---|
| Dislokace bydliště | počet žáků | % |
| Havířov | 214 | 52,7 |
| okolí Havířova | 61 | 15,0 |
| Český Těšín | 37 | 9,1 |
| Orlová | 27 | 6,7 |
| Třinecko a Jablunkovsko | 27 | 6,7 |
| Karviná, Ostrava | 40 | 9,8 |
| Celkem | 406 | 100 |



## Analýza průměrného počtu žáků na jednoho zaměstnance SŠ v letech 2013-2017

| | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| Počet žáků denního studia | 434,00 | 418,00 | 402,00 | 399,00 | 395,00 |
| Počet žáků studia při zaměstnání | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Přepočtený počet žáků | 434,00 | 418,00 | 402,00 | 399,00 | 395,00 |
| Počet pedagogických pracovníků | 42,09 | 39,48 | 38,55 | 37,75 | 38,29 |
| Počet nepedagogických zaměstnanců | 19,58 | 18,65 | 17,70 | 18,37 | 18,27 |
| Počet žáků na 1 pedagogického pracovníka | 10,31 | 10,59 | 10,43 | 10,57 | 10,32 |
| Počet žáků na 1 nepedagogického zaměstnance | 22,66 | 22,41 | 22,71 | 21,72 | 21,62 |




| | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| Počet žáků na 1 pedagogického pracovníka | 10,31 | 10,59 | 10,43 | 10,57 | 10,32 |
| Počet žáků na 1 nepedagogického zaměstnance | 22,66 | 22,41 | 22,71 | 21,72 | 21,62 |

## B) Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Hlavním účelem a předmětem činnosti organizace je uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků podle vzdělávacích programů.

Podrobné vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla organizace zřízena, je uvedeno ve Výroční zprávě o činnosti za školní rok 2016/2017.

Hlavním ekonomickým nástrojem pro hospodaření školy je vyrovnaný rozpočet. Financování činnosti školy bylo v roce 2017 kombinací dotací ze státního rozpočtu a dotací ESF poskytovaných prostřednictvím zřizovatele, dotací zřizovatele, dotací obce a příjmů z vlastní a doplňkové činnosti.

Příjmy i výdaje školy za uplynulý rok činily řádově 35 mil. Kč, průměrný počet žáků byl 395. Na stránce příjmů byla i v roce 2017 objemově nejvýznamnější položkou dotace na přímé náklady na vzdělávání ve výši 24 817 312,00 Kč, druhou nejvýznamnější položkou je příspěvek zřizovatele na provoz ve výši 7 968 360,50 Kč.

Z vyhodnocení a provedení rozborů hospodaření za rok 2017 vyplývá, že přidělené finanční prostředky pokrývají běžné potřeby školy.

## C) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

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

**Náklady**

| Účet | Název položky | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Celkem |
|---|---|---|---|---|
| 501 | Spotřeba materiálu | 2 122 200,70 | 18 321,01 | 2 140 521,71 |
| 502 | Spotřeba energie | 1 804 245,61 | 310 648,02 | 2 114 893,63 |
| 511 | Opravy a udržování | 1 698 089,63 | 10 151,90 | 1 708 241,53 |
| 512 | Cestovné | 101 037,00 | | 101 037,00 |
| 518 | Ostatní služby | 1 099 214,70 | 12 823,00 | 1 112 037,70 |
| 521 | Mzdové náklady | 18 307 358,00 | 52 241,00 | 18 359 599,00 |
| 524 | Zákonné sociální pojištění | 6 132 840,06 | 1 968,94 | 6 134 809,00 |
| 525 | Jiné sociální pojištění | 74 358,00 | | 74 358,00 |
| 527 | Zákonné sociální náklady | 540 654,82 | 2 615,82 | 543 270,64 |
| 538 | Jiné daně a poplatky | 340,00 | | 340,00 |
| 551 | Odpisy dlouhodobého majetku | 1 290 069,31 | 42 397,00 | 1 332 466,31 |
| 558 | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 1 411 063,65 | | 1 411 063,65 |
| 549 | Ostatní náklady z činnosti | 73 605,53 | | 73 605,53 |
| 591 | Daň z příjmů | 349,66 | | 349,66 |
| Celkem | | 34 655 426,67 | 451 166,69 | 35 106 593,36 |

Z celkových nákladů činí náklady v hlavní činnosti 98,71 %, v doplňkové činnosti 1,29 %.

**Rozbor nákladů v hlavní činnosti**

Přímé náklady činily 24 817 312,00 Kč, což představuje 71,61 % celkových nákladů v hlavní činnosti. Podíl těchto nákladů na nákladech celkem se oproti předchozímu roku 2016, kdy tyto činily 65,79 %, zvýšil o 5,82 %.

Největší nákladovou položkou v hlavní činnosti jsou osobní náklady, které činí 72,30 % z celkových nákladů hlavní činnosti. Podíl těchto nákladů na nákladech celkem se oproti předchozímu roku 2016, kdy tyto činily 65,97 %, zvýšil o 6,33 %.

Druhou největší nákladovou položkou je spotřeba materiálu. Ta se na celkových nákladech v hlavní činnosti podílí 6,12 %. Podíl těchto nákladů na nákladech celkem se oproti předchozímu roku 2016, kdy tyto činily 5,81 %, zvýšil o 0,31 %.

Další významnou položkou jsou i náklady na spotřebu energií, které se na nákladech v hlavní činnosti podílejí 5,21 %. Oproti roku 2016, kdy podíl nákladů na spotřebu energií na celkových nákladech v hlavní činnosti činil 5,11 %, došlo ke zvýšení podílu těchto nákladů o 0,10 %.

Podíl nákladů na opravy a udržování v hlavní činnosti v roce 2017 je ve výši 4,90 %. V roce 2016 tento podíl dosahoval výše 12,52 %. Meziroční pokles podílu oprav na celkových

nákladech činí 7,62 %. Vyšší hodnota podílu v roce 2016 byla ovlivněna realizací významné akce, kterou byla „Oprava vnitřní kanalizace“.

Služby se v roce 2017 podílely na celkových nákladech hlavní činnosti 3,17 %, v roce 2016 to bylo 3,09 %, došlo ke zvýšení podílu o 0,08 %.

Podíl ostatních nákladů na celkových nákladech v hlavní činnosti je:

| | |
|---|---|
| Cestovné | 0,29 % |
| Odpisy | 3,72 % |
| Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 4,07 % |
| Ostatní náklady z činnosti, daň z příjmu, poplatky | 0,22 % |

**Porovnání nákladů hlavní činnosti roku 2017 s rokem 2016**

| Název | 2016 | 2017 |
|---|---|---|
| Spotřeba materiálu (501) | 2 067,93 | 2 122,20 |
| Spotřeba energie (502) | 1 819,73 | 1 804,25 |
| Aktivace dlouhodobého majetku (506) | -43,08 | 0,00 |
| Opravy a udržování (511) | 4 454,63 | 1 698,09 |
| Cestovné (512) | 106,16 | 101,04 |
| Služby (518) | 1 099,94 | 1 099,21 |
| Mzdové náklady (521) | 17 184,20 | 18 307,36 |
| Zákonné sociální pojištění a náklady (524,527,528) | 6 292,63 | 6 747,85 |
| Daně a poplatky (538) | 0,58 | 0,34 |
| Odpisy dl. Nehmotného a hmotného majetku (551) | 1 333,13 | 1 290,07 |
| Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558) | 1 179,19 | 1 411,06 |
| Ostatní náklady celkem (549,557,569,591) | 93,53 | 73,96 |
| **Náklady celkem** | **35 588,57** | **34 655,43** |

Index meziročního srovnání nákladů v hlavní činnosti činí 0,97.

**Analýza ročních skutečností ovlivňujících jednotkový výkon v letech 2015–2017**

Jednotkou výkonu se rozumí 1 žák. Přepočtený počet jednotek za rok 2017 činí 395. Průměrný počet žáků – jednotek za rok 2016 činil 399. Tento pokles je způsoben populačním vývojem a má dopad na hospodaření školy.

| | 2015 (jen ÚZ 33353) | 2016 (jen ÚZ 33353) | 2017 (jen ÚZ 33353) |
|---|---|---|---|
| Průměrný počet žáků | 402 | 399 | 395 |
| Přímé náklady na vzdělávání<br>Z toho: | 51 376,00 Kč | 55 170,00 Kč | 59 776,00 Kč |
| - mzdové náklady | 37 544,00 Kč | 40 205,00 Kč | 43 447,00 Kč |
| - zákonné odvody | 13 212,00 Kč | 14 263,00 Kč | 15 564,00 Kč |
| - ONIV | 620,00 Kč | 702,00 Kč | 765,00 Kč |
| Provozní náklady z prostředků zřizovatele | 16 601,00 Kč | 26 148,00 Kč | 20 558,00 Kč |

Poznámka:
Zvýšené provozní náklady z prostředků zřizovatele na jednoho žáka v roce 2016 byly ovlivněny mimořádným příspěvkem zřizovatele ve výši 3 400 000,00 Kč na akci „Oprava vnitřní kanalizace“. Bez poskytnutí tohoto mimořádného příspěvku by činily provozní náklady z prostředků zřizovatele na 1 žáka 17 627,00 Kč.

V roce 2017 jsou provozní náklady z prostředků zřizovatele ovlivněny výší poskytnutých účelových dotací v rámci příspěvku na provoz od zřizovatele. Jedná se o účelovou dotaci na akci „Oprava stoupaček, sekce A“ ve výši 653 339,50 Kč, účelový příspěvek na EVVO – projekt „Hurá do Beskyd“ ve výši 48 173,00 Kč, účelový příspěvek na obnovu ICT ve výši 230 000,00 Kč, účelové prostředky na financování stipendií ve školním roce 2017/2018 ve výši 39 100,00 Kč (poskytnuté prostředky na financování stipendií byly poskytnuty zálohově s termínem vyúčtování 31. 8. 2018. V roce 2017 bylo z těchto prostředků použito 23 000,00 Kč) a dočerpání příspěvku na projekt „Jsme na jednom voru“ ve výši 21 848,00 Kč, který nám zřizovatel poskytl v roce 2016 s termínem čerpání do 30. 8. 2017. Bez poskytnutí těchto účelových prostředků by činily provozní náklady z prostředků zřizovatele na 1 žáka 18 086,00 Kč.

## Výnosy

| Účet | Název položky | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Celkem |
|---|---|---|---|---|
| 602 | Výnosy z prodeje služeb | 1 003 474,00 | 357 810,00 | 1 361 284,00 |
| 603 | Výnosy z pronájmu | | 444 187,00 | 444 187,00 |
| 648 | Čerpání fondů | 28 082,00 | | 28 082,00 |
| 649 | Ostatní výnosy z činnosti | 34 739,59 | | 34 739,59 |
| 662 | Úroky | 1 840,48 | | 1 840,48 |
| 672 | Výnosy z transferu | 33 448 545,22 | 47 800,00 | 33 496 345,22 |
| Celkem | | 34 516 681,29 | 849 797,00 | 35 366 478,29 |

Z celkových výnosů činí výnosy hlavní činnosti 97,60 %, doplňkové činnosti 2,40 %.

**Rozbor výnosů v hlavní činnosti**

Nejvýznamnější položku tvoří příspěvek ze státního rozpočtu ve výši 24 817 312,00 Kč, což představuje 71,90 % celkových výnosů v hlavní činnosti. Podíl těchto výnosů na výnosech celkem se oproti předchozímu roku 2016, kdy tyto činily 66,13 %, zvýšil o 5,77 %.
Druhou největší položku ve výnosech hlavní činnosti tvoří příspěvek od zřizovatele ve výši 7 968 360,50 Kč, tj. 23,09 %. Dalším zdrojem výnosů je čerpání projektu OP VVV ve výši 161 565,03 Kč, tj. 0,47 % podíl na celkových výnosech v hlavní činnosti. Výnosy z vlastních zdrojů v hlavní činnosti činí 1 569 443,76 Kč, tj. 4,55 %.

**Rozbor výnosů z vlastních zdrojů v hlavní činnosti**

| | |
|---|---|
| Výnosy z vlastních zdrojů v hlavní činnosti v roce 2017 činily | 1 569 443,76 Kč |
| v tom: | |
| - výnosy z prodeje služeb (stravování zaměstnanců a žáků) | 1 003 474,00 Kč |
| - čerpání fondů | 28 082,00 Kč |
| - ostatní výnosy z činnosti (duplikáty, náhrada škod od pojišťovny, šrot, přečerpaná strava, výnos za použitý olej, jiné výnosy) | 34 739,59 Kč |
| - úroky z bankovních účtů | 1 840,48 Kč |
| - časové rozpuštění investičního transferu | 501 307,69 Kč |

Ve vlastních zdrojích školy v hlavní činnosti jsou zahrnuty každoročně opakující se příjmy, z nichž nejvýznamnější položkou jsou výnosy za odebranou stravu žáků a zaměstnanců. Kromě dalších příjmů, jako jsou například úroky z bankovních účtů, příjmy za vystavení duplikátů, náhrady škod od pojišťoven, příjmy za šrot, použitý olej, přečerpanou stravu a jiné, je ve výnosech v hlavní činnosti zohledněno také zúčtování fondů, kde je promítnuto čerpání fondu odměn ve výši 28 022,00 Kč a čerpání rezervního fondu ve výši 60,00 Kč.

**Hospodářský výsledek**

| Název | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Celkem |
|---|---|---|---|
| Hospodářský výsledek | -138 745,38 | 398 630,31 | 259 884,93 |

V roce 2017 jsme se při svém hospodaření řídili závaznými ukazateli stanovenými zřizovatelem, kdy rada Moravskoslezského kraje svým usnesením č. 16/1400 ze dne 27. 6. 2017 stanovila všem příspěvkovým organizacím kraje v odvětví školství závazný ukazatel – vyrovnaný, případně mírně přebytkový výsledek hospodaření za rok 2017. Naší organizaci byl zřizovatelem stanoven mírně přebytkový výsledek hospodaření do výše 300 000,00 Kč celkem, z toho v hlavní činnosti maximálně do výše 100 000,00 Kč. Vzhledem k výši vytvořeného hospodářského výsledku v doplňkové činnosti a v souladu se stanovenými závaznými ukazateli jsme pořídili v roce 2017 v rámci hlavní činnosti mimo jiné i majetek pro vybavení učeben, zejména školní nábytek (školní lavice, židle, pracovní dílenské židle, žákovské šatní skříně, školní tabule). Důsledkem toho vykazujeme v hlavní činnosti záporný hospodářský výsledek -138 745,38 Kč, který je ovšem plně krytý prostředky z doplňkové činnosti. Závazné ukazatele za rok 2017 jsme splnili.
Celkem činí hospodářský výsledek z provozní činnosti 259 884,93 Kč. Je finančně krytý.

V doplňkové činnosti je, stejně jako v minulých obdobích, výsledek hospodaření tvořen z vlastních zdrojů, převážně z pronájmu, kdy pronajímáme nebytové prostory, jako jsou prostory bufetu, tělocvičny č. 2 včetně sociálního zázemí, příležitostné pronájmy tělocvičny č. 1 a pronájem pozemku městu Havířov, na kterém je zřízena zastávka městské hromadné dopravy. Dalšími zdroji jsou dotace od Statutárního města Havířova, tržby za stravu cizích strávníků a tržby za kurzy (svářečský kurz, kurz „Elektromontér fotovoltaických systémů“).

**Návrh na rozdělení kladného hospodářského výsledku**

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, navrhujeme převést zlepšený hospodářský výsledek ve výši 30 000,00 Kč do fondu odměn a 229 884,93 Kč do rezervního fondu. Na posílení investičních prostředků škola následně požádá zřizovatele o převod částky ve výši 229 000,00 Kč z rezervního fondu do fondu investičního. Tyto prostředky budou použity na financování oprav investičního a významných oprav neinvestičního charakteru.

## 2. Čerpání účelových dotací ve členění dle jednotlivých poskytovatelů a účetních znaků, včetně vyhodnocení jejich čerpání a informací o případné nedočerpané výši a důvodech nevyčerpání

### Příspěvky poskytnuté ze státního rozpočtu

V roce 2017 naše škola obdržela ze státního rozpočtu tyto prostředky:

| Účelový znak | Ukazatel | Poskytnuto k 31. 12. 2017 | Vráceno v průběhu roku zpět na účet poskytovatele | Skutečně použito k 31. 12. 2017 | Vratka dotace při finančním vypořádání |
|---|---|---|---|---|---|
| a | b | 1 | 2 | 3 | 4 = 1 - 2 - 3 |
| 33353 | Přímé výdaje na vzdělávání (NIV celkem) | 23 611 574,00 | 0,00 | 23 611 574,00 | 0,00 |
| | z toho: | | | | |
| | *a) platy* | 17 023 440,00 | | 17 023 440,00 | 0,00 |
| | *c) OON* | 138 000,00 | | 138 000,00 | 0,00 |
| | *e) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)* | 6 450 134,00 | | 6 450 134,00 | 0,00 |
| 33034 | RP "Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou v podzimním zkušebním období roku 2017" | 58 208,00 | 0,00 | 53 584,00 | 4 624,00 |
| | z toho: | | | | |
| | *a) platy* | 42 800,00 | | 39 400,00 | 3 400,00 |
| | *b) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)* | 15 408,00 | 0,00 | 14 184,00 | 1 224,00 |
| 33049 | RP na podporu odborného vzdělávání ve školním roce 2016/2017 | 386 334,00 | 0,00 | 386 334,00 | 0,00 |
| | z toho: | | | | |
| | *a) platy* | 284 069,00 | | 284 069,00 | 0,00 |
| | *b) ostatní (pojistné + FKSP)* | 102 265,00 | | 102 265,00 | 0,00 |
| 33049 | RP na podporu odborného vzdělávání ve školním roce 2017/2018 na období září-prosinec | 110 696,00 | 0,00 | 110 696,00 | 0,00 |
| | z toho: | | | | |
| | *a) platy* | 81 394,00 | | 81 394,00 | 0,00 |
| | *b) ostatní (pojistné + FKSP)* | 29 302,00 | | 29 302,00 | 0,00 |
| 33052 | RP "Zvýšení platů ped. a neped. zaměstnanců regionálního školství" | 490 193,00 | 0,00 | 490 193,00 | 0,00 |
| | z toho: | | | | |
| | *a) platy* | 360 436,00 | | 360 436,00 | 0,00 |
| | *b) zákonné odvody a FKSP* | 129 757,00 | | 129 757,00 | 0,00 |
| 33073 | RP "Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství" | 202 919,00 | 0,00 | 164 931,00 | 37 988,00 |
| | z toho: | | | | |
| | *a) platy* | 149 205,00 | | 121 273,00 | 27 932,00 |
| | *b) zákonné odvody a FKSP* | 53 714,00 | | 43 658,00 | 10 056,00 |
| | **Celkem** | **24 859 924,00** | **0,00** | **24 817 312,00** | **42 612,00** |

Poskytnuté finanční prostředky byly použity na stanovený účel, stanovené ukazatele byly dodrženy.

**Účelový znak (ÚZ) 33353 – přímé náklady**

| | |
|---|---|
| Dotace na přímé náklady na vzdělávání (NIV) celkem | 23 611 574,00Kč |
| | |
| Čerpání: | |
| Prostředky na platy | 17 161 440,00 Kč |
| - z toho: platy zaměstnanců | 17 023 440,00 Kč |
| ostatní osobní náklady | 138 000,00 Kč |
| | |
| Zákonné odvody | 5 806 017,93 Kč |
| Jiné sociální pojištění | 3 460,13 Kč |
| Zákonné sociální náklady (FKSP) | 341 899,84 Kč |
| ONIV náhrady za dočasnou pracovní neschopnost | 71 552,00 Kč |
| ONIV přímý | 227 204,10 Kč |
| - z toho: cestovní náhrady předsedům a komisařům (MZ, ZZ) | 2 388,00 Kč |
| maturitní zkoušky – odměna předsedům MZ | 14 560,00 Kč |
| učební pomůcky a učebnice | 210 256,10 Kč |

**Účelový znak (ÚZ) 33034 – RP MŠMT na podporu organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou ve vybraných školách v podzimním zkušebním období roku 2017**

| | |
|---|---|
| Dotace na rozvojový program | 58 208,00 Kč |
| Použito | 53 584,00 Kč |
| | |
| Čerpání | |
| Prostředky na platy | 39 400,00 Kč |
| Zákonné odvody | 13 396,00 Kč |
| Zákonné sociální náklady (FKSP) | 788,00 Kč |
| Celkem | 53 584,00 Kč |

Finanční prostředky byly použity v souladu s vyhlášeným rozvojovým programem MŠMT na podporu organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou ve vybraných školách v podzimním zkušebním období roku 2017, č. j. MŠMT-12044/2017-1 ze dne 20. 6. 2017. Prostředky na platy byly použity na odměny pedagogickým pracovníkům, kteří se podíleli na zajištění průběhu maturitních zkoušek podle jednotného zkušebního schématu, a na příslušné odvody. Prostřednictvím zřizovatele nám byla poskytnuta dotace na rozvojový program ve výši 58 208,00 Kč. Oproti předpokladu však byl skutečný počet učebnozkoušek menší o dvě z důvodu neomluvené neúčasti žáka na PP a DT z jazyka německého, proto nebyla dotace plně vyčerpaná. V rámci finančního vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v roce 2017 byla dne 18. ledna 2018 vrácena zřizovateli částka 4 624,00 Kč, odpovídající odměnám ve výši 3 400,00 Kč a zákonným odvodům ve výši 1 224,00 Kč.

**Účelový znak (ÚZ) 33049 – RP na podporu odborného vzdělávání ve školním roce 2016/2017 na období leden až srpen 2017**

| | |
|---|---|
| Dotace na rozvojový program | 386 334,00 Kč |
| | |
| Čerpání: | |
| Prostředky na platy | 284 069,00 Kč |
| Zákonné odvody | 96 584,00 Kč |
| Zákonné sociální náklady (FKSP) | 5 681,00 Kč |

Finanční prostředky byly použity v souladu s vyhlášeným rozvojovým programem MŠMT-5773/2016-1 ze dne 31. 8. 2016. Byly účelově určeny na podporu odborného vzdělávání ve vybraných oborech vzdělání středního odborného školství. Těmito prostředky byly podpořeny obory 2344L01 Mechanik strojů a zařízení, 2351H01 Strojní mechanik, 2641L01 Mechanik elektrotechnik, 2641M01 Elektrotechnika, 2651H02 Elektrikář – silnoproud. Dotace byla určena na platy a související odvody pedagogických pracovníků ve stanoveném období.

**Účelový znak (UZ) 33049 – RP na podporu odborného vzdělávání ve školním roce 2017/2018 na období září až prosinec 2017**

| | |
|---|---|
| Dotace na rozvojový program | 110 696,00 Kč |
| | |
| Čerpání: | |
| Prostředky na platy | 81 394,00 Kč |
| Zákonné odvody | 27 674,00 Kč |
| Zákonné sociální náklady (FKSP) | 1 628,00 Kč |

Finanční prostředky byly použity v souladu s vyhlášeným rozvojovým programem MŠMT-12596/2017-1 ze dne 27. 6. 2017 na období od 1. 9. do 31. 12. 2017. Byly účelově určeny na podporu odborného vzdělávání ve vybraných oborech vzdělání středního odborného školství. Těmito prostředky byly podpořeny obory 2351H01 Strojní mechanik, 2652H01 Elektromechanik pro zařízení a přístroje, 2651H02 Elektrikář – silnoproud. Dotace byla určena na platy a související odvody pedagogických pracovníků ve stanoveném období.

**Účelový znak (ÚZ) 33052 – RP "Zvýšení platů pedagogických pracovníků a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství v roce 2017“**

| | |
|---|---|
| Dotace na rozvojový program | 490 193,00 Kč |
| | |
| Čerpání: | |
| Prostředky na platy | 360 436,00 Kč |
| Zákonné odvody | 122 548,00 Kč |
| Zákonné sociální náklady (FKSP) | 7 209,00 Kč |

Finanční prostředky byly použity v souladu s vyhlášeným rozvojovým programem MŠMT-28805/2017-1 ze dne 23. 10. 2017. Finanční prostředky z tohoto rozvojového programu umožnily zohlednit škole dopad nařízení vlády č. 340/2017 Sb., kterým se mění

nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, tj. zvýšení platových tarifů s účinností od 1. 11. 2017.

**Účelový znak (ÚZ) 33073 – RP "Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství“**

| | |
|---|---|
| Dotace na rozvojový program | 202 919,00 Kč |
| | |
| Čerpání: | |
| Prostředky na platy | 121 273,00 Kč |
| Zákonné odvody | 41 233,00 Kč |
| Zákonné sociální náklady (FKSP) | 2 425,00 Kč |

Finanční prostředky byly použity v souladu s vyhlášeným rozvojovým programem MŠMT-12415/2017-5 ze dne 12. 6. 2017. Dotace z tohoto rozvojového programu umožnila škole zajistit pokrytí nákladů spojených se zvýšením platových tarifů pro nepedagogické zaměstnance v souvislosti s nařízením vlády č. 168/2017 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů. Toto nařízení vlády nabylo účinnosti dnem 1. července 2017 a došlo jím ke snížení počtu stupnic platových tarifů stanovených pro odměňování zaměstnanců ve veřejných službách. Dotčenou skupinou zaměstnanců veřejného sektoru jsou mj. nepedagogičtí zaměstnanci regionálního školství, kteří byli před změnou uvedeného nařízení vlády zařazeni do přílohy č. 1 stupnice platových tarifů, a kteří jsou od 1. 7. 2017 zařazeni do přílohy č. 3 stupnice platových tarifů. Vzhledem ke zrušení přílohy č. 1 a 2 platových tarifů se příloha č. 3 nově stala přílohou č. 1 stupnice platových tarifů.
Prostřednictvím zřizovatele byla škole poskytnuta dotace na tento rozvojový program ve výši 202 919,00 Kč. Potřeba finančních prostředků na zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců činila 164 931,00 Kč. Důvodem nevyčerpání poskytnutých prostředků na RP bylo zejména zvýšené čerpání dovolených v období července a srpna 2017, kdy přidělenou část dotace bylo možné čerpat jen na zvýšení platového tarifu (tj. bez mzdových náhrad za čerpanou dovolenou). Zároveň oproti vykázaným údajům k 30. 9. 2016, ze kterých se vycházelo při přidělování dotace, došlo v organizaci k několika personálním změnám, což bylo také důsledkem vzniklé vratky, stejně tak jako čerpání dlouhodobých nemocenských.
V rámci finančního vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v roce 2017 byla dne 18. ledna 2018 vrácena zřizovateli částka 37 988,00 Kč, odpovídající platům ve výši 27 932,00 Kč a zákonným odvodům ve výši 10 056,00 Kč.

## Projekt OP VVV – „… a všichni dohromady uděláme moc!“

V roce 2017 byla škole poskytnuta dotace v rámci individuálních projektů Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, prioritní osy 3 – Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, výzva Podpora škol formou projektů zjednodušeného vykazování – „Šablony pro SŠ a VOŠ I“ na projekt – „… a všichni dohromady uděláme moc!“, s reg. č. „CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_035/0005683“. Realizace projektu byla stanovena na období od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2019.
Prostřednictvím zřizovatele škola v roce 2017 obdržela první zálohovou platbu ve výši 584 263,80 Kč, tj. 60 % celkových způsobilých výdajů rozpočtu projektu. Druhá zálohová platba ve výši zbývajících 40 % celkových způsobilých výdajů rozpočtu projektu bude škole

proplacena po schválení první průběžné Zprávy o realizaci projektu, která bude poskytovateli předložena v roce 2018 v souladu s požadavky stanovenými v Rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy o poskytnutí dotace č. 16_035/0005683-01 ze dne 20. 7. 2017.

Čerpání finančních prostředků v roce 2017:

| | |
|---|---|
| Spotřeba materiálu | 700,00 Kč |
| Cestovní náhrady | 912,00 Kč |
| Mzdové náklady | 124 625,00 Kč |
| Zákonné sociální pojištění (sociální, zdravotní) | 5 610,03 Kč |
| Jiné sociální pojištění (povinné úrazové pojištění) | 8,00 Kč |
| Zákonné sociální náklady (FKSP, vstupní lékařské prohlídky, školení) | 12 730,00 Kč |
| Náklady z DDHM (pořízení 2 ks tabletů) | 16 980,00 Kč |
| | |
| Celkem | 161 565,03 Kč |

## Příspěvky poskytnuté od zřizovatele

Neinvestiční příspěvky:

| | | |
|---|---|---|
| ÚZ 1 | Provozní náklady | 6 204 000,00 Kč |
| ÚZ 205 | Účelově určeno na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku | 788 000,00 Kč |
| ÚZ 206 | Na akci „Oprava stoupaček, sekce A“ | 653 339,50 Kč |
| ÚZ 142 | Účelový příspěvek na EVVO pro školní rok 2017/2018 na projekt – Hurá do Beskyd! | 50 000,00 Kč |
| ÚZ 203 | Účelový příspěvek na obnovu ICT | 230 000,00 Kč |
| ÚZ 144 | Účelové prostředky na financování stipendií ve školním roce 2017/2018 | 39 100,00 Kč |
| | | |
| Celkem | | 7 964 439,50 Kč |

**Poznámka:**

ÚZ 144 Účelové prostředky na financování stipendií ve školním roce 2017/2018. Časová použitelnost příspěvku byla zřizovatelem stanovena na období od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2018. V roce 2017 byla vyčerpána částka 23 000,00 Kč, zbývající část ve výši 16 100,00 Kč bude čerpána v roce 2018.

ÚZ 142 Účelový příspěvek na EVVO pro školní rok 2017/2018 na projekt – Hurá do Beskyd! Na stanovený účel projektu bylo vyčerpáno celkem 48 173,00 Kč. Zbývající část příspěvku ve výši 1 827,00 Kč nebyla dočerpána z důvodu neúčasti 1 žáka na ekopobytu a také proto, že pořizovací ceny materiálu a OOPP pro žáky byly oproti plánovanému rozpočtu nižší. Částka 1 827,00 Kč byla zřizovateli vrácena dne 12. ledna 2018 v rámci finančního vypořádání s rozpočtem Moravskoslezského kraje za rok 2017.

Ostatní příspěvky poskytnuté zřizovatelem v roce 2017 byly vyčerpány plně.

V roce 2016 byl škole poskytnut z rozpočtu Moravskoslezského kraje příspěvek na podporu aktivit v oblasti prevence rizikových projevů chování u dětí a mládeže na projekt „Jsme na jednom voru“ (ÚZ 333) s časovou použitelností od 1. 9. 2016 do 30. 8. 2017 ve výši 76 300,00 Kč. V roce 2016 byla vyčerpána částka 54 452,00 Kč, zbývající část ve výši 21 848,00 Kč škola dočerpala v roce 2017, v období od 1. 1. 2017 do 30. 8. 2017.

| Čerpání finančních prostředků v roce 2017: | |
|---|---|
| Ostatní služby (besedy a semináře pro žáky) | 18 848,00 Kč |
| Mzdové náklady | 3 000,00 Kč |
| | |
| Celkem | 21 848,00 Kč |

### Dotace poskytnuta obcí

V roce 2017 byl škole poskytnut z rozpočtu Statutárního města Havířov příspěvek ve výši 47 800,00 Kč. O těchto prostředcích je účtováno v doplňkové činnosti školy.

Na odměny vedoucím sportovních kroužků škola obdržela částku ve výši 19 800,00 Kč a na odměny vedoucím mimosportovních kroužků částku ve výši 10 000,00 Kč. Za vedení sportovních kroužků (sportovní hry, posilovací cvičení, sálová kopaná) byla vyplacena odměna za 198 hodin ve výši 19 800,00 Kč a za vedení mimosportovních kroužků (Víš si rady s češtinou, Angličtina hrou) byla vyplacena odměna za 100 hodin ve výši 10 000,00 Kč.

Z rozpočtu města Havířova byla poskytnuta rovněž dotace ve výši 8 000,00 Kč na úhradu nákladů v souvislosti s pořádáním turnajů v rámci celoroční soutěže „Havířovská liga středních škol“ a dotace ve výši 10 000,00 Kč na částečnou úhradu nákladů spojených s realizací projektu „Techniáda 2017“.

Dotace poskytnuté v roce 2017 z rozpočtu Statutárního města Havířov byly plně vyčerpány.

## 3. Mzdové náklady, průměrný plat

***Mzdové náklady***

V roce 2017 činily mzdové náklady **18 288 047,00 Kč**
z toho:

- v hlavní činnosti 18 235 806,00 Kč
- v doplňkové činnosti 52 241,00 Kč

Zdroje financování

V hlavní činnosti tvoří největší podíl přímé náklady na vzdělávání, které spolu s rozvojovými programy a prostředky ESF činí částku ze státního rozpočtu ve výši 18 172 637,00 Kč (99,65 %). Z rozpočtu zřizovatele byly čerpány finanční prostředky (ÚZ 1) ve výši 30 147,00 Kč (0,17 %) na zohlednění zvýšené administrativní zátěže, 3 000,00 Kč (0,02 %) na podporu aktivit v oblasti prevence rizikových projevů chování u dětí a mládeže „Jsme na jednom voru“

a dále na podporu environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty (EVVO) ve výši 2 000,00 Kč (0,01 %). Z fondu odměn jsme čerpali částku ve výši 28 022,00 Kč (0,15 %).

| Mzdové náklady | Hlavní činnost | Doplňková činnost | Celkem |
|---|---|---|---|
| Přímé náklady ÚZ 33353 | 17 161 440,00 | | 17 161 440,00 |
| ÚZ 33063 | 124 625,00 | | 124 625,00 |
| ÚZ 33049 *) | 284 069,00 | | 284 069,00 |
| ÚZ 33049 - 2. kolo *) | 81 394,00 | | 81 394,00 |
| ÚZ 33052 *) | 360 436,00 | | 360 436,00 |
| ÚZ 33034 *) | 39 400,00 | | 39 400,00 |
| ÚZ 33073 *) | 121 273,00 | | 121 273,00 |
| ÚZ 1*) | 30 147,00 | | 30 147,00 |
| ÚZ 142 *) | 2 000,00 | | 2 000,00 |
| ÚZ 333 | 3 000,00 | | 3 000,00 |
| Vlastní zdroje - fond odměn | 28 022,00 | | 28 022,00 |
| Dotace obce | 0,00 | 29 800,00 | 29 800,00 |
| Vlastní zdroje | 0,00 | 22 441,00 | 22 441,00 |
| **C e l k e m** | **18 235 806,00** | **52 241,00** | **18 288 047,00** |

*) ÚZ 33063 – Účelové prostředky na projekt OPVVV „…a všichni dohromady uděláme moc!“
*) ÚZ 33049 – RP na podporu odborného vzdělávání v období 1.-8. měsíc roku 2017
*) ÚZ 33049 – RP na podporu odborného vzdělávání v období 9.-12. měsíc roku 2017
*) ÚZ 33052 – RP „Zvýšení platů pedagogických pracovníků a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství v roce 2017“
*) ÚZ 33034 – RP „MŠMT na rok 2017 na podporu organizace a ukončení středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období roku 2017“
*) ÚZ 33073 – RP „Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství“
*) ÚZ 1 – Provozní náklady
*) ÚZ 142 – Účelový příspěvek na EVVO pro školní rok 2017/2018 – na projekt „Hurá do Beskyd!“
*) ÚZ 333 – podpora aktivit v oblasti prevence rizikových projevů chování u dětí a mládeže na projekt "Jsme na jednom voru“

Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci ze státního rozpočtu vč. ESF

Celkem 18 172 637,00 Kč

*v* tom prostředky na platy 17 926 512,00 Kč
- ÚZ 33353 17 023 440,00 Kč
- ÚZ 33063 16 500,00 Kč
- ÚZ 33049 284 069,00 Kč
- ÚZ 33049 – 2. kolo 81 394,00 Kč
- ÚZ 33052 360 436,00 Kč
- ÚZ 33034 39 400,00 Kč
- ÚZ 33073 121 273,00 Kč

ostatní platby za provedenou práci 246 125,00 Kč
- ÚZ 33353 138 000,00 Kč
- ÚZ 33063 108 125,00 Kč

***Průměrný plat***

**Průměrné měsíční platy dle kategorií zaměstnanců v letech 2016 – 2017 (bez OPPP)**

| Zaměstnanci podle kategorií | Rok | | Meziroční vývoj | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 | 2017 | v Kč | v % |
| ***Pedagogové:*** | 29 667 | 31 143 | 1 476 | 4,98 |
| **z toho:** | | | | |
| **- učitelé** | 31 363 | 33 679 | 2 316 | 7,38 |
| **- učitelé odborného výcviku** | 26 632 | 26 993 | 361 | 1,36 |
| **- asistent pedagoga** | 17 042 | 14 258 | - 2 784 | - 16,34 |
| | | | | |
| ***Nepedagogové:*** | 16 283 | 16 792 | 509 | 3,13 |
| **z toho:** | | | | |
| **- provozní pracovníci** | 11 231 | 12 300 | 1 069 | 9,52 |
| **- THP vč. ZŘ PE** | 21 516 | 21 177 | - 339 | - 1,58 |
| **- školní jídelna** | 14 312 | 15 781 | 1 469 | 10,26 |
| **Průměrný plat zaměstnance** | **25 287** | **26 507** | **1 220** | **4,82** |

Komentář:
Zdrojem výpočtu je výkaz P 1-04, kde nejsou uvedeny náhrady platu za dočasnou pracovní neschopnost. U asistenta pedagoga je meziroční vývoj mimo jiné ovlivněn vyšší absencí z důvodu dočasné pracovní neschopnosti.

**Přehled průměrných měsíčních platů za rok 2017 bez ostatních plateb za provedenou práci (OPPP)**

| Průměrný měsíční plat | Průměrný měsíční plat celkem | Průměrný měsíční plat ze státního rozpočtu vč. ESF (ÚZ 33353 + ÚZ 33049 + ÚZ 33052 + ÚZ 33073 + ÚZ 33043) | Průměrný měsíční plat ze státního rozpočtu (jen ÚZ 33353) |
|---|---|---|---|
| Celkem zaměstnanci SŠ | 26 507 Kč | 26 429 Kč | 25 684 Kč |
| Pedagogové | 31 143 Kč | 31 112 Kč | 30 609 Kč |
| Nepedagogové | 16 792 Kč | 16 596 Kč | 15 692 Kč |

**Vývoj nenárokové složky platu v letech 2016 – 2017 v Kč**

| Nenárokové složky platu | 2016 | 2017 | Meziroční vývoj |
|---|---|---|---|
| Pedagogové | 985 611 | 1 093 615 | 108 004 |
| Nepedagogové | 353 400 | 380 100 | 26 700 |
| **Celkem** | **1 339 011** | **1 473 715** | **134 704** |

V roce 2017 činila průměrná nenároková složka platu v přepočtu na 1 pedagogického pracovníka 2 380 Kč/měsíc, v přepočtu na 1 nepedagogického zaměstnance 1 734 Kč/měsíc.

**Počet zaměstnanců**

V roce 2017 nám byl stanoven limit počtu zaměstnanců v následujícím členění:

- ÚZ 33353 54,41
- ÚZ 33049 1,29

  Celkem **55,70**

Přepočtený počet zaměstnanců v roce 2017 činil 56,559; z toho ze státního rozpočtu vč. ESF 56,524 zaměstnanců a z doplňkové činnosti 0,035 zaměstnance.

| Kategorie zaměstnanců | státní rozpočet vč. ESF | | vlastní zdroje | doplňková činnost | Celkem |
|---|---|---|---|---|---|
| | SŠ | ŠJ | | | |
| Pedagogičtí | 38,288 | 0 | 0 | 0 | 38,288 |
| Nepedagogičtí | 14,576 | 3,660 | 0,000 | 0,035 | 18,271 |
| **Součet** | **52,864** | **3,660** | **0,000** | **0,035** | **56,559** |
| **Celkem** | **56,524** | | **0,000** | **0,035** | **56,559** |

Porovnání limitu počtu zaměstnanců (závazný ukazatel) roku 2017 s dosaženou skutečností

| ÚZ 33049 | Limit | Skutečnost | Rozdíl |
|---|---|---|---|
| Počet zaměstnanců | 1,29 | 1,29 | 0 |

| ÚZ 33353 | Limit | Skutečnost | Rozdíl |
|---|---|---|---|
| Počet zaměstnanců | 54,41 | 55,234 | **0,824** |

Stanovený limit počtu zaměstnanců byl v roce 2017 překročen o 0,824 zaměstnance, a to z důvodu zástupů za nemoc.

**Zahraniční pracovní cesty**

V roce 2017 se konal jednodenní poznávací zájezd „Polsko – Krakow“, který byl uskutečněn dne 27. 6. 2017. Celkem se zájezdu zúčastnilo 40 žáků a 3 pedagogičtí pracovníci.
Cestovní náhrady spojené s účastí na poznávacím zájezdu v Polsku pro pedagogické pracovníky činily celkem 921,00 Kč.

## 4. Komentář k plnění plánu hospodaření

V roce 2017 škola hospodařila v souladu s plánem hospodaření.

Skutečné náklady činily 35 106 593,36 Kč; plán 34 271 577,00 Kč; plánované náklady byly překročeny o 835 016,36 Kč, tj. 2,44 %.

Účet 502 Spotřeba energie – plán 2 350 000,00 Kč; skutečnost 2 114 893,63 Kč. Odchylka 10 % vznikla v důsledku předpokladu vyšší spotřeby energií, zejména dodávky tepla.

Účet 512 Cestovné – plán 112 500,00 Kč; skutečnost 101 037,00 Kč. Odchylka 10,19 % je úsporou cestovného a cestovních náhrad za rok 2017 ve výši 11 463,00 Kč.

Účet 518 Ostatní služby – plán 1 315 000,00 Kč; skutečnost 1 112 037,00 Kč. Důvodem odchylky ve výši 15,43 % je nižší potřeba finančních prostředků oproti plánu, kde byl zohledněn předpoklad vyšších nákladů zejména na revize, odborné prohlídky, softwarové služby a další.

Účet 525 Jiné sociální pojištění – plán 57 000,00 Kč; skutečnost 74 358,00 Kč. Překročení plánu o 30,45 %. Na účtu 525 se účtuje o nákladech na povinné úrazové pojištění v souladu s vyhláškou č. 125/1993 Sb. Vzhledem k navýšení závazných ukazatelů v průběhu roku 2017 došlo také ke zvýšení nákladů na účtu 525.

Účet 538 Jiné daně a poplatky – plán 0,00 Kč; skutečnost 340,00 Kč, odchylka 100 %. Jedná se o náklady na pořízení výpisu z katastru nemovitostí 240,00 Kč a nákup kolků pro účely vydání potvrzení o bezdlužnosti v částce 100,00 Kč. Vzhledem k nevýznamnosti této položky do plánu nebyla zahrnuta.

Účet 558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku – plán 1 140 715,00 Kč; skutečnost 1 411 063,65 Kč, odchylka 23,70 %. V rámci volných finančních prostředků, získaných úsporou v okruhu jiných nákladů, škola tyto použila na nákup drobného dlouhodobého majetku. V těchto nákladech se projevila akce „Obnova ICT – pořízení repasovaných PC “.

Účet 549 Ostatní náklady z činnosti – plán 97 000,00 Kč; skutečnost 73 605,53 Kč, odchylka 24,12 %. V plánu byly předpokládány vyšší náklady např. na poplatky za lékařské prohlídky žáků, případně na povinnou spoluúčast pojistných plnění.

Účet 591 Daň z příjmu – plán 500,00 Kč, skutečnost 349,66 Kč. Došlo k podkročení nákladů o 30,07 %. Jedná se o srážkovou daň z úroků připsaných na běžné účty školy.

Skutečné výnosy činily 35 366 478,29 Kč; plán 34 569 747,00 Kč; plánované výnosy byly překročeny o 796 731,29 Kč, tj. o 2,30 %.

Účet 648 Čerpání fondů - plánovaný výnos činil 202 000,00 Kč; skutečnost je 28 082,00 Kč, odchylka 86,10 %. Oproti plánované výši byl fond odměn čerpán na výplatu odměn pouze ve výši 28 022,00 Kč a rezervní fond z darů ve výši 60,00 Kč na úhradu nákladů spojených s účastí žáka na soutěži.

Účet 649 Ostatní výnosy z činností – plánovaný výnos činil 46 000,00 Kč; skutečnost je 34 739,59 Kč. Odchylka 24,48 % ve výši 11 260,41 Kč vznikla z důvodu předpokládaných vyšších ostatních výnosů z činnosti školy, např. za šrot, přečerpanou stravu nebo za vystavené duplikáty.

Účet 662 Úroky bankovních účtů – plán 3 000,00 Kč; skutečnost 1 840,48 Kč, odchylka 38,65 %. K výši rozdílu dochází vzhledem k charakteru výnosu, kdy nelze přesně odhadnout jak vývoj úrokových sazeb, tak ani výši samotného úroku ze zůstatků na běžných účtech.

## 5. Péče o spravovaný majetek

Naše střední škola hospodaří se svěřeným majetkem včetně majetku získaného vlastní činností pro hlavní účel, k němuž byla zřízena, a v rámci předmětu její činnosti.

**Informace o nemovitém majetku ve správě organizace**
Dle zřizovací listiny č. ZL/086/2001 byl naší střední škole předán k hospodaření níže uvedený nemovitý majetek:

**a) budovy a stavby: (celkem 2 budovy)**

| *parcela číslo* | *č. p. /č. e.* | *způsob využití* | *katastrální území* |
|---|---|---|---|
| 383 | 613 | občanská vybavenost | Šumbark |
| 384/3 | bez č. p. /č. e. | technická vybavenost | Šumbark |

**b) pozemky:**

| *parcela číslo* | *výměra ($m^2$)* | *druh* | *katastrální území* |
|---|---|---|---|
| 383 | 6055 | zastavěná plocha a nádvoří | Šumbark |
| 384/3 | 31 | zastavěná plocha a nádvoří | Šumbark |
| 384/1 | 13495 | ostatní plocha | Šumbark |

**Informace o investiční činnosti, provedených opravách a údržbě majetku za hodnocený rok**

V rámci investiční činnosti byly v roce 2017 provedeny sádrokartonové podhledy, vč. přípravné a dokončovací práce elektroinstalace a výmalby učebny U 5 a spojovací chodby u tělocvičny. K zajištění provozu školní jídelny byla zakoupena nová myčka nádobí.

**Investiční činnost** **151 054,31 Kč**

v tom:

- Sádrokartonové podhledy, přípravné a dokončovací práce elektroinstalace a výmalba uč. U 5 a spojovací chodby u TV 72 734,31 Kč
- Myčka nádobí průchozí Hydro 78 320,00 Kč

**Opravy a údržba majetku**

| | |
|---|---|
| Opravy majetku organizace činily | 1 708 241,53 Kč |
| z toho: | |
| opravy a údržba nemovitého majetku – DČ | 10 151,90 Kč |
| opravy a údržba nemovitého majetku | 1 487 523,09 Kč |
| projektová dokumentace, inženýrská činnost | 36 300,00 Kč |
| opravy a údržba výpočetní techniky | 33 329,00 Kč |
| opravy a údržba movitého majetku | 129 601,39 Kč |
| opravy a údržba osobních automobilů | 7 638,00 Kč |
| opravy a údržba strojů, přístrojů, ostatní | 354,00 Kč |
| opravy a údržba výtahů | 3 344,15 Kč |

Oprava a údržba nemovitého majetku – v celkové částce 1 487 523,09 Kč je zahrnuto malování prostor v budovách SŠ ve výši 180 604,00 Kč; oprava osvětlení ve výši 160 510,13 Kč; v částce 617 039,50 Kč byla provedena oprava stoupaček, sekce A; dále byla provedena oprava havarijního stavu uliční vpusti ve výši 53 533,81 Kč; oprava sociálního zabezpečení žáků ve svařovně ve výši 329 174,00 Kč; na učebně E1 a v místnosti č. 45 byla

provedena oprava podlahy v částce 64 062,24 Kč; byly vyměněny stávající školní tabule v učebnách U3 a E2 v celkové částce 42 589,58 Kč; došlo k výměně poškozených termohlavic ve výši 4 176,00 Kč. Porevizní opravy byly uskutečněny v částce 30 882,83 Kč. Další drobné opravy činily 4 951,00 Kč.

V částce 33 329,00 Kč byly provedeny opravy a servis kopírek.

Oprava a údržba movitého majetku – jedná se o menší opravy, např. oprava tělocvičného nářadí, oprava kamery, vysavače, motorové pily. V částce 105 570,00 Kč byla opravena vzduchotechnika ve školní jídelně.

**Informace o inventarizaci majetku**

Na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s vyhláškou č. 207/2010 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, byly na naší střední škole provedeny fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků. Jmenování jednotlivých komisí, termíny řádných i náhlých inventur v daném roce a upřesnění uvedených postupů bylo provedeno „Příkazem ředitele SŠ č. 1/2017“ a následně dodatky č. 1 až č. 4 k „Příkazu ředitele SŠ č. 1/2017“. Fyzické inventarizace majetku byly provedeny k 31. 10. 2017 s termínem ukončení 30. 11. 2017. Jednalo se o prvotní fyzickou inventuru dlouhodobého a drobného dlouhodobého hmotného majetku (včetně majetku

vedeného v podrozvahové evidenci). Celkem bylo jmenováno 140 DIK, které prováděly inventury majetku na jednotlivých pracovištích (dílnách, kabinetech, učebnách, kancelářích, apod.). Jednotlivé dílčí inventarizační komise po skončení inventur předaly účetní majetku inventarizační zápis. Inventury proběhly řádně a včas.

Provedenými inventurami nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

K okamžiku sestavení účetní závěrky, tj. k 31. 12. 2017, byly provedeny periodické inventarizace. Jedná se o fyzické a dokladové inventury dlouhodobého majetku (včetně majetku v podrozvahové evidenci), knih v čítárně, učebnic, zásob materiálu a potravin, cenin (poštovní známky, Fokus Pass a Gastro Pass), pokladní hotovosti ve školní jídelně a pokladně střední školy, finančních prostředků na běžných účtech, zúčtovacích vztahů s vyhotovením inventarizačních zápisů. Na základě Novely vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků byl vytvořen „zjednodušený inventurní soupis“, kde byly prokázány zůstatky na účtech v účtových skupinách 40 a 41, s výjimkou účtu 403, 431 a 432, u kterých byla provedena dokladová inventura. Celkem bylo jmenováno 13 DIK.

U dlouhodobého hmotného a drobného dlouhodobého hmotného majetku (i majetku vedeného v podrozvahové evidenci) byly rozdílovou inventurou vyhotoveny dodatečné inventurní soupisy, kde se k době sestavení účetní závěrky, tj. k 31. 12. 2017, opravily stavy o přírůstky a úbytky majetku za dobu od ukončení fyzické prvotní inventury (od 1. 11. 2017 do 31. 12. 2017).

O uvedených inventurách byl vyhotoven inventarizační zápis. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Ke dni 25. 1. 2018 byla zpracována Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2017 včetně Rekapitulace zůstatků inventarizovaných účtů k 31. 12. 2017.

**Informace o pronájmech svěřeného majetku**

Na základě uzavřených smluv škola pronajímá pozemek a nebytové prostory.

Pronájmy sjednané na dobu delší než jeden rok jsou:

1) Smlouva o nájmu pozemku uzavřená se Statutárním městem Havířov na dobu určitou 10 let, a to od 1. 9. 2005 do 31. 8. 2015. Souhlas byl udělen radou Moravskoslezského kraje svým usnesením č. 18/906 ze dne 13. 7. 2005. Po ukončení této smlouvy byla uzavřena smlouva nová č. N 6/2015 ze dne 31. 8. 2015. Nově uzavřená smlouva byla sjednána také na dobu určitou od 1. 9. 2015 do 31. 8. 2025, souhlas byl udělen radou Moravskoslezského kraje svým usnesením č. 73/6001 ze dne 4. 8. 2015. Jedná se o pronájem pozemku na umístění zastávky pro MHD.

2) Smlouva o nájmu nebytových prostor se Sportovním klubem stolního tenisu Baník Havířov: rada Moravskoslezského kraje usnesením č. 12/771 ze dne 1. 6. 2005 udělila souhlas s pronájmem na dobu určitou na dobu 10 let (tj. od 1. 7. 2005 do 30. 6. 2015), usnesením č. 107/6885 ze dne 20. 3. 2012 vyslovila souhlas s prodloužením doby nájmu od 1. 7. 2007 do 30. 6. 2026 a usnesením č. 85/6779 ze dne 8. 12. 2015 vyslovila souhlas s uzavřením dodatku č. 5 nájemní smlouvy, ve které se doba nájmu prodlužuje od 1. 7. 2016 do 30. 6. 2031.
V tomto případě se jedná o pronájem tělocvičny č. 2 a souvisejícího sociálního zařízení.

3) Smlouva s firmou Veolia Energie ČR, a.s. – pronájem nebytových prostor (kotelny) na dobu 15 let, tj. do 25. 3. 2024. Souhlas byl udělen radou Moravskoslezského kraje dne 3. 9. 2008, usnesení č. 191/6872.

V ostatních případech se jedná o roční nájmy, škola pronajímá prostory bufetu, školní jídelny na umístění automatu na nápoje, prostory chodby na umístění kopírovacího stroje (do 22. 5. 2017), kanceláře. Mezi příležitostné krátkodobé nájmy patří pronájem tělocvičny č. 1, učebny, zasedací místnosti.

| | |
|---|---|
| Výnosy z pronájmu v roce 2017 činily | 444 187,00 Kč |
| z toho: | |
| - pronájem pozemku | 440,00 Kč |
| - pronájem nebytových prostor | 345 033,00 Kč |
| - pronájem tělocvičny | 88 650,00 Kč |
| - pronájem movitých věcí | 10 064,00 Kč |

**Pojistné události**

V průběhu roku 2017 škola řešila celkem pět škodních událostí, z toho 2 škody na majetku a 3 školní úrazy. Za 2 školní úrazy byla v roce 2017 pojišťovnou uhrazena částka 5 200,00 Kč, jeden školní úraz bude pojistně dořešen až v roce 2018. Zároveň byl v roce 2017 dořešen školní úraz z roku 2016, kdy v lednu 2017 byla pojišťovnou uhrazena za tuto škodní událost částka 1 100,00 Kč. V případě škod na majetku se jednalo o škodu vzniklou při výkonu praxe našeho žáka ve smluvní firmě, kdy při manipulaci se zbožím toto zboží poškodil. Pojišťovna odškodnila pojistnou událost částkou 870,00 Kč, škola se podílela na pojistné události částkou 1 000,00 Kč, kterou uhradila z provozních prostředků jako sjednanou spoluúčast na vzniklé škodě na majetku. Druhou škodou na majetku bylo násilné vniknutí do objektu školy neznámým pachatelem, kdy tímto vniknutím byly poškozeny dveře do šatny a dveře do tělocvičny. Žádný majetek školy zcizen nebyl. Událost řešila Policie České republiky, obvodní oddělení, Moravská 31, 736 01 Havířov-Šumbark. Usnesením č.j. KRPT-140508-16/TČ-2017-070321 ze dne 23. srpna 2017 byl případ odložen. Pojišťovna odškodnila pojistnou událost ve výši 277,00 Kč, škola se podílela na pojistné události částkou 1 000,00 Kč, kterou uhradila z provozních prostředků jako sjednanou spoluúčast na vzniklé škodě.

V roce 2017 se staly na pracovištích ve škole dva pracovní úrazy zaměstnanců, které byly řádně prošetřeny a pojišťovnou odškodněny. V prvním případě došlo u zaměstnance k poranění dolní končetiny při chůzi ze schodů, ve druhém případě si zaměstnanec opařil dolní končetinu horkou vodou.
Celkové plnění pojišťovny za obě pojistné události činilo 11 259,00 Kč.

## 6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

| Doplňková činnost | Výnosy k 31. 12. 2017 | Náklady k 31. 12. 2017 | Hospodářský výsledek |
|---|---|---|---|
| Svářečské kurzy včetně přezkoušení | 3 900,00 | 0 | 3 900,00 |
| Hostinská činnost | 19 276,00 | 19 031,77 | 244,23 |
| Pronájem majetku | 761 633,00 | 371 007,40 | 390 625,60 |
| Pořádání odborných kurzů | 17 188,00 | 13 327,52 | 3 860,48 |
| Závodní stravování | 0 | 0 | 0 |
| Obchodní činnost | 0 | 0 | 0 |
| Mimoškolní výchova a vzdělávání | 39 800,00 | 39 800,00 | 0 |
| Organizování sportovní činnosti | 8 000,00 | 8 000,00 | 0 |
| DČ celkem | 849 797,00 | 451 166,69 | 398 630,31 |

Svářečské kurzy včetně přezkoušení – v rámci těchto kurzů bylo přezkoušeno 13 účastníků, cena za 1 přezkoušení činí 300,00 Kč.

Hostinská činnost – v rámci této činnosti byla poskytnuta strava cizím strávníkům, bylo uvařeno a odebráno 315 obědů.

Pronájem majetku – tržby z pronájmu bez služeb činí 444 187,00 Kč, služby spojené s nájmem činí 317 446,00 Kč.

Pořádání odborných kurzů – v rámci profesní kvalifikace byl realizován program „Elektromontér fotovoltaických systémů“.

Mimoškolní výchova a vzdělávání – v roce 2017 byl škole poskytnut z rozpočtu Statutárního města Havířov příspěvek ve výši 39 800,00 Kč. Na odměny vedoucím sportovních kroužků škola obdržela částku ve výši 19 800,00 Kč a na odměny vedoucím mimosportovních kroužků částku ve výši 10 000,00 Kč. Za vedení sportovních kroužků (sportovní hry, posilovací cvičení, sálová kopaná) byla vyplacena odměna za 198 hodin ve výši 19 800,00 Kč a za vedení mimosportovních kroužků (Víš si rady s češtinou, Angličtina hrou) byla vyplacena odměna za 100 hodin ve výši 10 000,00 Kč. Na realizaci projektu „Techniáda 2017“ byla škole poskytnuta dotace z rozpočtu Statutárního města Havířov ve výši 10 000,00 Kč.

Organizování sportovních činností – z rozpočtu města Havířov byla poskytnuta rovněž dotace ve výši 8 000,00 Kč na úhradu nákladů v souvislosti s pořádáním turnajů v rámci celoroční soutěže „Havířovská liga středních škol“.

V roce 2017 nebyla realizována v rámci doplňkové činnosti činnost závodního stravování a obchodní činnost.

Z výše uvedeného rozboru vyplývá, že stejně jako v minulých letech, nejvýznamnějším hospodářským výsledkem v doplňkové činnosti je hospodářský výsledek z pronájmu majetku školy.

## 7. Peněžní fondy

Naše škola má následující peněžní fondy, s nimiž hospodaří:

- Fond odměn
- Fond kulturních a sociálních potřeb
- Rezervní fond
- Investiční fond

Počáteční stavy výše uvedených fondů k 1. lednu 2017 činily celkem 1 297 223,43 Kč. Tvorba fondů v průběhu roku zvýšila zdroje fondů o 1 692 785,84 Kč, čerpáním se fondy snížily o 703 255,61 Kč a konečný zůstatek k 31. prosinci 2017 činí 2 286 753,66 Kč.

Fond odměn

| | |
|---|---|
| Stav fondu k 1. 1. 2017 | 416 633,00 Kč |
| Příděl z hospodářského výsledku | 30 000,00 Kč |
| Použití fondu – odměny | 28 022,00 Kč |
| Zůstatek k 31. 12. 2017 | 418 611,00 Kč |

Fond je finančně krytý.

Fond kulturních a sociálních potřeb

| | |
|---|---|
| Stav fondu k 1. 1. 2017 | 105 400,62 Kč |
| Příděl na vrub nákladů (základní příděl) | 361 240,48 Kč |
| Čerpání | 289 119,30 Kč |
| Zůstatek k 31. 12. 2017 | 177 521,80 Kč |

Fond je finančně krytý.

Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření

| | |
|---|---|
| Stav fondu k 1. 1. 2017 | 286 620,71 Kč |
| Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření | 235 386,74 Kč |
| Čerpání – posílení fondu investic | 235 000,00 Kč |
| Zůstatek k 31. 12. 2017 | 287 007,45 Kč |

Rezervní fond je finančně krytý.

Rezervní fond z ostatních titulů

| | |
|---|---|
| Stav fondu k 1. 1. 2017 | 1 439,00 Kč |
| Tvorba | 0,00 Kč |
| Čerpání | 60,00 Kč |
| Zůstatek k 31. 12. 2017 | 1 379,00 Kč |

Rezervní fond je finančně krytý.

Investiční fond

| | |
|---|---|
| Stav fondu k 1. 1. 2017 | 487 130,10 Kč |
| Příděl z odpisů DHM | 831 158,62 Kč |
| Převod z rezervního fondu | 235 000,00 Kč |
| Použití fondu – rekonstrukce a modernizace | 72 734,31 Kč |
| Použití fondu – nákup strojů a zařízení | 78 320,00 Kč |
| Zůstatek k 31. 12. 2017 | 1 402 234,41 Kč |

Investiční fond je finančně krytý.

## 8. Pohledávky

**Pohledávky**

| | |
|---|---|
| 311 Odběratelé | 159 501,80 Kč |
| 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy | 9 842,00 Kč |
| 381 Náklady příštích období | 77 250,50 Kč |
| 377 Ostatní krátkodobé pohledávky | 1 200,00 Kč |
| 388 Dohadné účty aktivní | 184 565,03 Kč |
| **Krátkodobé pohledávky celkem** | **432 359,33 Kč** |

**Přehled pohledávek za odběrateli**

- pohledávky po lhůtě splatnosti 77 449,30 Kč
- pohledávky do lhůty splatnosti 82 052,50 Kč
- **pohledávky celkem 159 501,80 Kč**

Pohledávky po lhůtě splatnosti

Z celkové částky 159 501,80 Kč činí pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 1 rok 63 994,30 Kč. Jedná se o dobytnou pohledávku, a to za fyzickou osobou p. Chalabalou Svatoplukem, IČ 63343801 (v současné době nepodniká, je poživatelem starobního důchodu). Vymáhaná částka ve výši 63 994,30 Kč je za nájem a služby. Tato pohledávka je vymáhána soudní cestou, na pohledávku byl vydán výkon rozhodnutí na exekuci důchodu.
Ostatní dobytné pohledávky po lhůtě splatnosti
- do 30 dnů 13 455,00 Kč

Pohledávky po lhůtě splatnosti do 30 dnů nebyly soudně vymáhány, dlužníci byli upomínáni, přislíbili pohledávky uhradit v době co nejkratší. K dnešnímu dni jsou tyto pohledávky v plné výši uhrazeny.

Pohledávky do lhůty splatnosti
Jedná se o pohledávky související s běžným provozem.

**Krátkodobé poskytnuté zálohy**
Jedná se o běžné provozní zálohy. Částka ve výši 9 842,00 Kč se skládá z pohledávky za předplatné na rok 2018 ve výši 6 800,00 Kč, pohledávky za školení zaměstnanců ve výši 3 042,00 Kč.

**Náklady příštích období**
Částka ve výši 77 250,50 Kč představuje předplatné, prezentace školy, prodloužení licencí AVG, apod. Tyto náklady byly zaplaceny v roce 2017, ale týkají se hospodářského roku 2018 a 2019.

**Ostatní krátkodobé pohledávky**
Jedná se o pohledávku ve výši 1 200,00 Kč za neuhrazené doplatky za neodhlášenou stravu žáků ve školní jídelně.

## 9. Závazky

Celková výše závazků činí 3 938 447,87 Kč. Vyčíslené závazky představují závazky vyplývající z běžného provozu, jako jsou závazky za dodavateli, zaměstnanci, institucemi (zdravotní pojišťovny, finanční úřad, úřad sociálního zabezpečení).
Své závazky naše příspěvková organizace průběžně plní a dodržuje předepsané lhůty splatnosti. K 31. 12. 2017 nemá v evidenci naše příspěvková organizace žádný závazek po lhůtě splatnosti.

**Rozpis závazků**

| | |
|---|---|
| 321 Dodavatelé | 361 048,40 Kč |
| 324 Krátkodobé přijaté zálohy | 2 200,00 Kč |
| 331 Zaměstnanci | 1 783 286,00 Kč |
| 333 Jiné závazky vůči zaměstnancům | 3 615,00 Kč |
| 336 Sociální zabezpečení | 732 386,00 Kč |
| 337 Zdravotní pojištění | 313 892,00 Kč |
| 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění | 322 493,00 Kč |
| 343 Daň z přidané hodnoty | 152 941,47 Kč |
| 349 Závazky k vybraným místním vládním institucím | 44 439,00 Kč |
| 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery | 39 100,00 Kč |
| 384 Výnosy příštích období (r. 2018 – obědy, pronájem) | 78 599,00 Kč |
| 378 Ostatní krátkodobé závazky | 104 448,00 Kč |
| (produktivní práce žáků, vrácené platby z vyúčtování stravy, vyúčtování stravného, čipy) | |
| **Krátkodobé závazky celkem** | 3 938 447,87 Kč |

# D) Výsledky kontrol

*Kontrola Okresní správy sociálního zabezpečení Karviná, nám. Budovatelů 1333/31, Karviná*

Datum kontroly: 19. 9. 2017

Předmět kontroly: Kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti stanovených zákonem č. 187/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 582/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 589/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Kontrolované období od 1. 10. 2014 do 31. 8. 2017.

Výsledek kontroly: Za rok 2014 byly v jednom případě na ELDP zaměstnance chybně uvedeny dny, vyloučené doby, doby odečtu a vyměřovací základ. Chyba neměla vliv na pojistné. ELDP byl v průběhu kontroly opraven, chyba byla odstraněna a e-podáním byl odeslán do evidence ČSSZ. Ve všech ostatních bodech kontroly nedostatky zjištěny nebyly.

*Kontrola České školní inspekce Moravskoslezského inspektorátu*

Datum kontroly: 4. 9. 2017 – 5. 9. 2017 a 11. 9. 2017

Předmět kontroly: Kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících a prováděcích právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb, vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. d) školského zákona, zaměřená na organizaci a průběh ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou v podzimním zkušebním období roku 2017.

- Kontrola dodržování § 80 odst. 5 písm. a) školského zákona, ve znění účinném v kontrolovaném období.
- Kontrola dodržování § 80 odst. 5 písm. b) školského zákona, ve znění účinném v kontrolovaném období.
- Kontrola dodržování § 80 odst. 5 písm. c) školského zákona, ve znění účinném v kontrolovaném období.
- Kontrola dodržování § 80a odst. 4 školského zákona, ve znění účinném v kontrolovaném období.
- Kontrola dodržování § 80a odst. 1 v souvislosti s § 74 odst. 10 školského zákona, ve znění účinném v kontrolovaném období.

Výsledek kontroly: Nebylo zjištěno porušení výše uvedených právních předpisů.

**Vnitřní kontrolní systém**

V souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě doplněné vyhláškou MF o finanční kontrole č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole a je na naší škole zaveden a dodržován vnitřní kontrolní systém.

## E) Vyhodnocení plnění povinného podílu podle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

Zákon č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti upravuje v souladu s právem Evropských společenství zabezpečování státní politiky zaměstnanosti, jejímž cílem je dosažení plné zaměstnanosti a ochrana proti nezaměstnanosti.

Zaměstnavatelé s více než 25 zaměstnanci v pracovním poměru jsou povinni zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši povinného podílu těchto osob na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele. Povinný podíl činí 4 %. Tuto povinnost zaměstnavatelé plní buď zaměstnáváním v pracovním poměru nebo odebíráním výrobků nebo služeb od zaměstnavatelů zaměstnávajících více než 50 % zaměstnanců, kteří jsou osobami se zdravotním postižením, nebo odvodem do státního rozpočtu.

Naše škola plní tento povinný podíl zaměstnáváním. Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců činil 56,56 zaměstnanců, z toho povinný podíl 4,00 % pak 2,26 osob. V roce 2017 jsme zaměstnávali 3,70 osob se zdravotním postižením.

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

| | |
|---|---|
| a) počet podaných žádostí o informace | 66 |
| b) počet podaných odvolání proti rozhodnutí | 15 |
| c) opis podstatných částí každého rozsudku | 0 |
| d) počet poskytnutých výhradních licencí | 0 |
| e) počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich vyřízení | 0 |
| f) další informace vztahující se k uplatňování tohoto zákona | 0 |

Škola podává informace týkající se přijímacího řízení v souladu s vyhláškou č. 353/2016 Sb., o přijímacím řízení ke střednímu vzdělávání, ve znění pozdějších předpisů, v návaznosti na zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů. Tyto informace jsou poskytovány v zákonem stanovených termínech a jsou zveřejněny na webových stránkách školy a na úřední desce školy.

## G) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti

Zprávu o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace a rozbor hospodaření za rok 2017 školská rada projednala dne 8. 3. 2018.
Se zprávou o hospodaření za rok 2017 byli zaměstnanci školy prokazatelně seznámeni na aktivu všech zaměstnanců školy dne 7. 3. 2018. Ředitel školy prezentoval „Zprávu o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace – rozbor hospodaření za rok 2017“ pomocí audiovizuální techniky, na závěr vyzval zaměstnance k diskuzi a otázkám.

## H) Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování, (vlastním/náhradním způsobem), informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, kalkulace výše stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek z FKSP, náklady hrazené strávníkem), způsob zajištění závodního stravování v době prázdnin

Školní stravování bylo v roce 2017 poskytováno v souladu s § 119 školského zákona, podrobnější podmínky jsou stanoveny vyhláškou č. 107/2005 Sb.
Závodní stravování pro zaměstnance školy je poskytováno v souladu s vyhláškou č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování.

Stravování je zabezpečováno školní jídelnou v objektu školy. Běžný provoz jídelny se řídí „Vnitřním řádem školní jídelny“, vydaným ředitelem školy.

Poskytování stravy se řídí výživovými normami, průměrnou spotřebou potravin a rozpětím finančních normativů na nákup potravin – dle přílohy k vyhlášce č. 107/2005 Sb.
O nákladech na provoz školní jídelny je účtováno odděleně formou střediskového hospodaření.

Od 1. ledna 2017 byl stanoven kalkulační vzorec školního a závodního stravování ve formě:

| | |
|---|---|
| Finanční normativ – cena potravin (bez DPH) | 26,09 Kč |
| Osobní náklady | 25,00 Kč |
| Věcné náklady (bez DPH) | 9,00 Kč |
| Základ daně | 60,09 Kč |
| DPH 15 % | 9,01 Kč |
| **Cena celkem za jeden oběd po zaokrouhlení** | **70,00 Kč** |
| | |
| Úhrada žákem | 30,00 Kč |
| Úhrada zaměstnancem | 22,00 Kč |

**Žák** hradí cenu potravin včetně DPH ve výši 15 %. Osobní náklady jsou hrazeny z přímých prostředků. Věcné náklady jsou hrazeny z prostředků na provoz.

**Zaměstnanec** hradí cenu potravin včetně DPH 15 % sníženou o příspěvek FKSP. Osobní náklady jsou hrazeny z přímých prostředků. Věcné náklady jsou hrazeny z prostředků na provoz.

Výše příspěvku FKSP do 31. 8. 2017 činila 7,00 Kč za jeden oběd, od 1. 9. 2017 byl příspěvek FKSP navýšen na 9,00 Kč za jeden oběd.

V souvislosti s nárůstem cen potravin došlo od 1. 9. 2017 ke zvýšení ceny oběda. Finanční limit na nákup potravin se zvýšil o 2,00 Kč, a to z 30,00 Kč na 32,00 Kč.

Od 1. září 2017 byl stanoven kalkulační vzorec školního a závodního stravování ve formě:

| | |
|---|---|
| Finanční normativ – cena potravin (bez DPH) | 27,83 Kč |
| Osobní náklady | 25,00 Kč |
| Věcné náklady (bez DPH) | 9,00 Kč |
| Základ daně | 61,83 Kč |
| DPH 15 % | 9,27 Kč |
| **Cena celkem za jeden oběd po zaokrouhlení** | **72,00 Kč** |
| | |
| Úhrada žákem | 32,00 Kč |
| Úhrada zaměstnancem | 22,00 Kč |

**Zaměstnanci odebrali za rok 2017** **9 093 obědů**
**Žáci odebrali za rok 2017** **24 634 obědů**
**Cizí strávníci odebrali za rok 2017** **315 obědů (v rámci doplňkové činnosti)**
**Celkem** **34 042 obědů**

**Náklady na stravování v roce 2017**

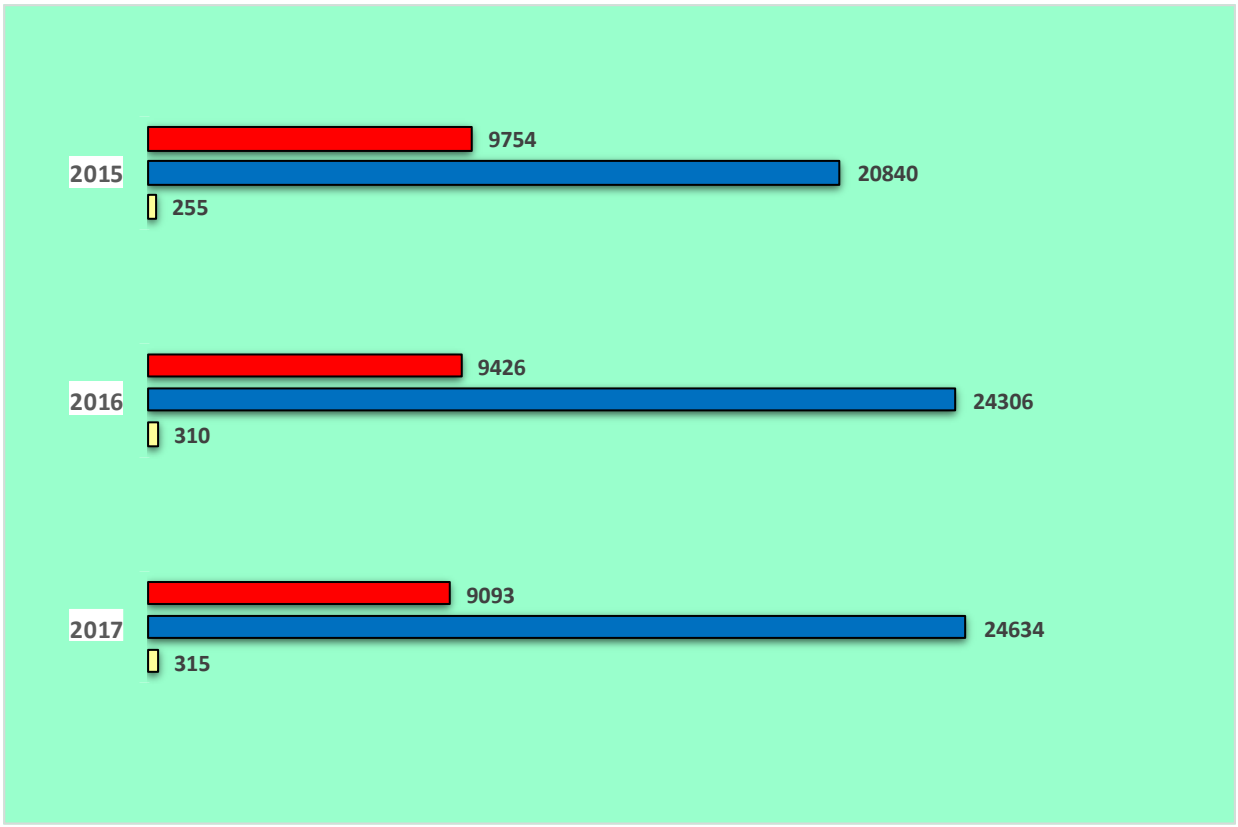
| Název | Hlavní činnost | Doplňková činnost | Celkem |
|---|---|---|---|
| Potraviny | 1 005 314,40 | 8 321,01 | 1 013 635,41 |
| Osobní náklady | 993 932,92 | 7 875,76 | 1 001 808,68 |
| Věcné náklady | 493 186,40 | 2 835,00 | 496 021,40 |
| Celkem | 2 492 433,72 | 19 031,77 | 2 511 465,49 |
| Počet uvařených jídel | 33727 | 315 | 34 042 |
| Cena za 1 oběd | 73,90 | 60,42 | 73,78 |

Příspěvek z fondu kulturních a sociálních potřeb činil do 31. 8. 2017 za 1 odebraný oběd 7,00 Kč; od 1. 9. 2017 za jeden odebraný oběd 9,00 Kč. Pro zaměstnance bylo z FKSP na stravování vyplaceno celkem 75 287,00 Kč.

Po dobu hlavních prázdnin, a to pouze v době, kdy školní jídelna nezabezpečovala závodní stravování, bylo pracovníkům zajištěno stravování formou stravenek zakoupených u externího dodavatele.

**Odebraná strava v letech 2015-2017**

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|---|---|---|
| Zaměstnanci | 9754 | 9426 | 9093 |
| Žáci | 20840 | 24306 | 24634 |
| Cizí strávníci | 255 | 310 | 315 |
| | 30849 | 34042 | 34042 |


2015
9754
20840
255
2016
9426
24306
310
2017
9093
24634
315

## Závěr

Z vyhodnocení a provedení rozborů hospodaření za rok 2017 vyplývá, že přidělené finanční prostředky pokrývají běžné potřeby školy.

Naše příspěvková organizace zpracovala Zprávu o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace dle pokynu zřizovatele a v souladu s prováděcím předpisem k Zásadám vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím, které byly zřízeny krajem nebo byly na kraj převedeny zvláštním zákonem, čímž splnila povinnost vypracovat rozbor hospodaření podle školského zákona.

Z uvedené zprávy vyplývá, že jsme se řídili příslušnými ustanoveními právních předpisů vztahujícími se k rozpočtu, postupům účtování a k nakládání s majetkem.

Havířov 8. březen 2018

**Ing. Vladislav Walach**
ředitel

Ing. Vladislav Walach

Digitally signed by Ing. Vladislav Walach
DN: cn=Ing. Vladislav Walach,ou=625,o=Střední škola, Havířov-Šumbark, Sýkorova 1/613, příspěvková organizace [IČ 13644289],c=CZ
Date: 2018.03.12 07:18:14 +0100

## II. Tabulková část

### I) Tabulková část včetně příloh

| | |
|---|---|
| Tabulka č. 1: | Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti |
| Tabulka č. 2: | Přehled o plnění plánu hospodaření |
| Tabulka č. 3: | EKO007 Tvorba a použití peněžních fondů vč. výstupu v FAMY+ a komentáře |
| Tabulka č. 5: | EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti |
| Tabulka č. 6: | EKO003 Doplňková činnost |
| Formulář SK 405 | Zajištění finančních prostředků na krytí mezd včetně odvodů |

Výkaz zisků a ztrát
Rozvaha
Příloha

Závěrečná inventarizační zpráva

# ŠKOLSKÁ RADA

při střední škole, jejíž činnost vykonává organizace
Střední škola, Havířov-Šumbark, Sýkorova 1/613, příspěvková organizace

**projednala**

podle zákona č. 561/2004 Sb. § 168 odstavce 1, písmene f)

dne 8. března 2018

ZPRÁVU O ČINNOSTI A PLNĚNÍ ÚKOLŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE
ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2017

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace – rozbor hospodaření za rok 2007 byla předložena Školské radě k projednání 8. 3. 2007. Se zprávou byl podrobně seznámen zpravodaj Školské rady, který informoval ostatní členy. Všechny dotazy byly zodpovězeny a připomínky zohledněny.

Josef Bardoň
předseda ŠR