



ZPRÁVA O ČINNOSTI A PLNĚNÍ ÚKOLŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Část II: Hospodaření organizace za rok 2017

„otisk razítka“

Zpracovala: Ing. Karin Kalinowská v. r.

Schválil: Ing. Aleš Zouhar v. r.

Krnov, 7. 3. 2018



OBSAH

| | | |
|----|--|----|
| A. | Základní údaje o organizaci | 3 |
| B. | Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena | 5 |
| C. | Rozbor hospodaření příspěvkové organizace..... | 6 |
| 1. | Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření | 6 |
| 2. | Čerpání účelových dotací..... | 10 |
| 3. | Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat | 12 |
| 4. | Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření..... | 13 |
| 5. | Péče o spravovaný majetek | 14 |
| 6. | Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti..... | 15 |
| 7. | Peněžní fondy | 18 |
| 8. | Pohledávky..... | 19 |
| 9. | Závazky..... | 19 |
| D. | Výsledky kontrol..... | 20 |
| E. | Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů..... | 20 |
| F. | Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů..... | 20 |
| G. | Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti . | 21 |
| H. | Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace..... | 21 |
| I. | Tabulková část včetně finančních výkazů..... | 21 |



A. Základní údaje o organizaci

Střední škola průmyslová, Krnov, příspěvková organizace byla zřízena Moravskoslezským krajem ke dni 1. 1. 2001 na dobu neurčitou na základě zřizovací listiny č. ZL/234/2001. Organizace je právnickou osobou.

Hlavním účelem zřízení organizace je uskutečňování vzdělávání a výchovy žáků podle vzdělávacích programů.

Předmětem činnosti, který odpovídá hlavnímu účelu je poskytování středního vzdělání s výučním listem, poskytování středního vzdělání s maturitní zkouškou a poskytování ubytování žákům.

Základní charakteristika organizace:

| | |
|---|--|
| Název organizace: | Střední škola průmyslová, Krnov, příspěvková organizace |
| Sídlo: | Soukenická 2458/21 C, 794 01 Krnov |
| Právní forma: | příspěvková organizace |
| IČ: | 00846279 |
| DIČ: | CZ00846279 - neplátci DPH |
| Zřizovatel organizace: | Moravskoslezský kraj |
| Statutární zástupce: | Ing. Zouhar Aleš |
| Odloučené pracoviště praktického vyučování: | Soukenická 137/27, 794 01 Krnov |
| Součásti školy: | § 3122 - Střední odborná škola § 3123 - Střední odborné učiliště a učiliště § 3147 - Domov mládeže |
| Celková kapacita školy: | 490 žáků |
| Celková kapacita domova mládeže: | 35 žáků |

Přehled aktivních oborů vzdělání včetně kódu:

Přehled aktivních oborů vzdělávání, které škola vyučuje v souladu se zápisem ve školském rejstříku, je uveden kódem a názvem oboru, schvalovací doložkou MŠMT a délkou studia.

| | |
|------------|---|
| 18-20-M/01 | Informační technologie, ŠVP Programování, čj. SŠP/2010/795, 4 roky |
| 18-20-M/01 | Informační technologie, ŠVP Počítačové systémy a sítě, čj. SŠP/2010/794, 4 roky |
| 18-20-M/01 | Informační technologie, ŠVP Počítačové systémy a sítě, programování, č.j. SSPKR/0130/2015 |
| 23-45-L/01 | Mechanik seřizovač, ŠVP Mechatronik, čj. SŠP/2010/792 a SSPKR/0824/2016, 4 roky |
| 23-56-H/01 | Obráběč kovů, ŠVP Obráběč kovů, čj. SŠP/2010/788 a SSPKR/0129/2015, 3 roky |

Střední škola průmyslová, Krnov, příspěvková organizace



Soukenická 2458/21C, 794 01 Krnov

33-56-H/01 Truhlář, ŠVP Truhlář, čj. SŠP/2010/787, 3 roky

64-41-L/51 Podnikání – denní studium, ŠVP Podnikání, čj. SSPKR/0251/2012, 2 roky

82-51-L/02 Uměleckořemeslné zpracování dřeva, ŠVP Uměleckořemeslné zpracování dřeva, čj. SSSPKR/0253/2012, 4 roky

82-51-L/03 Uměleckořemeslné zpracování textilu, ŠVP Uměleckořemeslné zpracování textilu, čj. SSPKR/0252/2012 a SSPKR/0152/2014, 4 roky

Organizační struktura organizace:

K 31. 12. 2017 bylo v organizaci zaměstnáno celkem 48 zaměstnanců, z toho 36 pedagogických pracovníků a 12 nepedagogických pracovníků.

Organizační schéma je přílohou zprávy o činnosti školy.

K 30. 9. 2017 navštívilo školu celkem 329 žáků.





B. Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Organizace v roce 2017 plnila všechny úkoly v souladu se zřizovací listinou a v souladu se „Zásadami vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím, které byly zřízeny krajem nebo byly na kraj převedeny zvláštním zákonem“ schválenými usnesením rady kraje pro rok 2017.

V hlavní činnosti byly dodrženy závazné ukazatele a nedošlo k překročení stanovených limitů.

Vyhodnocení plnění úkolů školy jsou podrobně uvedeny ve Výroční zprávě o činnosti školy za školní rok 2016 – 2017, která je k dispozici na webových stránkách školy.





C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

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

1.1 Náklady v hlavní činnosti

Celkové náklady organizace v roce 2017 v hlavní činnosti činily Kč 24.680.133,49.

Největší podíl z celkových nákladů zaujímají především mzdové náklady a odvody na zákonné sociální pojištění, včetně zákonných sociálních nákladů a jiného sociálního pojištění (tvorba fondu kulturních a sociálních potřeb, stravování zaměstnanců, zákonné úrazové pojištění, náhrady za dočasnou pracovní neschopnost, pracovní lékařské prohlídky a školení a vzdělávání zaměstnanců) v celkové výši Kč 19.483.934,66.

Z provozních nákladů se pak mezi nejvyšší řadí odpisy dlouhodobého majetku ve výši Kč 2.005.431,77, spotřeba energií ve výši Kč 908.504,40 (teplo, elektrická energie, vodné a stočné), dále náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši Kč 759.388,01 (nákup učebních pomůcek – výpočetní technika, nářadí pro odborný výcvik a provozního majetku - nábytek, který patří do kategorie dlouhodobého drobného hmotného majetku), další položkou v pořadí je spotřeba materiálu ve výši Kč 592.121,19 (pracovní obuv a oděv pro žáky, knihy, učební pomůcky, materiál potřebný pro výuku – nářadí, nástroje, materiál pro cvičné práce, majetek evidovaný na podrozvahové evidenci, čisticí prostředky, hygienické a toaletní potřeby, kancelářské potřeby, tonery, oleje a mazadla a materiál na opravy a udržování majetku, režijní materiál), ostatní služby ve výši Kč 451.084,37 (služby pošt, telefonní poplatky, internet, nájemné, programové vybavení, přepravné, likvidace odpadů, bankovní poplatky, propagace, inzerce, revize a odborné prohlídky, praní prádla, srážková voda a ostatní služby), opravy a udržování ve výši Kč 411.475,95 (opravy a udržování nemovitého a movitého majetku, ostatní opravy a údržba spojená s provozem organizace), dále pak cestovné ve výši Kč 53.091,40, ostatní náklady z činnosti ve výši Kč 35.210,00 (náhrady členům maturitní komise, poplatky za lékařské prohlídky žáků, poskytovaná stipendia), daň z příjmů ve výši Kč 1.474,97 (jedná se o srážkovou daň z úroku na běžném účtu), a změna stavu zásob vlastní výroby ve výši Kč – 21.583,23.

Ve srovnání s rokem 2016 byly celkové náklady v roce 2017 v hlavní činnosti vyšší o cca 402 tis.

Oproti roku 2016 byl v roce 2017 výraznější nárůst zaznamenán u mzdových nákladů o 233 tis. a s nimi zvýšení nákladů na zákonné sociální pojištění o 34 tis. a nákladů na zákonné sociální pojištění o 33 tis.. Další nárůst byl u položky náklady z drobného dlouhodobého majetku o 111 tis., dále nárůst u položky opravy a udržování o 103 tis..

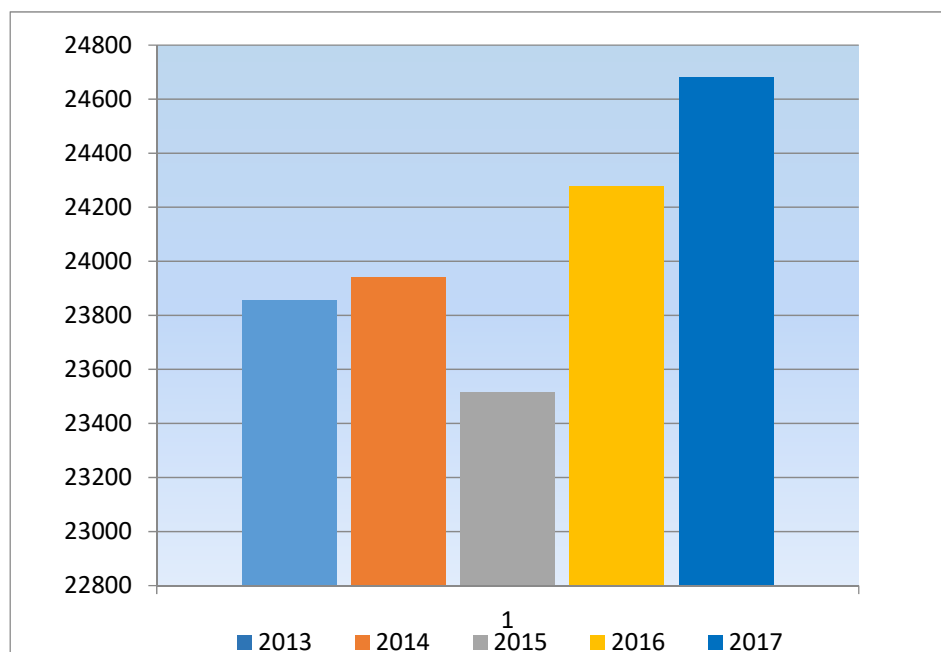
Výrazný nárůst nákladů u mzdových nákladů zapříčiněn změnou novely nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, tj. zvýšení platových tarifů nepedagogický zaměstnanců od 01.07.2017 a od 01.11.2017 zvýšení platových tarifů pro pedagogické i nepedagogické zaměstnance s vazbou na nárůst nákladů na zákonné sociální pojištění. Nárůst nákladů z drobného dlouhodobého majetku zapříčiněn, že organizace v roce 2017 získala finanční prostředky z dotace zřizovatele na obnovu ICT techniky a z provozních prostředků školy realizovala nákup šatních skříněk pro žáky školy.

Pokles nákladů vznikl u položky ostatní služby o 81 tis, u položky spotřeby energií o 29 tis., u položky odpisy dlouhodobého majetku o 9 tis (část odpisů hrazena z doplňkové činnosti) a u položky ostatní náklady z činnosti o 7 tis.

Všechny náklady byly po celý rok pečlivě sledovány, byly používány pro daný účel tak, aby nedocházelo k neehospodárnostem.

Vývoj celkových nákladů v hlavní činnosti v letech 2013 - 2017 v tis. Kč:

| Rok | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Náklady | 23 854,98 | 23 942,40 | 23 515,47 | 24 278,35 | 24 680,13 |



1.2. Výnosy v hlavní činnosti

Rozpis závazných ukazatelů v roce 2017:

| | |
|--|------------------|
| a) ÚZ 1 – provozní náklady | Kč 2.776.000,00 |
| b) ÚZ 205 – účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM | Kč 501.000,00 |
| c) ÚZ 203 – účelově určeno na obnovu ICT | Kč 230.000,00 |
| d) ÚZ 144 – účelově určeno na financování stipendií ve školním roce 2017/2018 | Kč 19.600,00 |
| e) ÚZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání | Kč 18.512.444,00 |
| f) ÚZ 33049 – rozvojový program na podporu odb. vzdělávání (1.-8.měsíc) | Kč 155.468,00 |
| g) ÚZ 33049 – rozvojový program na podporu odb. vzdělávání (9.-12.měsíc) | Kč 63.255,00 |
| h) ÚZ 33052 – rozvojový program „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství,, | Kč 393.616,00 |
| ch) ÚZ 33073 – rozvojový program „Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství“ | Kč 128.132,00 |
| i) ÚZ 33063 – účelové prostředky na projekt OPVV – projekt: „ Šablony pro SŠ I“ | Kč 525.315,60 |

Celkový příspěvek na provoz od zřizovatele pro rok 2017 činil Kč 23.304.830,60.

Výnosy z vlastní činnosti v roce 2017 činily Kč 312.879,00.

Největší část výnosů z vlastní činnosti zaujímá položka výnosy z prodeje služeb ve výši Kč 259.016,00 a ta se skládá z výnosů za ubytování na domově mládeže ve výši Kč 198.669,00, z výnosů ze služeb za výpůjčku nemovitosti (Pedagogicko-psychologická poradna) ve výši Kč 58.649,00, z ostatních výnosů z prodeje služeb za opisy vysvědčení ve výši Kč 1.495,00 a z výnosů za produktivní práci žáků ve výši Kč 203,00.

Dalšími v pořadí byly výnosy z prodeje vlastních výrobků ve výši Kč 31.047,00, dále výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku organizace ve výši Kč 10.325,00, pak následují finanční výnosy, a to úroky bankovního účtu ve výši Kč 7.763,00 a výnosy z prodeje materiálu ve výši Kč 4.728,00.

Oproti roku 2016 poklesly výnosy z vlastní činnosti v roce 2017 cca o 92 tis., tento pokles byl zapříčiněn především díky nulovému čerpání fondů.

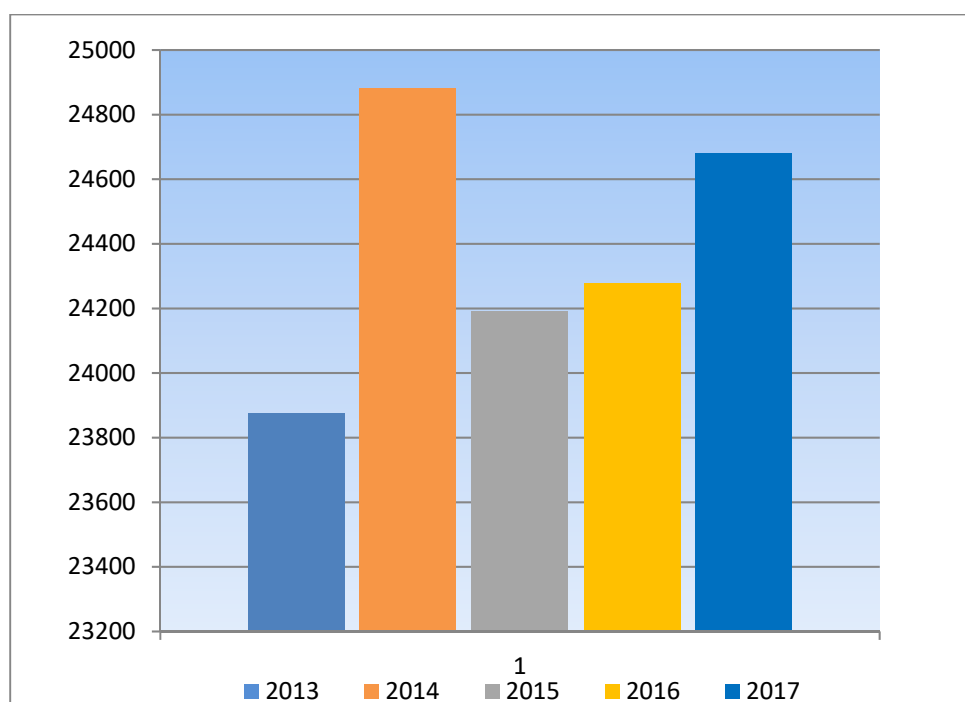
Celkově byly výnosy z vlastní činnosti v roce 2017 srovnatelné s výnosy v roce 2016. Výraznější pokles výnosů byl zaznamenán u výnosů z prodeje vlastních výrobků o 11,86 tis. Tento pokles byl zapříčiněn nižším počtem zakázek produktivní práci žáků.

Nárůst výnosů byl zaznamenán u výnosů z prodeje materiálu ve výši 4,73 tis. Nárůst ovlivněn vyššími cenami výkupu surovin.

V roce 2018 organizace předpokládá výši výnosů z vlastní činnosti obdobnou jako v roce 2017.

Vývoj celkových výnosů v hlavní činnosti v letech 2013 - 2017 v tis. Kč:

| Rok | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Výnosy | 23 875,31 | 24 882,98 | 24 190,89 | 24 278,35 | 24 681,63 |



1.3. Výsledek hospodaření a návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

V roce 2017 bylo hospodaření organizace zakončeno kladným výsledkem hospodaření v celkové výši Kč 24.665,55, výsledek hospodaření byl vytvořen z hlavní činnosti ve výši Kč 1.500,51 a z doplňkové činnosti ve výši Kč 23.165,04.

Rozbor výsledku hospodaření a jeho krytí:

- 1) Hlavní činnost – výsledek hospodaření Kč 1.500,51 se skládá:
 - Kč 1.500,51 – z úroků z bankovního účtu

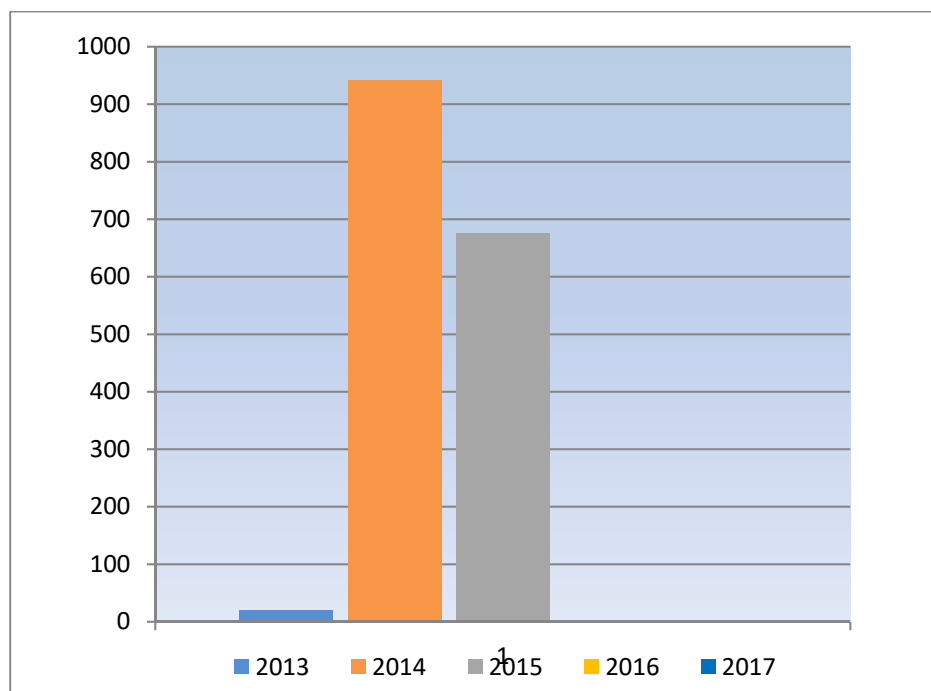
- 2) Doplňková činnost – výsledek hospodaření Kč 23.165,04 se skládá:
 - Kč 1.536,00 – přezkoušení svářečů
 - Kč 363,16 - pořádání kurzů
 - Kč -249,49 – obchodní činnost
 - Kč 17.270,28 – pronájem ostatní
 - Kč 4.029,33 – pronájem cvičebny
 - Kč 215,76 – ubytování

Finančně krytý výsledek hospodaření budeme převádět do rezervního fondu a fondu odměn.

Krytí výsledku hospodaření: Kč 24.665,55 kryto hotovými penězi.

Vývoj výsledku hospodaření v hlavní činnosti v letech 2013 - 2017 v tis. Kč:

| Rok | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------|-------|--------|--------|------|-------|
| Výsledek hospodaření | 20,33 | 940,58 | 675,42 | 0 | 24,67 |





2. Čerpání účelových dotací

ÚZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání (státní rozpočet)

V roce 2017 organizace obdržela finanční prostředky ve výši Kč 18.512.444,00, které byly určeny na financování přímých nákladů na vzdělávání. Jednalo se o prostředky na platy, na ostatní přímé náklady, zákonné odvody, na tvorbu fondu kulturních a sociálních potřeb a na ostatní neinvestiční výdaje (na učební pomůcky).

Finanční prostředky byly určeny k použití do 31. 12. 2017 a byly zcela vyčerpány.

Celková výše finančních prostředků byla čerpána dle stanoveného účelu a nevznikly odchylky skutečného čerpání od stanoveného závazného ukazatele.

ÚZ 33049 – rozvojový program na podporu odborného vzdělávání (státní rozpočet)

V roce 2017 organizace obdržela finanční prostředky na účelový znak 33049 ve dvou vyhlášených kolech rozvojového programu.

1. kolo rozvojového programu bylo vyhlášeno na období 1.-8. měsíce roku 2017 a organizace obdržela finanční prostředky ve výši Kč 155.468,00. Finanční prostředky byly účelově určeny na podporu odborného vzdělávání ve vybraných oborech vzdělání středního odborného školství. Na základě 1. žádosti byly podpořeny tyto obory vzdělání: Truhlář. Přidělená dotace byla určena na mzdové prostředky a příslušené zákonné odvody a tvorbu fondu kulturních a sociálních potřeb s datem použití od 01.01.2017 – 31.08.2017. Finanční prostředky z 1. kola rozvojového programu byly použity na daný účel a byly zcela vyčerpány.

2. kolo rozvojového programu bylo vyhlášeno na období 9.-12. měsíce roku 2017 a organizace obdržela finanční prostředky ve výši Kč 63.255,00. Finanční prostředky byly účelově určeny na podporu odborného vzdělávání ve vybraných oborech vzdělání středního odborného školství. Na základě 2. žádosti byl podpořen obor vzdělání: Truhlář a Obráběč kovů. Přidělená dotace byla určena na mzdové prostředky a příslušené zákonné odvody a tvorbu fondu kulturních a sociálních potřeb s datem použití do 31. 12. 2017. 1. i 2. kolo rozvojového programu bylo nutné do 15.01.2018 vyúčtovat na základě předloženého formuláře. Finanční prostředky z 2. kola rozvojového programu byly použity na daný účel a byly zcela vyčerpány.

Celková výše finančních prostředků účelového znaku 33049 byla čerpána dle stanoveného účelu a nevznikly odchylky skutečného čerpání od stanoveného závazného ukazatele.

ÚZ 33052 – rozvojový program „Zvýšení platů pedagogických a nepedagogických pracovníků regionálního školství“ (státní rozpočet)

V roce 2017 organizace obdržela na rozvojový program finanční prostředky ve výši Kč 393.616,00. Finanční prostředky z tohoto rozvojového programu umožnily zohlednit dopad novely nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, tj. zvýšení platových tarifů od 01.11.2017. Dotace byla určena na platy, zákonné odvody a přiděly do fondu kulturních a sociálních potřeb pro pedagogické i nepedagogické pracovníky.

Finanční prostředky byly určeny k použití do 31.12.2017 a byly zcela vyčerpány.

Celková výše finančních prostředků byla čerpána dle stanoveného účelu a nevznikly odchylky skutečného čerpání od stanoveného závazného ukazatele.

ÚZ 33073 – rozvojový program „Zvýšení platů pedagogických a nepedagogických pracovníků regionálního školství“ (státní rozpočet)

V roce 2017 organizace obdržela na rozvojový program finanční prostředky ve výši Kč 128.132,00. Dotace byla určena pouze na zvýšení platového tarifu od 1. 7. 2017 pro nepedagogické zaměstnance regionálního školství, a na související zákonné odvody a přiděl do fondu kulturních a sociálních potřeb. Částku ve výši Kč 16.121

Soukenická 2458/21C, 794 01 Krnov

musela organizace vrátit, z důvodu čerpání řádné dovolené nepedagogických pracovníků v období července a srpna 2017.

ÚZ 205 - účelové prostředky určeny na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (zřizovatel)

V roce 2017 byly organizaci stanoveny účelové prostředky na krytí odpisů majetku ve výši Kč 501.000,00.

Skutečné odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v organizaci činily Kč 2.010.483,77.

Odpisy ve výši Kč 1.503.396 byly odpisy z investičního transferu a o tuto částku nebyl vytvořen investiční fond. Částka Kč 1.035,77 byla dokryta z provozních nákladů organizace. Částka Kč 5.052,00 byla kryta z doplňkové činnosti.

Závazný ukazatel byl v roce 2017 ve výši Kč 510.000,00 zcela vyčerpán a nevznikly odchylky skutečného čerpání od rozpočtovaného ukazatele.

ÚZ 203 – účelové prostředky určena na obnovu ICT (zřizovatel)

V roce 2017 organizace obdržela účelový příspěvek na obnovu ICT s časovou použitelností od 1. 9. 2017 do 31. 12. 2017 ve výši Kč 230.000,00. Účelový příspěvek byl určen na modernizaci ICT za účelem zlepšení stavu a stáří ICT. Finanční prostředky jsme využili na nákup nových počítačů a monitorů, které využívají naši žáci ve výuce programování CNC strojů.

Závazný ukazatel byl ve výši Kč 230.000,00 zcela vyčerpán a nevznikly odchylky skutečného čerpání od rozpočtovaného ukazatele.

ÚZ 131 – účelový investiční příspěvek do fondu investic na akci: „Rekonstrukce prostor domova mládeže pro Pedagogicko-psychologickou poradnu Bruntál, pracoviště Krnov“

Organizace obdržela v roce 2016 do fondu investic investiční dotaci ve výši Kč 380.000,00. Dotace byla určena pro rekonstrukci prostor Domova mládeže (sociálních zařízení), které jsou nyní již využívány jen Pedagogicko-psychologickou poradnou. Časová použitelnost dotace byla prodloužena do 31. 12. 2017.

V roce 2017 proběhla rekonstrukce prostor domova mládeže pro Pedagogicko-psychologickou poradnu Bruntál, pracoviště Krnov. Celková částka investice činila Kč 651.181,90. Dotace ve výši Kč 380.000,00 byla zcela vyčerpána, částku ve výši Kč 271.181,90 hradila organizace z fondu investic.

ÚZ 144 – účelové prostředky na financování stipendií ve školním roce 2017/2018

Cílem účelového příspěvku bylo podpořit zájem o vzdělávání ve střední škole a motivovat žáky k dosahování kvalitních výsledků v rámci středního vzdělávání. Pro školní rok 2017/2018 lze vyplácet prospěchové stipendium žákům 1. ročníku podporovaného oboru vzdělání, kterým byl Moravskoslezským krajem stanoven obor 23-45-L//01 Mechanik seřizovač.

Organizace na výplatu stipendií obdržela částku ve výši Kč 19.600,00 s časovou použitelností od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2018. Účelový příspěvek bylo možné využít na financování motivační i prospěchové složky stipendií na základě skutečného počtu žáku, které splnili podmínky pro vyplácení. V prosinci bylo 10 žákům vyplaceno celkem Kč 13.500,00 za období září až listopad.

V roce 2018 proběhne ze strany zřizovatele šetření k průběžnému čerpání účelového příspěvku a na základě nových skutečností budou poskytnuty další finanční prostředky k pokrytí nákladů na stipendia do konce školního roku 2017/2018.



ÚZ 33063 – účelové prostředky na projekt OPVV „Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání organizací v odvětví školství“ na projekt – Šablony pro SŠ I

V roce 2017 organizace podala žádost o podporu projektu zjednodušeného vykazování – Šablony pro SŠ a VOŠ I pro méně rozvinutý region v prioritní ose 3 OP s názvem projektu: Šablony pro SŠ I. Projekt byl schválen v celkové výši Kč 875.526,00 a v měsíci listopadu organizace obdržela 1.zálohovou platbu ve výši Kč 525.315,60.

Projekt je zaměřen na osobní profesní rozvoj pedagogů a podporu extrakurikulárních aktivit.

V roce 2017 bylo z dotace celkem čerpáno Kč 108.065,00. Finanční prostředky jsou použitelné k financování projektu do 31. 08. 2019.

3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

Mzdové náklady každoročně představují největší položku z celkových nákladů v organizaci.

Na základě rozpisu přímých výdajů pro rok 2017 bylo organizaci v měsíci dubnu přiděleno na mzdové prostředky celkem Kč 13.450.072,00. Z těchto prostředků organizace vyčlenila částku Kč 210.000,00 na ostatní platby za provedenou práci. Celkové neinvestiční výdaje činily Kč 18.501.389,00.

V září došlo k úpravě rozpočtu a stávající rozpočet byl v konečné fázi navýšen o celkovou částku Kč 11.055,00. Závazný ukazatel prostředků na platy po úpravě rozpočtu činil Kč 13.077.321,00 a závazný ukazatel ostatní platby za provedenou práci činil Kč 381.000,00. Celkové neinvestiční výdaje pro rok 2017 byly stanoveny na konečnou výši Kč 18.512.444,00.

Od 1. 9. 2017 bylo potřeba v organizaci navýšit úvazek asistenta pedagoga o 0,15 úvazku. Celkový počet zaměstnanců asistenta pedagoga činí 1 zaměstnanec s přepočteným úvazkem 0,75 ve třídě, které se vzdělává žák se zdravotním postižením.

Výše uvedené prostředky byly zcela vyčerpány a nevznikly odchylky skutečného čerpání finančních prostředků od rozpisu přímých výdajů pro rok 2017.

V roce 2017 měla organizace na financování platů k dispozici ještě finanční prostředky z rozvojových programů viz. čerpání účelových dotací.

V roce 2017 se v organizaci neuskutečnila žádná zahraniční cesta.

Průměrný plat všech pedagogických pracovníků v roce 2017 činil Kč 28.839,00, u ostatních nepedagogických zaměstnanců Kč 17.371,00.

Přepočtený stav zaměstnanců činil 43,701 osob, z toho 32,701 tvořili pedagogičtí pracovníci a 11,00 nepedagogičtí pracovníci. Limit počtu zaměstnanců byl zřizovatelem stanoven na 44,26 osob.

Ve srovnání s rokem 2016 došlo ke zvýšení průměrného platu u pedagogických pracovníků cca o Kč 1.596,00 a u nepedagogických pracovníků cca o Kč 724,00.

Limit pracovníků oproti roku 2016 byl snížen o 1,986 pracovníka.



4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

V tabulce č. 2 byl porovnáván plán roku 2017 se skutečností 2017.

Komentář k nákladové části:

- Účet 501: pro rok 2017 naplánována spotřeba materiálu ve výši Kč 479 tis., ve skutečnosti utraceno Kč 595,41. V roce 2017 organizace zrealizovala nákupy spotřebního materiálu z ušetřených provozních nákladů během roku.
- Účet 502: pro rok 2017 naplánována spotřeba energií ve výši Kč 1.118,00 tis, ve skutečnosti bylo za energie utraceno Kč 920,92 tis. Celkově energie nižší o Kč 196,50 než bylo očekáváno.
- Účet 504: pro rok 2017 nebyl plánován náklad, ke konci roku 2017 rozhodnuto o odepsání zboží ze skladu, které již bylo neprodejné pro neaktuálnost prodávaných tiskopisů.
- Účet 511: pro rok 2017 naplánováno na opravu a udržování Kč 260 tis., ve skutečnosti utraceno Kč 411,48 tis. V roce 2017 organizace uskutečnila všechny akce, které byly vyplánovány a díky úspoře na energiích mohly být provedeny další opravy. Byly provedeny tyto opravy: malování frézarské a soustružnické dílny, malování cvičebny, malování pokojů na domově mládeže, opravy podlah – výměna podlahové krytiny, oprava elektroinstalace, oprava vodovodního potrubí, oprava střechy na domově mládeže, oprava výměníku, oprava hromosvodů, oprava žaluzií, dále opravy výpočetní techniky, opravy strojů a přístrojů a opravy a údržba výtahů. Opravy byly hrazeny z provozních prostředků školy.
- Účet 518: pro rok 2017 vyplánováno na ostatní služby Kč 544,60 tis. Ve skutečnosti utraceno Kč 453,28. Úspora vznikla nižšími náklady na softwarové služby.
- Účet 549: pro rok 2017 plánováno Kč 43,00 tis na ostatní náklady z činnosti. Ve skutečnosti utraceno Kč 35,21. V roce 2017 nevznikl odvod povinného podílu, čímž vznikla úspora na účtu 549.
- Účet 558: pro rok 2017 naplánovány náklady z drobného majetku ve výši Kč 623,99 tis., ve skutečnosti utraceno Kč 759,39. V roce 2017 organizace zrealizovala nákupy z finančních prostředků z dotace na obnovu ICT techniky.

Komentář k výnosové části:

- Účet 601: pro rok 2017 naplánovány výnosy z prodeje vlastních výrobků ve výši Kč 45,00 tis., ve skutečnosti výnosy nižší, a to Kč 31,05 tis. V roce 2017 se nepodařilo získat tolik zakázek z produktivní práce žáků tak, jak bylo naplánováno.
- Účet 646: pro rok 2017 naplánovány výnosy z prodeje dlouhodobého drobného hmotného majetku ve výši Kč 22,94 tis., v roce 2017 byla cena prodávaného majetku dle znaleckých posudků nižší, než bylo vyplánováno.
- Účet 648: v roce 2017 bylo plánováno použití rezervního fondu k rozvoji další činnosti organizace ve výši Kč 100 tis. na nákup výpočetní techniky do počítačové učebny. Jelikož organizaci byla v září 2017 schválena dotace na obnovu ICT ve výši Kč 230 tis, nebylo nutné fond čerpat.
- Účet 662: v roce 2017 neočekávala organizace výnos z úroku díky nízkým sazbám úročení, i přesto se podařily výnosy z úroků ve výši Kč 7,7 tis.



5. Péče o spravovaný majetek

Informace o nemovitém majetku ve správě organizace

Střední škola průmyslová, Krnov, příspěvková organizace dostala na základě zřizovací listiny do správy k vlastnímu hospodářskému použití movitý i nemovitý majetek. Nemovitým majetkem je budova školy, budova domova mládeže a budova CNC dílny.

Informace o investiční činnosti, provedených opravách a údržbě majetku

Na údržbu a opravy movitého a nemovitého majetku bylo v roce 2017 použito celkem Kč 411.475,95.

Byly provedeny následující opravy: malování frézařské a soustružnické dílny, malování cvičebny, malování pokojů na domově mládeže, opravy podlah – výměna podlahové krytiny, oprava elektroinstalace, oprava vodovodního potrubí, oprava střechy na domově mládeže, oprava výměníku, oprava hromosvodů, oprava žaluzií, dále opravy výpočetní techniky, opravy strojů a přístrojů a opravy a údržba výtahů.

Dále se jednalo o běžné opravy a udržovací práce vyplývající z každodenního provozu, které si organizace provádí svépomocí.

V roce 2017 byla v organizaci realizována investiční akce s názvem „Rekonstrukce prostor domova mládeže pro Pedagogicko-psychologickou poradnu Bruntál, pracoviště Krnov. Předmětem akce bylo oddělit poradnu od ubytovacích služeb zřízením nové příčky se vstupními dveřmi. Dále byly provedeny úpravy sociálního zázemí pro poradnu a současně byla zřízena pro pracovníky poradny kuchyňka.

Stavební úpravy probíhaly v době letních prázdnin a poté byl vydán kolaudační souhlas na užívání stavby.

Celková částka stavebních úprav činila Kč 651.181,90. Investiční akce byla hrazena z fondu investic, přičemž na investiční akci organizace získala dotaci od zřizovatele ve výši Kč 380.000,00.

Informace o pojištění majetku a o případných pojistných událostech

Pojištění majetku kraje svěřeného do správy organizací je od 01.01.2011 řešeno uzavřením centrálních pojistných smluv na pojištění veškerého nemovitého, movitého majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho příspěvkových organizací s Českou spořitelnou a.s.

V roce 2017 nedošlo k žádné pojistné události na majetku.

Inventarizace majetku včetně zápisu inventarizační komise

Inventarizace majetku a závazků byla v organizaci provedena na základě vnitřní směrnice č. 1705, zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, na základě vyhlášky č.270/2010 a příkazu ředitele č. 1708.

Termín provedení fyzické inventarizace byl k 31.10.2017, dokladová inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2017. Den zahájení inventarizačních prací byl stanoven k 08.11.2017, den ukončení inventarizačních prací byl k 17.01.2018. Inventarizace za rok 2017 proběhla dle stanoveného harmonogramu inventarizace a dle vydaného příkazu ředitele, a to vše v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění a vyhláškou č.270/2010.

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2017 je přílohou zprávy o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace.



Informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku

Uzavřené smlouvy o pronájmech svěřeného nemovitého majetku jsou krátkodobého charakteru a jedná se zejména o pronájmy cvičebny, učebny. Uzavřené smlouvy jsou zadávány do aplikace FaMa+ a jsou vždy při změně v aplikaci aktualizovány.

V roce 2017 činily výnosy z pronájmu nemovitosti a nemovitých částí Kč 18.451,00

Ceny za pronájem jsou stanoveny dle ceny, která je v místě pronájmu obvyklá.

6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

Organizace může doplňkovou činnost provozovat v následujících okruzích:

1. Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování.
2. Ubytovací služby.
3. Obchodní činnost včetně zprostředkování.
4. Zámečnictví.
5. Obráběčství.
6. Truhlářství.
7. Výroba a opravy čalounických výrobků.
8. Pronájem majetku.
9. Svářečské kurzy včetně přezkoušení.
10. Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti.
11. Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy.

Celkové náklady v roce 2017 v doplňkové činnosti činily Kč 33.694,96.

Největší podíl z celkových nákladů zauímají mzdové náklady, odvody na zákonné sociální pojištění včetně zákonných sociálních nákladů a jiného sociálního pojištění (příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb, zákonné úrazové pojištění zaměstnanců) ve výši Kč 10.484,77, další položkou je spotřeba energií ve výši Kč 12.417,00, odpisy dlouhodobého majetku ve výši Kč 5.052,00, spotřeba materiálu ve výši Kč 3.293,00, ostatní služby Kč 2.199,00 a prodané zboží ve výši Kč 249,49.

Celkové výnosy v roce 2017 v doplňkové činnosti činily Kč 56.860,00.

Největší část výnosů zauímají výnosy z prodeje služeb ve výši Kč 35.409,00 (ze služeb souvisejících s pronájmem, z ubytování, ze vzdělávacích kurzů a z přezkoušení svářečů), dále pak tržby z pronájmu ve výši Kč 21.451,00 (z pronájmu movitých věcí, z pronájmu nemovitostí a jejich částí).

Rok 2017 zakončila organizace hospodaření v doplňkové činnosti kladným výsledkem hospodaření ve výši Kč 23.165,04. Jeden z okruhu doplňkové činnosti skončil ve výši Kč 249,49 ztrátou z důvodu odepsání zboží ze skladu z důvodu jeho neprodejnosti (neaktuální verze tiskopisů).

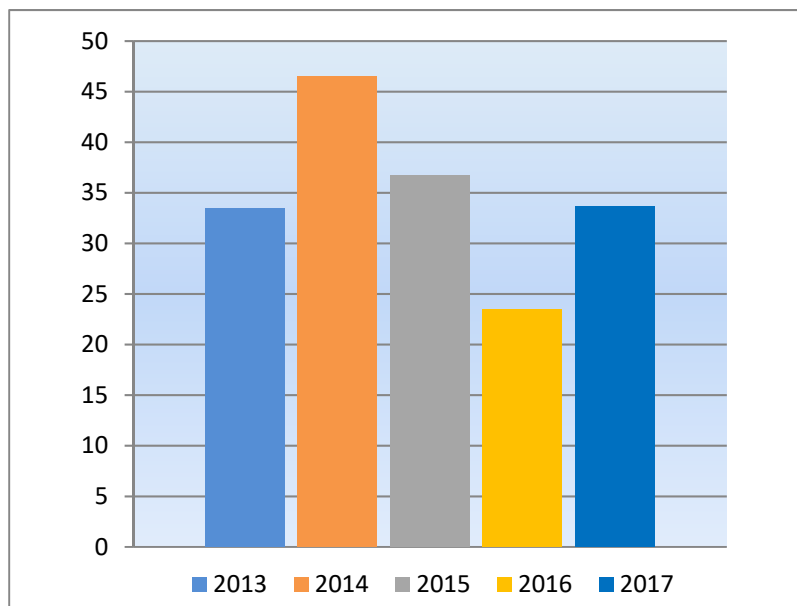
Rozbor jednotlivých okruhů doplňkové činnosti:

| Doplňková činnost | Výnosy v Kč | Náklady v Kč | Výsledek hospod. v Kč |
|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Ubytování | 850,00 | 634,24 | +215,76 |
| Pronájmy ostatní | 42.400,00 | 25.129,72 | +17.270,28 |
| Pronájem cvičebny | 7.980,00 | 3.950,67 | +4.029,33 |
| Svářečské kurzy-přezkoušení | 3.870,00 | 2.334,00 | +1.536,00 |
| Vzdělávací kurzy | 1.760,00 | 1.396,84 | +363,16 |
| Obchodní činnost | 0,00 | 249,49 | -249,49 |
| Celkem | 56.860,00 | 33.694,96 | +23.165,04 |

Ostatní okruhy doplňkové činnosti nebyly v roce 2017 provozovány z důvodu nulové poptávky.

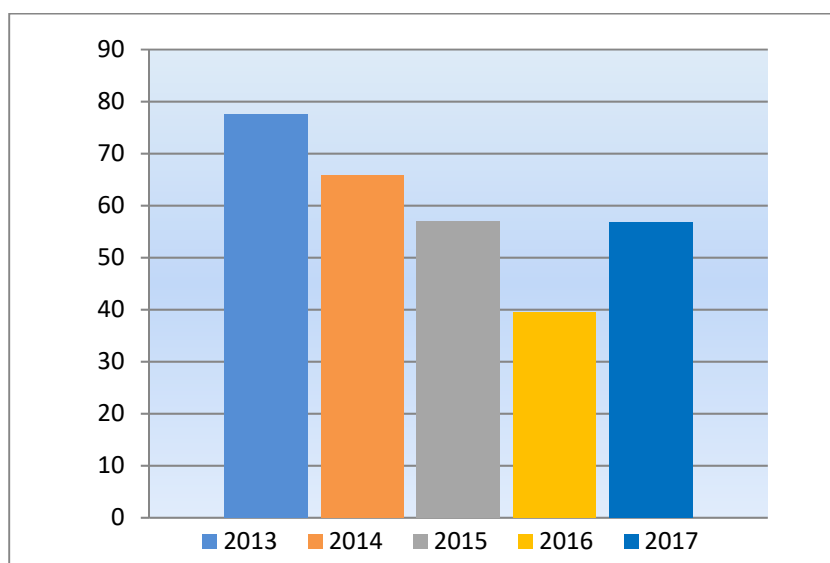
Vývoj celkových nákladů v doplňkové činnosti v letech 2013 - 2017 v tis. Kč:

| Rok | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Náklady | 33,48 | 46,48 | 36,74 | 23,49 | 33,69 |



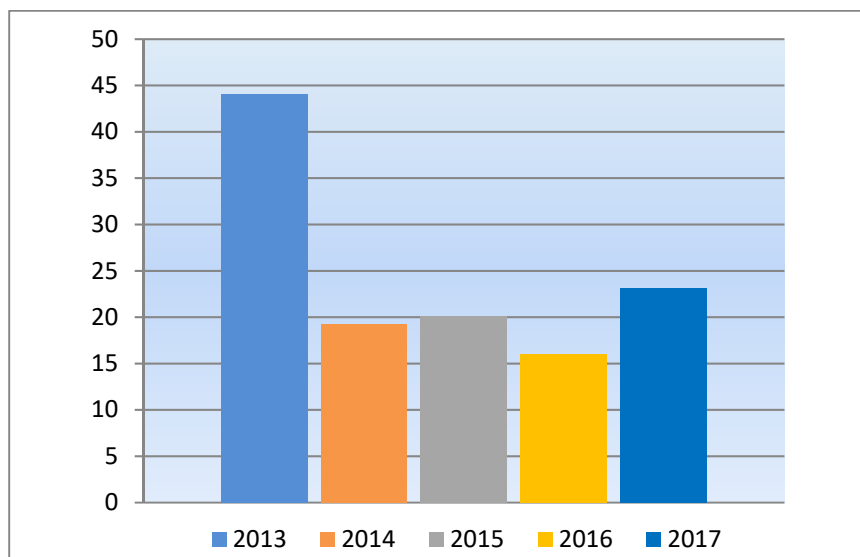
Vývoj celkových výnosů v doplňkové činnosti v letech 2013 - 2017 v tis. Kč:

| Rok | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Výnosy | 77,58 | 65,73 | 56,89 | 39,49 | 56,86 |



Vývoj výsledku hospodaření v doplňkové činnosti v letech 2013 - 2017 v tis. Kč:

| Rok | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Výsledek hospodaření | 44,10 | 19,25 | 20,14 | 16,00 | 23,17 |



Organizace využívá ke svému rozvoji a hospodaření následující fondy.

Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření

Výše fondu k 1. 1. 2017 byla Kč 355.200,32. Během roku organizace fond používá k časovému překlenutí rozdílů mezi náklady a výnosy.

V roce 2017 byl do rezervního fondu převeden zlepšený výsledek hospodaření za rok 2016 ve výši Kč 4.005,68. V roce 2017 nebyl rezervní fond čerpán. Výše rezervního fondu k 31. 12. 2017 činila Kč 359.206,00. Rezervní fond je finančně krytý.

Fond odměn

Výše fondu k 1. 1. 2017 byla Kč 170.394,00.

Fond nebyl v roce 2017 čerpán. V roce 2017 byla do fondu odměn převedena část výsledku hospodaření za rok 2016 ve výši Kč 12.000,00. Výše fondu odměn k 31. 12. 2017 činila Kč 182.394,00. Organizace jej ponechává jako rezervu pro případné překročení prostředků na platy. Fond odměn je finančně krytý.

Fond investic

Výše fondu k 1. 1. 2017 byla Kč 3.972.869,61

V roce 2017 byl fond tvořen z odpisů v celkové výši Kč 506.052,00. Účelové dotace zřizovatele na krytí odpisů pro rok 2017 činila Kč 501.000,00. Částka ve výši Kč 5.052,00 byla kryta z doplňkové činnosti.

Z fondu investic byla v roce 2017 financována investiční akce „Rekonstrukce prostor domova mládeže pro Pedagogicko-psychologickou poradnu Bruntál, pracoviště Krnov“. Realizace investiční akce proběhla v období letních prázdnin a její výše činila Kč 651.181,90.

Výše fondu k 31. 12. 2017 činila Kč 3.827.739,71. Fond investic je finančně krytý.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Výše fondu k 1. 1. 2017 byla Kč 123.085,32

Celoroční příjem do fondu ve výši 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů činil Kč 273.793,78.

Fond organizace v roce 2017 využívala především formou příspěvku na stravování zaměstnanců a to v celkové výši Kč 172.490,00.

Dále z fondu byly kryty další aktivity:

| | |
|--|--------------|
| - na sport bylo celkem použito | Kč 12.472,00 |
| - na dary zaměstnancům bylo celkem použito | Kč 19.000,00 |
| - na kulturu | Kč 2.660,00 |

Výše fondu k 31. 12. 2017 činila Kč 190.257,10. Fond kulturních a sociálních potřeb je finančně krytý.



8. Pohledávky

Z celkového objemu pohledávek nejsou soudně vymáhány žádné pohledávky.

Pohledávka odepsaná v roce 2006 výši Kč 11.668,70 je nadále vedena v podrozvahové evidenci organizace pro případ její úhrady.

- Účet 311: pohledávky za odběratele v celkové výši Kč 7.663,00 – jedná se o pohledávky za odběratele ve lhůtě splatnosti.
- Účet 314: ostatní krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši Kč 0,00.
- Účet 377: ostatní krátkodobé pohledávky ve výši Kč 700,31 – jedná se o úroky na bankovních účtech.
- Účet 381: náklady příštích období ve výši Kč 56.827,95 – jedná se o zaplacené zálohové platby na časopisy ve výši Kč 841,00, prodloužení licencí k softwarům Kč 34.326, nájem tlakových nádob ve výši Kč 283,95, školení v rámci projektu Šablony pro SŠ I ve výši Kč 21.377,00, které nákladově patří do roku 2018.
- Účet 388: dohadné účty aktivní ve výši Kč 121.565,00 – nedočerpané dotace s časovou použitelností v roce 2018.

Žádné pohledávky po lhůtě splatnosti a pohledávky s dobou splatnosti delší než jeden rok organizace nemá.

9. Závazky

Z celkového objemu závazků nemá organizace závazky po lhůtě splatnosti.

- Účet 321: dodavatelé v celkové výši Kč 62.977,98, jedná se o závazky z obchodního styku ve lhůtě splatnosti.
- Účet 349: vratka nedočerpané dotace ve výši Kč 16.121,00 z ÚZ 33073 – rozvojový program „Zvýšení platů pedagogických a nepedagogických pracovníků regionálního školství“ z důvodu čerpání řádné dovolené nepedagogických pracovníků v období července a srpna 2017.
- Účet 374: krátkodobé přijaté zálohy na ÚZ 144 - účelové prostředky na financování stipendií ve školním roce 2017/2018 ve výši Kč 19.600,00 s časovou použitelností od 1. 9. 2017 – 31. 8. 2018.
- Účet 384: výnosy příštích období ve výši Kč 14.581,00 – zaplacené ubytování na domově mládeže žáky dopředu.
- Účet 378: ostatní krátkodobé závazky ve výši Kč 6.557,06 – příspěvky odborové organizaci ve výši Kč 470,00, jiné závazky ve výši Kč 94,00, exekuce ve výši Kč 5.860,00 a srážková daň na bankovních účtech ve výši Kč 133,06.
- Účet 389: dohadné účty pasivní ve výši Kč 0,00.
- Účet 472: dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši Kč 525.315,60 – přijatá záloha na projekt Šablony pro SŠ I.

Závazky související s vyúčtováním mezd za prosinec 2017 činily Kč 2.103.823,00.

Další závazky organizace nemá.



D. Výsledky kontrol

V organizaci v roce 2017 neproběhla v organizaci žádná kontrola.

Systém finanční kontroly

V organizaci uplatňován na základě směrnice vnitřní kontrolní systém organizace č. 1719.

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

V roce 2017 měla organizace dle výše uvedeného zákona průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců 43,71 osob. Z toho povinný podíl 4% činil 1,74 osob.

Organizace plnila povinnost dle § 81 odst. 2 písm. a) a b) zákona zaměstnáváním 2,05 osob.

V roce 2017 nevznikla organizaci povinnost odvodu povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb.

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

V roce 2017 bylo na základě žádostí vystaveno celkem 28 ks vystavených duplikátů vysvědčení.

Z toho:

- * 3 ks výučních listů s ukončením studia do roku 2004.
- * 3 ks výučních listů.
- * 12 ks ročníkového vysvědčení.
- * 10 ks maturitního vysvědčení.

Ceny za vystavené duplikáty jsou následující:

| | |
|---------------------------------|---|
| Duplikát výučního listu | Kč 55,00 (ukončení studia do roku 2004) |
| Duplikát výučního listu | Kč 80,00 |
| Duplikát ročníkového vysvědčení | Kč 45,00 |
| Duplikát maturitního vysvědčení | Kč 55,00 |

Celkové tržby za opisy vysvědčení v roce 2017 činily Kč 1.495,00. Ve srovnání s rokem 2016 byly tržby za opisy vysvědčení o Kč 535,00 vyšší. V roce 2016 bylo vystaveno celkem 19 duplikátů vysvědčení.



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

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace – část II. Hospodaření organizace za rok 2017 byla projednána školskou radou dne 8. 3. 2018.

S výroční zprávou byli seznámeni zaměstnanci školy na poradách úseků dne 14. 3. 2018.

Zpráva byla zveřejněna na internetových stránkách školy a v tištěné podobě je zpřístupněna v kanceláři školy.

H. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace

Jsme organizací, která nemá k dispozici vlastní školní jídelnu, a proto pro zaměstnance organizace zajišťuje stravování náhradním způsobem – formou stravenek Gastrotour.

Od 1. 3. 2017 bylo rozhodnuto o zvýšení ceny za oběd z Kč 70,00 na Kč 80,00 za oběd. Náklady organizace na jeden oběd činí Kč 30,00, příspěvek z fondu kulturních a sociálních potřeb činí 20,00. Zaměstnanec si na jeden oběd přispívá částkou Kč 30,00.

V případě nemoci zaměstnance je cena obědu stanovena na Kč 80,00.

Celkové náklady organizace na stravování zaměstnanců pro rok 2017 činily Kč 280.283,76.

I. Tabulková část včetně finančních výkazů

Přílohy

Organizační a funkční schéma školy
Závěrečná inventarizační zpráva

Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení

| | |
|---------------|--|
| 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: | Tvorba a použití peněžních fondů - formulář EKO007 |
| Tabulka č. 5: | Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti – formulář EKO002 |
| Tabulka č. 6: | Doplňková činnost – formulář EKO003 |

Formulář SK405 Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd

Účetní výkazy

Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha
Výkaz rozboru plnění výsledku hospodaření



ORGANIZAČNÍ A FUNKČNÍ SCHÉMA ŠKOLY

