Střední škola průmyslová, Krnov, příspěvková organizace
Soukenická 2458/21C, 794 01 Krnov

Příspěvková organizace
Moravskoslezského kraje

# ZPRÁVA O ČINNOSTI A PLNĚNÍ ÚKOLŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Část II: Hospodaření organizace za rok 2019

„otisk razítka“

Zpracovala: Ing. Karin Kalinowská v. r.

Schválil: Ing. Aleš Zouhar v. r.

Krnov, 5. 3. 2020

## 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 ... 13
4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření ... 14
5. Péče o spravovaný majetek ... 15
6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti ... 16
7. Peněžní fondy ... 18
8. Pohledávky ... 19
9. Závazky ... 20
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 ... 21
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 ... 22

# 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<br>§ 3123 - Střední odborné učiliště a učiliště<br>§ 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 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. SSPKR/0129/2015, 3 roky |
| 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/0152/2014, 4 roky

## Organizační struktura organizace:

K 31. 12. 2019 bylo v organizaci zaměstnáno celkem 47 zaměstnanců, z toho 36 pedagogických pracovníků a 11 nepedagogických pracovníků.

Organizační schéma je přílohou zprávy o činnosti školy.

K 30. 9. 2019 navštěvovalo školu celkem 306 žáků.

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

Organizace v roce 2019 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 2019.

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 2018 – 2019, 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 2019 v hlavní činnosti činily Kč 33.588.376,73.

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, školení a vzdělávání zaměstnanců) v celkové výši Kč 26.266.485,20

Z provozních nákladů se pak mezi nejvyšší řadí náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši Kč 2.418.883,37 (nákup učebních pomůcek, vybavení odborné učebny CAD/CAM novou výpočetní technikou, vybavení dílny měření pro odborný výcvik, nákup nářadí a ostatní majetek patřící do kategorie dlouhodobého drobného majetku), ostatní služby ve výši Kč 1.450.790,52 (služby pošt, telefonní poplatky, internet, nájemné, programové vybavení, přepravné, likvidace odpadů, bankovní poplatky, propagace, inzerce, revize a odborné prohlídky, praní prádla, srážková voda, pobytové náklady v rámci projektu ERASMUS+ a ostatní služby), odpisy dlouhodobého majetku ve výši Kč 1.088.461,00, další položkou nákladů jsou spotřeba energií ve výši Kč 940.486,76 (teplo, elektrická energie, vodné a stočné), jako další v pořadí se umístila spotřeba materiálu ve výši Kč 932.011,27 (pracovní obuv a oděv pro žáky, knihy, učební pomůcky, materiál potřebný pro výuku – nářadí, nástroje, materiál pro cvičné práce, majetek evidovaný na podrozvahové evidenci, čistící prostředky, hygienické a toaletní potřeby, kancelářské potřeby, tonery, oleje a mazadla a materiál na opravy a udržování majetku, režijní materiál), mezi další patří ostatní náklady z činnosti ve výši Kč 246.041,00 (náhrady členům maturitní komise, poplatky za lékařské prohlídky žáků, poskytovaná stipendia), dále pak cestovné ve výši Kč 135.782,00, pak položka opravy a udržování ve výši Kč 81.095,45 (opravy a udržování nemovitého a movitého majetku, ostatní opravy a údržba spojená s provozem organizace), mezi další patří, daň z příjmů ve výši Kč 16.226,25 (jedná se o srážkovou daň z úroku na běžném účtu), kurzové ztráty ve výši Kč 10.589,33, dále tvorba fondů ve výši Kč 2.481,00 (tvorba investičního fondu z prodeje dlouhodobého majetku) a změna stavu zásob vlastní výroby ve výši Kč -956,42.

Ve srovnání s rokem 2018 byly celkové náklady v roce 2019 v hlavní činnosti vyšší o cca Kč 5. 529,90 tis vyšší. Oproti roku 2018 byl v roce 2019 výraznější nárůst zaznamenán u mzdových nákladů o Kč 2.601,21 tis. a s nimi zvýšení nákladů na zákonné sociální pojištění o Kč 236,46 tis.. Další nárůst výrazný nárůst byl zaznamenán u nákladů z drobného dlouhodobého majetku ve výši Kč 1.822,35, dále nárůst u položky ostatní služby ve výši Kč 589,51 a nárůst u spotřeby materiálu o Kč 218,99 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 od 1. 1. 2019 pro pedagogické i nepedagogické zaměstnance s vazbou na nárůst nákladů na zákonné sociální pojištění. Hlavním důvodem pro nárůst celkových nákladů organizace mělo získání finančních prostředků z projektu Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK“, kde organizace působí jako partner s finančním příspěvkem. Tento projekt byl počátkem roku 2018 schválen a zahájen 2. 7. 2018. Aktivity spojené s projektem se promítly nejvýrazněji do nákladů u spotřeby materiálu, nákladů ostatní služby a nákladů z dlouhodobého drobného majetku.

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

Vývoj celkových nákladů v hlavní činnosti v letech 2015 - 2019 v tis. Kč:

| Rok | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Náklady** | 23 515,47 | 24 278,35 | 24 680,13 | 28.058,47 | 33.588,38 |

## 1.2. Výnosy v hlavní činnosti

Rozpis závazných ukazatelů v roce 2019:

| | |
|---|---|
| a) ÚZ 1 – provozní náklady | Kč 2.885.000,-- |
| b) ÚZ 205 – účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM | Kč 430.000,-- |
| c) ÚZ 144 – účelově určeno na financování stipendií ve školním roce 2018/2019 | Kč 68.500,-- |
| d) UZ 144 – účelově určeno na financování stipendií ve školním roce 2019/2020 | Kč 223.000,-- |
| e) ÚZ 131 – účelově určeno na řešení optimalizace sítě škol a udržení dostupnosti středního vzdělávání | Kč 776.000,-- |
| f) ÚZ 136 – účelový příspěvek na pilotní ověření programu „YES, I DO“ | Kč 76.000,-- |
| g) ÚZ 137 – účelové prostředky na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích | Kč 108.000,-- |
| h) ÚZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání | Kč 22.829.751,-- |
| ch) ÚZ 33049 – rozvojový program Podpora odborného vzdělávání | Kč 246.494,-- |
| i) ÚZ 33076 – rozvojový program Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků SŠ | Kč 368.447,-- |

j) ÚZ 33077 – rozvojový program Podpora financování ZŠ a SŠ při zavádění změny systému financování regionálního školství Kč 476.812,--

k) ÚZ 253 – účelové prostředky na projekt „ Odborné kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK“ Kč 85.000,--

l) ÚZ 33063 – účelové prostředky na projekt „ Odborné kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK“ Kč 1.615.000,--

m) ÚZ 33063 – účelové prostředky na projekt „Šablony pro SŠ a VOŠ II“ Kč 970.053,--

**Celkový příspěvek na provoz od zřizovatele pro rok 2019 činil Kč 31.158.057,00.**

Výnosy z vlastní činnosti v roce 2019 činily Kč 378.688,37.

Největší část výnosů z vlastní činnosti zaujímá položka výnosy z prodeje služeb ve výši Kč 261.139,00, a ta se skládá z výnosů za ubytování na domově mládeže ve výši Kč 197.643,00, z výnosů ze služeb za výpůjčku nemovitosti (Pedagogicko-psychologická poradna) ve výši Kč 60.208, z výnosů za produktivní práci žáků ve výši Kč 1.583,00, a z ostatních výnosů z prodeje služeb za opisy vysvědčení ve výši Kč 1.705,00. Dalšími v pořadí byly výnosy z prodeje vlastních výrobků ve výši Kč 13.730,00, dále pak výnosy z prodeje majetku ve výši Kč 8.181,00 a výnosy z prodeje materiálu ve výši Kč 4.420,00. Finanční výnosy dosáhly v roce 2019 celkové částky výši Kč 91.218,37, kterými jsou úroky bankovního účtu ve výši Kč 85.401,17 a kurzové zisky ve výši Kč 5.817,20.

Oproti roku 2018 vzrostly výnosy z vlastní činnosti v roce 2019 cca o Kč 42 tis., toto zvýšení bylo zapříčiněno především nárůstem úrokových sazeb na bankovních účtech.

Celkově byly výnosy z vlastní činnosti v roce 2019 srovnatelné s výnosy v roce 2018.

Vývoj celkových výnosů v hlavní činnosti v letech 2015 - 2019 v tis. Kč:

| **Rok** | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Výnosy** | **24 190,89** | **24 278,35** | **24 681,63** | **28 068,61** | **33 631,81** |

### 1.3. Výsledek hospodaření a návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

V roce 2019 bylo hospodaření organizace zakončeno kladným výsledkem hospodaření v celkové výši Kč 100.938,63. Výsledek hospodaření byl vytvořen z hlavní činnosti ve výši Kč 43.437,63 a z doplňkové činnosti ve výši Kč 57.501,00.

Rozbor výsledku hospodaření a jeho krytí:

1) Hlavní činnost – výsledek hospodaření Kč 43.437,63 se skládá:
   - Kč 43.437,63 – z úroků z bankovního účtu

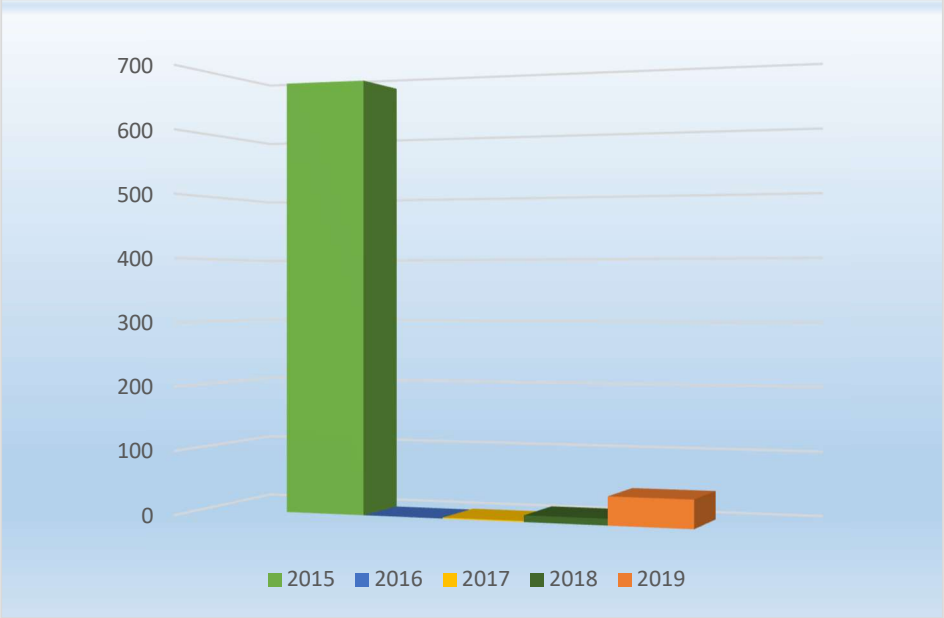
2) Doplňková činnost – výsledek hospodaření Kč 57.501,00 se skládá:
   - Kč 1.496,00 – přezkoušení svářečů
   - Kč 6.332,00 - pořádání kurzů
   - Kč 31.855,00 – pronájem ostatní
   - Kč 18.318,00 – pronájem cvičebny
   - Kč -500,00 – hostinská činnost

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

Krytí výsledku hospodaření: Kč 100.938,63 kryto hotovými penězi.

Vývoj výsledku hospodaření v hlavní činnosti v letech 2015 - 2019 v tis. Kč:

| **Rok** | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Výsledek hospodaření** | 675,43 | 0,00 | 1,5 | 10,14 | 43,44 |



## 2. Čerpání účelových dotací

### ÚZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání (státní rozpočet)

V roce 2019 organizace obdržela finanční prostředky ve výši Kč 22.829.751,00, 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. 2019 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 Podpora odborného vzdělávání (státní rozpočet)

V roce 2019 organizace obdržela finanční prostředky na účelový znak 33049 na rozvojový program Podpora odborného vzdělávání na období 1. – 8. měsíce roku 2019.
Organizace obdržela finanční prostředky ve výši Kč 246.494,00. Finanční prostředky byly účelově určeny na podporu odborného vzdělávání ve vybraných oborech vzdělání středního odborného školství. Na základě žádosti byly podpořeny tyto obory vzdělání: Truhlář, Obráběč kovů a Mechanik seřizovač. Přidělená dotace byla určena na mzdové prostředky a příslušené zákonné odvody a tvorbu fondu kulturních a sociálních potřeb s datem použití od 1. 1. 2019 – 31. 8. 2019. Finanční prostředky z rozvojového programu byly použity na daný účel a byly zcela vyčerpány.
Rozvojový program bylo nutné do 15. 1. 2020 vyúčtovat na základě předloženého formuláře.

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

### ÚZ 33076 – rozvojový program Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků MŠ, ZŠ a SŠ, konzervatoří a ŠD v roce 2019

Na základě rozhodnutí a usnesení rady kraje byly organizaci v roce 2019 přiděleny finanční prostředky na realizaci rozvojového programu „Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků MŠ, ZŠ a SŠ, konzervatoří a ŠD“.
Účelem dotace bylo navýšit nenárokové složky platů pedagogickým pracovníkům. Organizace obdržela finanční prostředky v celkové výši Kč 368.447,00 včetně zákonných odvodů a tvorby fondu kulturních a sociálních potřeb, z toho Kč 270.917,00 bylo určeno závazným ukazatelem na platy pedagogických pracovníků. Z celkové částky dotace byla zpět vrácena zřizovateli částka Kč 266,00 z důvodu snížení odvodu na sociálním pojištění o 0,2% s platností od 1. 7. 2019.
Finanční prostředky byly čerpány na daný účel, a to formou odměn pedagogickým pracovníkům.

### ÚZ 33077 – rozvojový program Podpora financování ZŠ a SŠ při zavádění změny systému financování regionálního školství

V září 2019 byla organizaci zřizovatelem přidělena dotace na finanční pokrytí nákladů spojených s personálním zajištěním přímé pedagogické činnosti učitelům základních a středních škol i konzervatoří vyplývající z navýšení počtu úvazků pedagogických pracovníků nad limit počtu pedagogických pracovníků stanovený krajskými normativy ve výši Kč 476.812 včetně zákonných odvodů a tvorby fondu kulturních a sociálních potřeb. Limit počtu pracovníků byl stanoven na období září – prosinec na 0,8476.
Z celkové částky dotace bylo čerpáno celkem Kč 385.175,66. Vratka dotace činila Kč 91.636,34. Skutečně vykázané úvazky k 30. 9. 2019 byly nižší, než byly uvedeny v žádosti o dotaci v květnu 2019.
Dotace byla čerpáno v souladu s podmínkami rozvojového programu.

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

V roce 2019 byly organizaci stanoveny účelové prostředky na krytí odpisů majetku ve výši Kč 430.000,00.

Skutečné odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v organizaci činily Kč 1.096.831,00.

Odpisy ve výši Kč 653.508,80 byly odpisy z investičního transferu a o tuto částku nebyl vytvořen investiční fond. Částka Kč 4.952,20 byla dokryta z provozních nákladů organizace. Částka Kč 8.370 byla kryta z doplňkové činnosti.

Závazný ukazatel byl v roce 2019 ve výši Kč 430.000,00 zcela vyčerpán a nevznikly odchylky skutečného čerpání od rozpočtovaného ukazatele.

### ÚZ 144 – účelové prostředky na financování stipendií ve školním roce 2018/2019

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 2018/2019 bylo možné vyplácet prospěchové stipendium žákům 1. a 2. 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 68.500,-- s časovou použitelností od 1. 1. 2019 do 31. 8. 2019. Účelový příspěvek bylo možné využit na financování motivační i prospěchové složky stipendií na základě skutečného počtu žáku, kteří splnili podmínky pro vyplácení.
Závazný ukazatel byl v roce 2019 ve výši Kč 68.500,00 zcela vyčerpán a nevznikly odchylky skutečného čerpání od rozpočtovaného ukazatele.

### ÚZ 144 – účelové prostředky na financování stipendií ve školním roce 2019/2020

Cílem účelového příspěvku je podpořit zájem o vzdělávání ve střední škole a motivovat žáky k dosahování kvalitních výsledků v rámci středního vzdělávání. Pro školní rok 2019/2020 bude možné vyplácet prospěchové stipendium žákům 1., 2. a 3. 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 223.000,00 s časovou použitelností od 1. 9. 2019 do 31. 8. 2020. Účelový příspěvek bude možné využit na financování motivační i prospěchové složky stipendií na základě skutečného počtu žáku, kteří splnili podmínky pro vyplácení.

V roce 2020 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 2019/2020.

### ÚZ 131 – účelové prostředky na řešení dopadů optimalizace sítě škol a udržení dostupnosti vzdělávání

V roce 2019 byly organizaci přiděleny finanční prostředky v celkové výši Kč 776.000,00 na udržení dostupnosti vzdělávání na základě žádosti organizace. Zřizovatel po prověření platové inventury a finanční rozvahy rozhodl o mimonormativním dofinancování organizace.
Prostředky byly určeny na platy ve výši Kč 570.588,00, a zákonné odvody včetně tvorby fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši Kč 205.412 s dobou použitelnosti do 31. 12. 2019.

Dotace byla k 31. 12. 2019 vyčerpána v plné výši, tj. Kč 776.000,00.

### ÚZ 136 – účelový příspěvek na pilotní ověření programu „YES, I DO“

Program „YES, I DO“ reaguje na potřebu vybavit pracovní sílu Moravskoslezského kraje jazykovými kompetencemi, které odpovídají potřebám současného globalizovaného světa.
Cílem programu je zvýšit kvalitu výuky anglického jazyka na všech stupních vzdělávacího systému, jak v rámci regionálního školství, tak i mimo něj a zároveň zvýšit kompetence pracovní síly v Moravskoslezském kraji v anglickém jazyce.

Pro školu bylo na realizaci programu přiděleno Kč 76.000,00 s časovou použitelností do 31. 12. 2021.
K 31. 12. 2019 bylo čerpáno Kč 26.850,70.

### ÚZ 137 – účelový příspěvek na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích

Finanční prostředky jsou určené na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích. Příspěvek je určen na úhradu mzdových výdajů rodilého mluvčího. Časová použitelnost finančních prostředků byla stanovena od 1. 9. 2019 do 30. 6. 2020. Pro organizaci bylo vyčleněno Kč 108.000,00.

Organizace zahájila čerpání dotace od září roku 2019.

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

V roce 2019 organizace podala žádost o podporu projektu zjednodušeného vykazování – Šablony pro SŠ a VOŠ II pro méně rozvinutý region v prioritní ose 3 OP s názvem projektu: Šablony pro SŠ II. Projekt byl schválen v celkové výši Kč 970.053 a v měsíci listopadu 2019 organizace obdržela zálohovou platbu ve výši Kč 970.053,00.
Projekt je zaměřen na osobní profesní rozvoj pedagogů a podporu extrakurikulárních aktivit.
V roce 2019 bylo z dotace celkem čerpáno Kč 196.510,00. Finanční prostředky jsou použitelné k financování projektu do 31. 8. 2021.

### ÚZ 33063 – účelové prostředky na výdaje spojené s realizaci klíčových aktivit a dosažení požadovaných výstupů a výsledků projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK“

V roce 2018 se organizace stala partnerem s finančním příspěvkem ve výši Kč 8.434.590,71 (částka 95% z celkových způsobilých výdajů na projekt) v projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK“. Projekt vychází ze schváleného Krajského akčního plánu rozvoje vzdělávání Moravskoslezského kraje, který analyticky hodnotí aktuální stav vzdělávací soustavy a trhu práce v Moravskoslezském kraji se zaměřením na vzdělávání v oblastech definovaných výzvou č. 02_16_034 Implementace krajských akčních plánů I. V průběhu tří let, tj. od 1. 7. 2018 do 30. 6. 2021 se projekt zaměří na podporu a zatraktivnění vzdělávání žáků v technických oborech, zejména strojírenských a elektrotechnických. Cílem projektu je zvýšit uplatnitelnost obyvatel na trhu práce, a to u absolventů středních i základních škol.

V roce 2019 bylo z dotace čerpáno celkem Kč 3.226.665,90.

### ÚZ 253 – účelové prostředky na výdaje spojené s realizaci klíčových aktivit a dosažení požadovaných výstupů a výsledků projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK“

V roce 2018 se organizace stala partnerem s finančním příspěvkem ve výši Kč 443.925,83 (částka odpovídá 5% z celkových způsobilých nákladů na projekt) v projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK“. Projekt vychází ze schváleného Krajského akčního plánu rozvoje vzdělávání Moravskoslezského kraje, který analyticky hodnotí aktuální stav vzdělávací soustavy a trhu práce v Moravskoslezském kraji se zaměřením na vzdělávání v oblastech definovaných výzvou č. 02_16_034 Implementace krajských akčních plánů I. V průběhu tří

let, tj. od 1. 7. 2018 do 30. 6. 2021 se projekt zaměří na podporu a zatraktivnění vzdělávání žáků v technických oborech, zejména strojírenských a elektrotechnických. Cílem projektu je zvýšit uplatnitelnost obyvatel na trhu práce, a to u absolventů středních i základních škol.

V roce 2019 bylo z dotace čerpáno celkem Kč 169.824,49.

## 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 2019 byly organizaci v měsíci dubnu přiděleny na mzdové prostředky celkem Kč 16.263.831,00. Z těchto prostředků organizace vyčlenila částku Kč 133.000,00 na ostatní platby za provedenou práci. Celkové neinvestiční výdaje činily Kč 22.316.583.

V listopadu došlo k úpravě rozpočtu a stávající rozpočet byl v konečné fázi navýšen o celkovou částku Kč 513.168,00. Závazný ukazatel prostředků na platy po úpravě rozpočtu činil Kč 16.411.522,00 a závazný ukazatel ostatní platby za provedenou práci činil Kč 230.000,00. Celkové neinvestiční výdaje pro rok 2019 byly stanoveny na konečnou výši Kč 22.829.751,00.

Financovaná podpůrná opatření uvedená ve výkaze R 44 - 99:
Asistent pedagoga – výše úvazku 0,75 – celkový počet zaměstnanců 1 ve třídě, ve které se vzdělává žák se zdravotním postižením.
Pedagogická intervence ve škole 3 hodiny týdně.

Výše uvedené prostředky byly zcela vyčerpány a nevznikly odchylky skutečného čerpání finančních prostředků od rozpisu přímých výdajů pro rok 2019.

V roce 2019 měla organizace na financování platů k dispozici ještě finanční prostředky z rozvojových programů, které jsou detailněji popsány v kapitole 2. Čerpání účelových dotací.

V roce 2019 se v organizaci uskutečnila zahraniční cesta v rámci projektu ERASMUS + do Rakouska - Vídně. V rámci projektu s názvem „Mechatronik na moderním trhu práce“ vyjelo na odbornou stáž k zahraničním partnerům 8 žáků z oboru Mechanik seřizovač včetně jednoho doprovodného pedagogického pracovníka.
Mobilita trvala 14 dní. Odborná stáž byla zaměřena na znalostí žáků ve špičkových zahraničních firmách s moderními technologiemi. Žáci si zdokonalili jazykovou vybavenost a komunikaci v cizím jazyce. Poznali nový přístup k práci, nové technologie a fungování velkých zahraničních firem.

Průměrný plat všech pedagogických pracovníků v roce 2019 ze všech zdrojů financování, které měla organizace k dispozici, činil Kč 38.445,00, u ostatních nepedagogických zaměstnanců Kč 22.460,00.

Celkový přepočtený stav zaměstnanců činil 42,9694 osob, z toho 32,2027 tvořili pedagogičtí pracovníci a 10,7667 nepedagogičtí pracovníci.

Limit počtu zaměstnanců z ÚZ 33353 byl zřizovatelem stanoven na 40,41 osob. Limit počtu pracovníků z ÚZ 33353 byl dodržen.

Ve srovnání s rokem 2019 došlo ke zvýšení průměrného platu u pedagogických pracovníků cca o Kč 5.534,00 a u nepedagogických pracovníků cca o Kč 2.678,00.

## 4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

V tabulce č. 2 byl porovnáván plán roku 2019 se skutečností 2019.

Komentář k nákladové části:

- Účet 501: pro rok 2019 naplánována spotřeba materiálu ve výši Kč 670,36 tis., ve skutečnosti utraceno Kč 935,59 tis. V roce 2019 organizace zrealizovala nákupy spotřebního materiálu z ušetřených provozních nákladů během roku a dále z projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK“, který byl organizaci schválen v průběhu roku 2018. Přesný harmonogram čerpání pro rok 2019 nebyl v době tvorby finančního plánu znám.
- Účet 504: pro rok 2019 byl plánován náklad. V průběhu roku však nedošlo k nákupu zboží a jeho následnému prodeji.
- Účet 511: pro rok 2019 naplánováno na opravu a udržování Kč 240 tis., ve skutečnosti utraceno Kč 158,90 tis. V roce 2019 organizace uskutečňovala akce, které byly na opravy a udržování vyplánovány. Jelikož díky snížené nabídce služeb (časová vytíženost dodavatelů), nebylo možno všechny opravy a udržování zrealizovat. Byly provedeny pouze opravy, které se pro havarijní stav nedaly odložit. Opravy byly hrazeny z provozních prostředků školy.
- Účet 512: pro rok 2019 vyplánováno na cestovné Kč 102,15 tis. Ve skutečnosti utraceno Kč 135,78 tis. Výši skutečných nákladů ovlivnilo čerpání projektových finančních prostředků na projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání“, náklady pro rok 2019 nebyly organizaci známy při tvorbě finančního plánu.
- Účet 525: pro rok 2019 vyplánováno na jiné sociální pojištění Kč 62,86 tis. Ve skutečnosti utraceno Kč 70,69. Důvodem byl zvýšený odvod na zákonné úrazové pojištění oproti plánu.
- Účet 527: pro rok 2019 plánováno Kč 1.521,27 tis na zákonné sociální náklady. Ve skutečnosti utraceno 992,32 tis, o Kč 529,12 tis. méně. V roce 2019 bylo plánováno posílit závodní stravování, ke kterému ve skutečnosti nedošlo.
- Účet 538: pro rok 2019 nebyl plánován žádný náklad. Z důvodu nutnosti zřídit další okruh doplňkové činnosti, jehož potřeba vyvstala ke konci roku 2019, vznikl organizaci náklad ve výši Kč 0,5 tis.
- Účet 548: pro rok 2019 nebyl plánován náklad. V roce 2019 byl uskutečněn prodej dlouhodobého majetku ve výši Kč 2,48 tis a s ním spojená tvorba investičního fondu.
- Účet 549: pro rok 2019 plánováno Kč 188,93 tis na ostatní náklady z činnosti. Ve skutečnosti utraceno Kč 246,04 tis., z důvodu vyplácení stipendií pro podporové obory určené zřizovatelem – organizaci přiděleny účelové prostředky na výplatu stipendií.
- Účet 563: pro rok 2019 nebyly plánovány náklady. Ve skutečnosti náklady ve výši Kč 10,60 tis – jednalo se o kurzové ztráty související s projektem ERASMUS+.
- Účet 591: pro rok 2019 naplánovány náklady ve výši Kč 3,30 tis. Ve skutečnosti náklady ve výši Kč 16,23 tis. Jedná se o srážkovou daň z úroků na bankovních účtech. Náklady vyšší z důvodu vyšších úrokových sazeb pro rok 2019, které bohužel v době plánu nejsou organizaci známy.

Komentář k výnosové části:

- Účet 601: pro rok 2019 naplánovány výnosy z prodeje vlastních výrobků ve výši Kč 31,00 tis., ve skutečnosti výnosy nižší, a to Kč 13,73 tis. V roce 2019 se nepodařilo získat tolik zakázek z produktivní práce žáků tak, jak bylo naplánováno.
- Účet 603: pro rok 2019 naplánovány výnosy z pronájmů ve výši Kč 19,00 tis. Ve skutečnosti výnosy vyšší, a to Kč 50,29 tis. Organizaci se v roce 2019 podařilo získat zakázky v oblasti pronájmu nebytových prostor – učeben a cvičebny.
- Účet 644: v roce 2019 se organizaci nepodařilo zajistit výnosy z prodeje materiálu, které byly naplánu, z důvodu vyšších výkupních cen odpadního materiálu.
- Účet 662: v roce 2019 neočekávala organizace výnosy z úroků díky nízkým sazbám úročení v předcházejících letech. Jelikož došlo k nárůstu úrokových sazeb, organizaci se tak zvýšili úroky o Kč 68,34 tis. oproti plánu.
- Účet 663: v roce 2019 vznikly organizaci kurzové zisky v souvislosti v projektem ERASMUS+.

## 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 2019 použito celkem Kč 81.095,45.
Byly provedeny následující opravy: opravy vodovodního potrubí, oprava elektroinstalace, oprava výpočetní techniky, opravy ložisek, oprava čerpadla, oprava vrtačky, CNC frézovacího centra, soustruhu apod.
Dále se jednalo o běžné opravy a udržovací práce vyplývající z každodenního provozu, které si organizace provádí svépomocí.
V roce 2019 proběhla v organizaci investiční akce s názvem: SŠP Krnov – stavební úpravy a změna užívání části 2.NP objektu“, která byla rozdělena do dvou etap na stavební část a část vybavení interiéru. Investiční akcí byly provedeny udržovací práce, které spočívaly v modernizaci stávajících prostor a ve vybudování nové IT učebny v prostorech stávající učebny svařování. Vzhledem k charakteru stavby se jednalo o změnu dokončené stavby a o stavbu trvalou. Řešená část stejně jako celá budova školy slouží k výuce osob. Nově vybudovaná IT učebna byla dříve využívána jako učebna pro svařování. Nový účel učebny pro IT je podobného charakteru, ale s menšími nároky na úpravu vnitřního prostředí a ochranu osob. Nová učebna IT je vytápěna stávajícím otopných tělesem, které zůstalo a bylo nově přidáno jedno nové otopné těleso o stejné velikosti. Elektroinstalace byla provedena zcela nově. Nová je i podlahová krytina – antistatické PVC. Učebna byla odhlučněna od sousedící kovoobráběcí dílny novou předsazenou stěnou, postavenou ze strany dílny – předsazená SDK konstrukce. Nová učebna byla vybavena novým nábytkem.
Realizací akce došlo k modernizaci stávajících prostor a vybudování nové IT učebny. Investiční akce byla započata v červnu a ukončena v listopadu 2019. Hodnota investiční akce činila celkem Kč 2.958.759,54 včetně projektových prací a byla hrazena z vlastních finančních prostředků, které měla organizace odloženy ve fondu investic.

### Informace o pojištění majetku a o případných pojistných událostech

Pojištění majetku kraje svěřeného do správy organizaci je od 1. 1. 2011 řešeno uzavřením centrálních pojistných smluv na pojištění veškerého nemovitého, movitého majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho příspěvkových organizaci s Českou spořitelnou a.s.

V roce 2019 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. 1909.

Termín provedení fyzické inventarizace byl k 31. 10. 2019, dokladová inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2019. Den zahájení inventarizačních prací byl stanoven k 7. 11. 2019, den ukončení inventarizačních prací byl k 27. 1. 2020. Inventarizace za rok 2019 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 2019 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, popř. nebytových prostor. Uzavřené smlouvy jsou zadávány do aplikace FaMa+ a jsou vždy při změně v aplikaci aktualizovány.

V roce 2019 činily výnosy z pronájmu nemovitosti a nemovitých částí Kč 50.288,00

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 2019 v doplňkové činnosti činily Kč 53.199,00.
Největší podíl z celkových nákladů zaujímá položka mzdové náklady ve výši Kč 20.700,00, dále spotřeba energií ve výši Kč 16.321,00, mezi další se řadí odpisy dlouhodobého majetku ve výši Kč 8.370,00, pak spotřeba materiálu ve výši Kč 3.576,00, 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 3.008,00, ostatní služby Kč 1.577,20 a jiné daně a poplatky ve výši Kč 500,00.

Celkové výnosy v roce 2019 v doplňkové činnosti činily Kč 110.700,00.
Největší část výnosů zaujímají výnosy z prodeje služeb ve výši Kč 60.412,00 (výnosy ze služeb souvisejících s pronájmem, ze vzdělávacích kurzů a z přezkoušení svářečů), dále pak výnosy z pronájmu ve výši Kč 50.288,00 (z pronájmu movitých věcí, z pronájmu nemovitostí a jejich částí.
Rok 2019 zakončila organizace hospodaření v doplňkové činnosti kladným výsledkem hospodaření ve výši Kč 57.501,00.

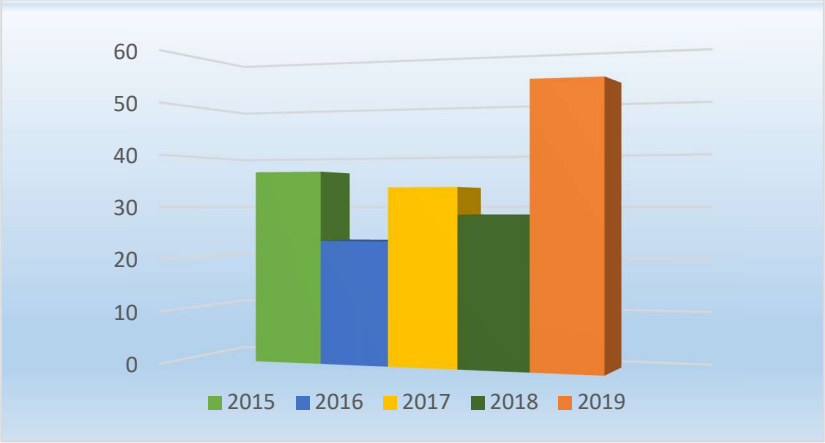
Rozbor jednotlivých okruhů doplňkové činnosti:

| **Doplňková činnost** | **Výnosy v Kč** | **Náklady v Kč** | **Výsledek hospod. v Kč** |
|---|---|---|---|
| Pronájmy ostatní | 45.120,00 | 13.265,00 | +31.855,00 |
| Pronájem cvičebny | 29.820,00 | 11.502,00 | +18.318,00 |
| Svářečské kurzy-přezkoušení | 4.080,00 | 2.584,00 | +1.496,00 |
| Vzdělávací kurzy | 31.680,00 | 25.348,00 | +6.332,00 |
| Hostinská činnost | 0,00 | 500,00 | -500,00 |
| **Celkem** | **110.700,00** | **53.199,00** | **+57.501,00** |

Ostatní okruhy doplňkové činnosti nebyly v roce 2019 provozovány z důvodu nulové poptávky.

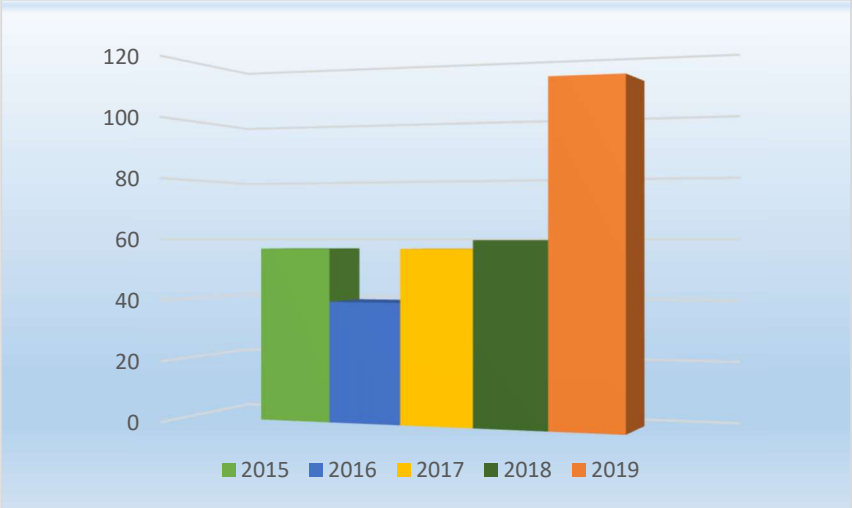
Vývoj celkových nákladů v doplňkové činnosti v letech 2015–2019 v tis. Kč:

| Rok | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Náklady** | 36,74 | 23,49 | 33,69 | 28,55 | 53,20 |




Vývoj celkových výnosů v doplňkové činnosti v letech 2015 - 2019 v tis. Kč:

| Rok | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Výnosy** | 56,89 | 39,49 | 56,86 | 59,72 | 110,70 |



Vývoj výsledku hospodaření v doplňkové činnosti v letech 2015 - 2019 v tis. Kč:

| Rok | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Výsledek hospodaření** | 16,00 | 23,17 | 31,22 | 31,22 | 57,50 |

## 7. Peněžní fondy

Organizace využívá ke svému rozvoji a hospodaření následující fondy.

### Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření

Výše fondu k 1. 1. 2019 byla Kč 364.871,55,00. Během roku organizace fond používá k časovému překlenutí rozdílu mezi náklady a výnosy.

V roce 2019 byl do rezervního fondu převeden zlepšený výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši Kč 11.353,57. V roce 2019 nebyl rezervní fond čerpán. Výše rezervního fondu k 31. 12. 2019 činila Kč 376.225,12. Rezervní fond je finančně krytý.

### Fond odměn

Výše fondu k 1. 1. 2019 byla Kč 201.394,00.

Fond nebyl v roce 2019 čerpán. V roce 2019 byla do fondu odměn převedena část výsledku hospodaření za rok 2018 ve výši Kč 30.000,00. Výše fondu odměn k 31. 12. 2019 činila Kč 231.394,00. Organizace jej ponechává jako rezervu pro případné překročení prostředků na platy. Fond odměn je finančně krytý.

### Fond investic

Výše fondu k 1. 1. 2019 byla Kč 5.761.947,71

V roce 2019 byl fond tvořen z odpisů v celkové výši Kč 442.434,70. Účelové dotace zřizovatele na krytí odpisů pro rok 2019 činila Kč 430.000,00. Částka ve výši Kč 7.482,50 byla kryta z doplňkové činnosti a částka ve výši Kč 4.952,20 byla kryta z provozních prostředků organizace.

Z fondu investic bylo v roce 2019 financováno:

- nákup horizontální stolové frézky ve výši Kč 1.320.625,46.
- nákup softwaru SolidWorks a SolidCAM ve výši Kč 77.621,50.
- investiční akce s názvem: SŠP Krnov – stavební úpravy a změna užívání části 2.NP objektu v celkové výši Kč 2.904.763,54

V roce 2019 neobdržela organizace žádnou investiční dotace od svého zřizovatele. Příjmem do fondu investic byl v roce 2019 příjem z prodeje svěřeného dlouhodobého majetku ve výši Kč 2.481,00

Výše fondu k 31. 12. 2019 činila Kč 1.903.852,91. Fond investic je finančně krytý.

### Fond kulturních a sociálních potřeb

Výše fondu k 1. 1. 2019 byla Kč 288.457,40.

Celoroční příjem do fondu ve výši 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů činil Kč 356.326,82.

Fond organizace v roce 2019 využívala především formou příspěvku na stravování zaměstnanců a to v celkové výši Kč 221.200,00.

Dále z fondu byly kryty další aktivity:

| | |
|---|---|
| - na sport bylo celkem použito | Kč 3.860,00 |
| - na dary zaměstnancům bylo celkem použito | Kč 26.000,00 |
| - na kulturu | Kč 2.720,00 |
| - na vitamíny | Kč 24.610,00 |

Výše fondu k 31. 12. 2019 činila Kč 366.394,22. 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 26.077,00 – 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 7.284,56 – jedná se o úroky na bankovních účtech. |
| Účet 381: | náklady příštích období ve výši Kč 53.663,46 – jedná se o zaplacené zálohové platby na časopisy ve výši Kč 521,00, prodloužení licencí k softwarům Kč 37.008,46, nájem tlakových nádob ve výši Kč 284,00, školení v rámci projektu Šablony pro SŠ II ve výši Kč 15.850,00, které nákladově patří do roku 2020. |

Účet 388: dohadné účty aktivní ve výši Kč 5.788.278,71 – nedočerpané dotace s časovou použitelností v roce 2020 až 2021.

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 112.644,87, jedná se o závazky z obchodního styku ve lhůtě splatnosti.

Účet 374: krátkodobé přijaté zálohy v celkové výši Kč 498.902,34 – jedná se o krátkodobé přijaté zálohy na ÚZ 144 - účelové prostředky na financování stipendií ve školním roce 2019/2020 ve výši Kč 223.000,00 s časovou použitelností od 1. 9. 2019 – 31. 8. 2020, dále krátkodobé přijaté zálohy na ÚZ 136 – účelové prostředky na financování projektu YES, I DO ve výši Kč 76.000,00 s časovou použitelnosti do 31. 8. 2021 a krátkodobé přijaté na ÚZ 137 - účelové prostředky na financování výuky anglického jazyka – rodilý mluvčí ve výši Kč 108.000,00 s časovou použitelnosti do 30. 6. 2020, dále vratka dotace ÚZ 33076 – Částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků ve výši Kč 266,00 a vratka dotace ÚZ 33077 – Podpora financování ZŠ a SŠ při zavádění změny systému financování regionálního školství ve výši Kč 91.636,34.

Účet 384: výnosy příštích období ve výši Kč 11.529,00 – zaplacené ubytování na domově mládeže žáky dopředu.

Účet 378: ostatní krátkodobé závazky ve výši Kč 1.984,07 – příspěvky odborové organizaci ve výši Kč 600,00 a srážková daň na bankovních účtech ve výši Kč 1.384,07.

Účet 389: dohadné účty pasivní ve výši Kč 156.099 – jedná se o vytvořené dohadné položky na energie ve výši Kč 82.099,00 a dohadné položky na stipendia pro žáky ve výši Kč 74.000,00.

Účet 472: dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši Kč 7.593.709,61 – přijatá záloha na projekt Šablony pro SŠ II ve výši Kč 970.053,00, přijatá záloha na projekt ERASMUS+ ve výši Kč 654.825,86 a přijatá záloha na projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK“ ve výši Kč 5.968.830,75.

Závazky související s vyúčtováním mezd za prosinec 2019 činily Kč 2.542.356,00.
Další závazky organizace nemá.

## D. Výsledky kontrol

V organizaci v roce 2019 neproběhla v organizaci žádná kontrola.

<u>Systém finanční kontroly</u>
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 2019 měla organizace dle výše uvedeného zákona průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců 42,91 osob. Z toho povinný podíl 4% činil 1,71 osob.

Organizace plnila povinnost dle § 81 odst. 2 písm. a) a b) zákona zaměstnáváním 1,78 osob.

V roce 2019 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 2019 bylo na základě žádostí vystaveno celkem 27 ks vystavených duplikátů vysvědčení.
Z toho:

* 5 ks výučních listů s ukončením studia do roku 2004.
* 1 ks výučních listů.
* 4 ks ročníkového vysvědčení.
* 6 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 2019 činily Kč 1.705,00. Ve srovnání s rokem 2018 byly tržby za opisy vysvědčení o Kč 840,00 vyšší. V roce 2018 bylo vystaveno celkem 16 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 2019 byla projednána školskou radou dne 5. 3. 2020.

S výroční zprávou byli seznámeni zaměstnanci školy na poradách úseků dne 15. 3. 2019.

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.

Cena oběda pro rok 2019 stanovena na Kč 90,00.
Náklady organizace na jeden oběd činí Kč 35,00, příspěvek z fondu kulturních a sociálních potřeb činí 25,00.
Zaměstnanec si na jeden oběd přispívá částkou Kč 30,00.

V případě nemoci zaměstnance je cena obědu stanovena na Kč 90,00.

Celkové náklady organizace na stravování zaměstnanců pro rok 2019 činily Kč 309.680,00.

# I. Tabulková část včetně finančních výkazů

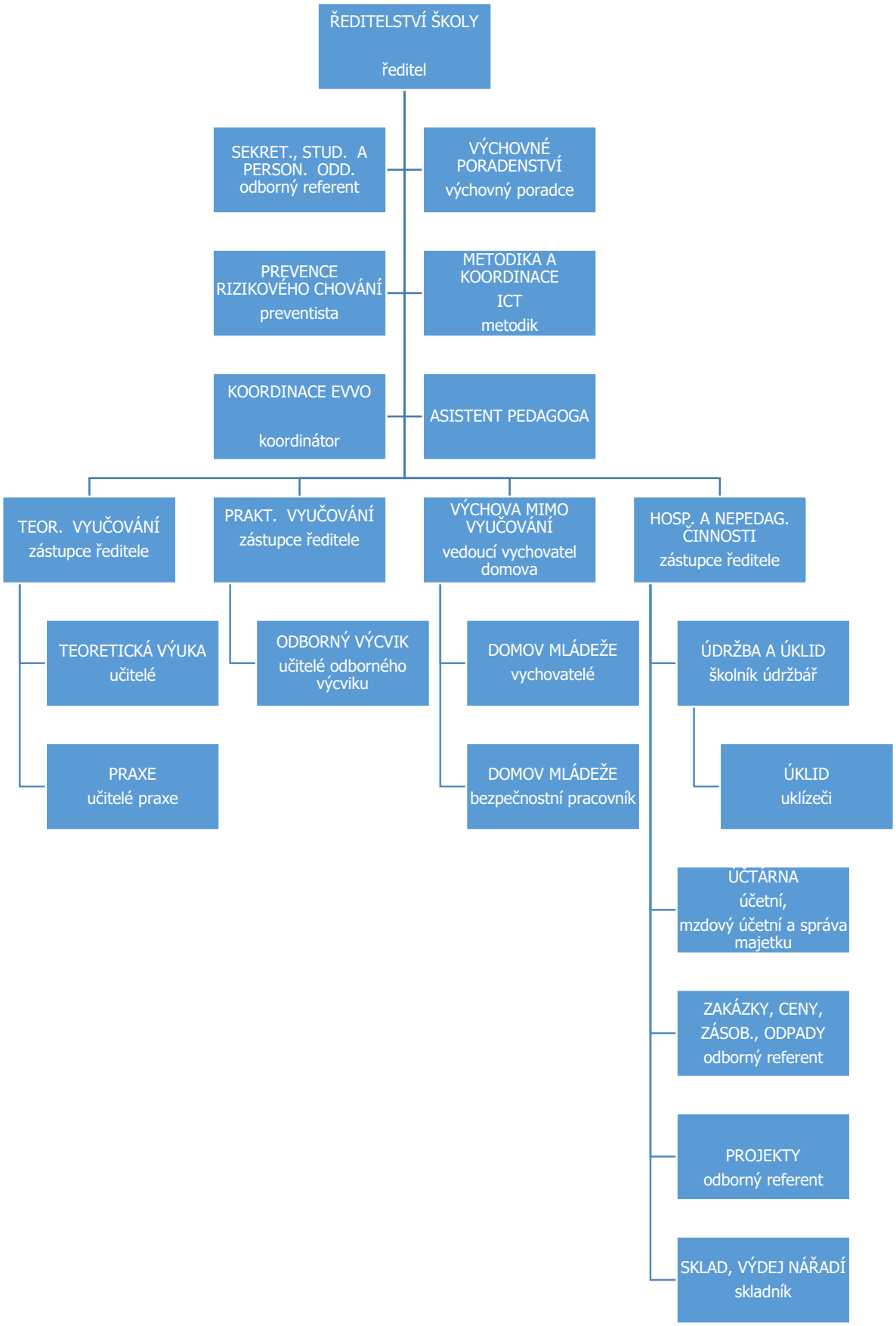
## Přílohy

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