

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace

Část zprávy – hospodaření za rok 2018

Překládá: Ing. Jiří Kaličinský
ředitel

Zpracovala: Bc. Jaroslava Černá
ekonomka

Obsah

Střední průmyslová škola chemická akademika Heyrovského, Ostrava, příspěvková organizace.....	1
A. Základní údaje o organizaci	4
1. Název, sídlo a organizační struktura školy	4
2. Zaměření školy, složení oborů vzdělání, počty žáků a zaměstnanců	4
B. Vyhodnocení plnění úkolů	7
C. Rozbor hospodaření	8
1. Náklady, výnosy, HV, návrh na rozdělení HV	8
1.1. Náklady	8
1.1.1. Provozní výdaje	8
1.1.2. Ostatní přímé neinvestiční výdaje	9
1.1.3. Provozní výdaje organizace	10
1.1.4. Materiál	10
1.1.5. Energie	12
1.1.6. Oprava a udržování	13
1.1.7. Cestovné	13
1.1.8. Služby	14
1.1.9. Mzdové prostředky	14
1.1.10. Zákonné sociální pojištění	14
1.1.11. Jiné sociální pojištění	14
1.1.12. Zákonné sociální náklady	14
1.1.13. Jiné náklady (sociální, daně, manka)	14
1.1.14. Přehled nákladů – ostatní zdroje (tisky, kopírování, škody, stravování, šatní skříňky, čerpání fondů, ples)	18
1.2. Výnosy	18
1.2.1. Přehled vybraných výnosů	18
1.2.2. Výnosy z prodeje služeb	18
1.2.3. Výnosy z pronájmů	18
1.2.4. Čerpání fondů	19
1.2.5. Jiné ostatní výnosy	19
1.2.6. Úroky	19
1.2.7. Výnosy z nároků na příspěvek - dotace	19
1.2.8. Přehled výnosů – ostatní zdroje (pronájmy, tisky, kopírování, stravování)	19
1.2.9. Rozpis závazných ukazatelů	19
1.2.10. Investiční dotace do investičního fondu	20
1.3. Výsledek hospodaření	21
1.3.1. Výsledek hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti	21
1.4. Návrh organizace na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku	22
1.4.1. Přehled výsledků hospodaření	22
2. Čerpání účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele dle jednotlivých účelových znaků	23
2.1. Dotace na odpisy	23
2.2. Dotace na psychologa	23
2.3. Dotace na preventivní program	23
2.4. Dotace na letní kemp	23
2.5. Dotace OPVVV	24
2.6. Rozbor příjmů z vlastní činnosti	24
2.7. Porovnání skutečného příspěvku na provoz v letech 2018 a 2017	24
2.8. Úpravy ukazatelů příspěvku na provoz	24
2.9. Dotace ostatní	25
3. Mzdové náklady a zaměstnanci	25
3.1. Limity MP, OON a počtu zaměstnanců	25
3.1.2. Mzdové prostředky a mimorozpočtové zdroje	28
3.1.3. Plnění zákonných odvodů	28
3.1.4. Průměrný měsíční plat zaměstnanců dle kategorií (bez ON a mimorozpočtových zdrojů)	28
3.2. Přehled zahraničních pracovních cest	29
4. Přehled plnění plánu hospodaření	30
5. Péče o spravovaný majetek	31
5.1. Informace o nemovitém majetku	31
5.2. Informace o investiční činnosti	31
5.3. Údržba, opravy a rekonstrukce	31
5.4. Informace o pojištění	32
5.5. Informace o inventarizaci	32

5.6.	Informace o případných pronájmech svěřeného nemovitého majetku	32
5.7.	Přehled majetku.....	32
5.7.1.	Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku	32
5.7.2.	Dlouhodobý hmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný, nehmotný majetek	32
5.7.3.	Dlouhodobý hmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	33
5.7.4.	Stav materiálových zásob k 31. 12. 2018	33
6.	Doplňková činnost	34
6.1.	Okruh jednotlivých činností	34
6.2.	Rozpis jednotlivých nákladů a výnosů (stravování, reklamní plochy aj.)	34
6.3.	Hodnocení doplňkové činnosti	35
7.	Peněžní fondy, jejich krytí	36
7.1.	Peněžní fondy.....	36
7.1.1.	Investiční fond	36
7.1.2.	Rezervní fond	36
7.1.3.	Rezervní fond	36
7.1.4.	FKSP	36
7.1.5.	Fond odměn	36
7.2.	Krytí	36
7.3.	Zapojení do hospodaření	36
7.3.1.	Investiční fond	36
7.3.2.	Rezervní fond	36
7.3.3.	FKSP	37
8.	Pohledávky organizace.....	37
8.1.	Pohledávky	37
9.	Závazky organizace.....	38
D.	Výsledky kontrol.....	39
E.	Vyhodnocení plnění povinného podílu	40
F.	Poskytnutí informací podle zákona číslo 106/1999 Sb.	41
G.	Projednání školskou radou a seznámení zaměstnanců	42
H.	Závodní stravování zaměstnanců organizace	43
I.	Tabulková část	44

A. Základní údaje o organizaci

1. Název, sídlo a organizační struktura školy

Název:

Střední průmyslová škola chemická akademika Heyrovského, Ostrava, příspěvková organizace

Sídlo:

Středoškolská 2854/1, 700 30 Ostrava-Zábřeh

Na základě rozhodnutí o zařazení školského zařízení – školní jídelna-výdejna evidujeme tři odloučená pracoviště:

– Čs. exilu 669, 708 00 Ostrava-Poruba,

– Hladnovská 1332, 710 00 Ostrava-Slezská Ostrava

– Zengrova 1, 700 30 Ostrava-Vítkovice.

Účel zřízení:

Hlavním účelem zřízení organizace je výchova a vzdělávání žáků a uchazečů za podmínek stanovených zákonem č. 29/1984 Sb., o soustavě základních škol, středních škola vyšších odborných škol (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a předpisy vydaných k jeho provádění.

Předmět činnosti odpovídající hlavnímu účelu:

- příprava pro výkon odborných činností; příprava i pro studium na vysoké škole,
- zabezpečování stravování žáků a pracovníků škol a školských zařízení.

Organizační struktura:

V organizaci se uplatňují 3 stupně řízení, ve kterých jsou pověřeni řízením tyto vedoucí zaměstnanci:

3. stupeň řízení – ředitel (statutární orgán).

2. stupeň řízení – zástupce ředitele a ekonomka,

1. stupeň řízení – zástupce ředitele.

Vedoucí kuchařka není vedoucím zaměstnancem, je oprávněna organizovat, řídit a kontrolovat práci podřízených zaměstnanců.

2. Zaměření školy, složení oborů vzdělání, počty žáků a zaměstnanců

Organizace sdružuje tři součásti: střední škola, školní jídelna a školní jídelna-výdejna.

Střední škola

Škola realizuje čtyřletou denní formu vzdělávání, má regionální působnost s poměrně širokou spádovostí z Moravskoslezského kraje. Základní kurikulum je obsaženo v rámcových vzdělávacích programech, které jsou rozpracovány do ŠVP.

Střední škola je zaměřena na vzdělávání žáků v oborech vzdělání:

– Aplikovaná chemie 28-44-M/01

– Přírodovědné lyceum 78-42-M/05

Škola je jediným poskytovatelem studia oboru Aplikovaná chemie v kraji. Vývoj počtu tříd je uveden v následující tabulce:

Tabulka 1 - Vývoj počtu tříd

Počet tříd	Denní forma vzdělávání
Předpoklad další školní rok	14
2018/2019	14
2017/2018	14
2016/2017	13
2015/2016	14
2014/2015	15
2013/2014	16
2012/2013	18
2011/2012	19
2010/2011	19

Přehled počtu žáků studujících jednotlivé obory je uveden v následující tabulce:

Tabulka 2 - Přehled počtu žáků ve školním roce (stav k 30. 9. 2018)

Obor	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019
Aplikovaná chemie	254	272	266	271
Gymnázium	25	–	–	–
Přírodovědné lyceum	108	118	117	113
Celkem za školu	387	390	383	384

Základní údaje o zaměstnancích

Organizace zaměstnává k 31. 12. 2018:

- 34 pedagogických pracovníků s přepočteným stavem 31,67 (včetně asistenta pedagoga);
- 18 ostatních zaměstnanců s přepočteným stavem 9,84;
- 26 zaměstnanců obchodního provozu (ve ŠJ) s přepočteným stavem 19,61.

Školní jídelna

Školní jídelna zajišťuje stravování pro 8 škol (z toho pro 5 školy se jídlo vyváží, ve výčtu jsou označeny písmenem D):

- SPŠ chemická
- SPŠ stavební
- SPŠ strojní (D)
- Gymnázium Hladnov (D)
- Wichterlovo gymnázium (D)
- SŠ stavební a dřevozpracující
- RB SOU autoopravárenské (D)
- Soukromá základní škola, spol. s r.o.

Nejvyšší povolený počet stravovaných je 1 800. Aktuální počet zapsaných stravovaných se pohybuje na úrovni 100 % povolené kapacity. Školní jídelna vydává ve vlastní provozovně dva druhy jídel, které tvoří přibližně 34 % denní produkce. Zbylá jídla jsou vydávána našimi zaměstnanci ve výdejnách Zengrova (SPŠ strojní a RB SOU), Hladnovská (Gymnázium Hladnov) a Čs. exilu (Wichterlovo gymnázium). Pro ZŠ jsou jídla pouze vyvážena a vydávána jsou již zaměstnanci ZŠ.

Vývoj počtu obědů je uveden v tabulce č. 3 a přehled počtu stravovaných v roce 2018 v tabulce č. 4.

Tabulka 3 - Počet obědů a náklady na uvařené obědy v Kč

	celkem uvařeno porcí za rok	z toho zaměstnanci	průměrný počet porcí na den ¹⁾
Rok 2018	244 034	25 788	1 258
Rok 2017	219 804	23 354	1 127
Rok 2016	218 924	22 381	1 117
Rok 2015	215 232	22 093	1 087
Rok 2014	220 600	24 044	1 114
Rok 2013	234 872	26 227	1 186
Rok 2012	196 532	24 468	1 013
Rok 2011	176 249	26 583	868
Rok 2010	161 586	28 333	953
Rok 2009	179 619	35 542	964
Rok 2008	182 766	35 926	981
Rok 2007	192 956	36 335	965

Potraviny

Náklady rok 2018	Náklady rok 2017	Index 18/17
6 466 459	5 266 176	1,23

Tabulka 4 - Počet stravovaných celkem

	01/18	02/18	03/18	04/18	05/18	06/18	09/18	10/18	11/18	12/18
Žáci	1411	1400	1394	1382	1158	1143	1570	1645	1630	1599
Dospělí	167	166	164	166	168	163	168	178	178	174
celkem:										
reálně stravovaných ²⁾	1583	1573	1567	1553	1330	1313	1747	1834	1819	1786
zapsaných stravovaných ³⁾	1658	1650	1633	1622	1603	1490	1935	1902	1885	1863

¹⁾ průměrný počet uvařených porcí denně

²⁾ počet stravovaných, kteří v daném měsíci alespoň jednou měli uvařený oběd

Tabulka 5 - Tabulka vývoj počtu strážníků

	SPŠCHG	SPŠ strojní	SPŠ stavební	Gymnázium Hladnov	SŠ stavební a dřevozpr.	RB SOU autoopr.	OA VOŠ sociální	Wichterlovo gymnázium	MOA	ZŠ Primaškola
Rok 2010	225	139	144	226	25	4	19			
Rok 2011	307	131	198	273	26	2	0			
Rok 2012	318	110	192	278	28	0	0	453		
Rok 2013	299	97	187	291	18	1	0	468		
Rok 2014	270	116	188	297	17	0	0	426		
Rok 2015	264	114	183	314	15	0	0	432		
Rok 2016	266	149	196	309	14	0	0	437		
Rok 2017	257	209	209	292	18	0	0	432		
Rok 2018	274	195	205	304	30	1	0	440	1	150

Počet uvařených obědů, počet reálně stravovaných a zapsaných stravovaných je v jednotlivých letech ovlivněn poklesem populační křivky a poklesem počtu žáků na školách, především na průmyslových. V současné době se jeví stav strážníků jako stabilizovaný.

B. Vyhodnocení plnění úkolů

Vyhodnocení plnění úkolů, pro které je organizace zřízena, je součástí Výroční zprávy o činnosti školy za školní rok 2017/2018, která byla zřizovateli odevzdána v říjnu 2018.

Obecně platí že:

1. PO plní základní poslání v souladu s právními předpisy a v požadované úrovni (viz zpráva z šetření ČŠI).
2. Činnost PO lze charakterizovat jako velmi bohatou, neboť vedle samotné výuky umožňujeme žáků účast v řadě doprovodných aktivit. Tyto aktivity lze rozdělit na akce kulturní (divadelní představení v Divadle Petra Bezruče podle románu G. Orwella 1984, představení v témže divadle s názvem Fligni, koks a fachmani či představení Škola základ života, Mládí v hajzlu, divadelní představení v divadle Komorní scéna Aréna s názvem Slepice nebo Hráči či jiné zdejší představení Tři sestry, návštěva Ostravského muzea a výstavy Za velkou zdí věnované čínskému umění), akce sportovní (sportovní kurzy lyžařský a vodácký, vánoční volejbalový turnaj, akci s dlouhou tradicí „Studentská laťka“), akce výchovné (adaptační kurz, Uklid'me svět, Filmová noc, srdíčkové dny, projekce filmu Z Paříže do Paříže věnujícího se problematice holocaustu během 2. světové války, účast delegátky studentské rady na dvoudenního sněmu České středoškolské unie v Brně) a akce vzdělávací (Mami, tati, pojďme do lesa!, veřejné obhajoby Responsible Care - odpovědné podnikání v chemii, prožitkový workshop Den, kdy se mlčelo, věnovaný průběhu kolektivizace na českém venkově v 50. letech 20. století, zeměpisná přednáška o Brazílii, Ostravská noc vědců, výukový program Svět v pohybu organizovaný společností ARPOK věnovaný problematice migrace, účast na konferenci Vědění mladým, Týden vědy a techniky - show Dr. Michaela Londesborougha Hudba a zvuk, anglické divadelní představení Zimní pohádka od W. Shakespeara, beseda o Austrálii s cestovatelem Jiřím Márou, Den Naruby, kdy si šest žáků 4. ročníku na jednu vyučovací hodinu vyzkoušelo, jaké to je být v kůži učitele a nahradili vyučující ve vybraných předmětech, Víkend studentských samospráv - 2 zástupci Studentské rady se zúčastnili akce pořádané Českou středoškolskou unií na Univerzitě Pardubice, kde získali nové poznatky ohledně fungování studentských samospráv a navázali kontakty k další spolupráci, návštěva Lesní školy pro žáky všech 1. ročníků, dějepisný workshop Osudové osmičky, rozšiřující kurz pro Mladé chemiky ze ZŠ ve Světě techniky, Veletrh vědy pořádaný AVČR, Světová výstava kosmonautiky Cosmos Discovery, které se účastnilo 15 žáků se zájmem o kosmonautiku, exkurze do Vídně, závěrečná exkurze 4. ročníků do Prahy, účast dvou žáků na čtyřech T-exkurzích, exkurze do Terezína pro vybrané žáky 2. a 3. ročníků, vzdělávací exkurze v Osvětimi, literárně-historická exkurze Ostrava-Poruba, exkurze chemickotechnologická, kdy v rámci projektu Talentmanagement vyjelo 20 žáků na čtyřdenní exkurzi po ČR a navštívili mimo jiné Národní ústav duševního zdraví v Klecanech, ZOO a botanickou zahradu Praha, urychlovač v Řeži, Synthos Kralupy, Spolana Neratovice, Národní technické muzeum, FOMA Hradec Králové či NS Údolí Plakánek, velké množství odborných exkurzí, zejm. v podnicích a institucích jako Úprava pitné vody, OZO, Pivovar Nošovice, exkurze Pivovarský dům, exkurze ÚOCHB Praha, exkurze na VŠCHT Praha, TEVA Czech Industries, s.r.o., Farmak Olomouc, Exkurze do Hydroanalytických laboratorí Povodí Odry v Ostravě, Úprava vody Ostrava-Nová Ves, VŠB-TU Ostrava, Cukrovar Opava-Vávrovice, ČOV Ostrava, Kyslíkárna MG Odra Gas, SPADIA LAB Ostrava, BorsodChem MCHZ, Svět techniky - Uhelný okruh, Svět techniky - Vysokopeční okruh, exkurze na Univerzitu obrany Vyškov, exkurze na institut environmentálních technologií a centrum nanotechnologie na VŠB, exkurze do centra nanotechnologie a na institut environmentálních technologií na VŠB, laboratoř AmplusServis, k dějinám druhé světové války – Darkovičky, Hrabyně, Exkurze CHKO Poodří, exkurze Marlenka Frýdek-Místek ZOO, Biocel, Jeseníky, Chemie na hradě, exkurze do planetária, exkurze do Světa techniky, kdy se přednášky Extrémy počasí zúčastnili žáci 1. ročníků, Komplexní ekologická exkurze pro žáky 1. ročníků, žáci 3. ročníků absolvovali laboratorní cvičení na VŠB), soutěže sportovní (CORNÝ středoškolský pohár v atletice, Akce Wolfram pořádaná Armádou České republiky, turnaj v košíkové - okresní kolo, turnaj ve stolním tenise, okresní kolo v plavání dívek a chlapců, turnaj ve volejbalu, okresní kolo středních škol v odbíjené dívek, okresní kolo ve florbalu chlapců, městské finále ve florbalu dívek, krajské finále v plavání dívek, soutěž Archery Game, silový víceboj, školní turnaj ve florbalu, Branná soutěž Legie, turnaj v plážovém volejbale), soutěže vzdělávací (recitační soutěž, biologická olympiáda, ekologická olympiáda, fyzikální olympiáda, matematická olympiáda, astronomická olympiáda, logická olympiáda, recitační soutěž Wolkrův Prostějov 2017, recitační soutěž Čtvrtlístek, pěvecká soutěž The English Nightingale, soutěž k Evropskému dni jazyků, Dějepisná soutěž Co víš o československých legiích?, Matematický klokan, Moravskoslezský matematický šampionát, Přírodovědný klokan, olympiáda z českého jazyka, olympiáda z ANJ, Chemická olympiáda kategorie B, chemická olympiáda – kategorie E, Národní kolo Chemické olympiády kategorie C a E, Chemiklání, Hledáme nejlepšího Mladého chemika ČR, N-thropy, Fykosí fyziklání, soutěž SOČ, Pišqworky - oblastní kolo turnaje v piškvorkách, Turnaj v řešení sudoku).
3. PO se systematicky zapojuje do projektové činnosti.
4. Majetek školy je průběžně opravován, inovován a rekonstruován. Cílem je dodržení zákonných podmínek (výmalba, nákup lavic), prevence morálního zastarávání (IT technika) a bezpečného prostředí (oprava střechy, elektroinstalace atd.) Investiční akce pravidelně zapisujeme do aplikace FaMa+.

C. Rozbor hospodaření

1. Náklady, výnosy, HV, návrh na rozdělení HV

1.1. Náklady

Ukazatele stanovené zřizovatelem byly po zohlednění zdrojů doplňkové činnosti a ostatních zdrojů dodrženy.

1.1.1. Provozní výdaje

Provozní výdaje byly čerpány ve struktuře uvedené v následující tabulce.

Tabulka 6 - Struktura čerpání provozních výdajů (v tis. Kč)

Účet	Druh výdajů A	Rozpočet	Čerpání	Zůstatek
501	Spotřeba materiálu		356	
502	Spotřeba energie		1 746	
511	Opravy a udržování		828	
512	Cestovné		59	
518	Služby		823	
521	Platy		30	
524	Pojištění		31	
527	Sociální náklady		161	
549	Ostatní		217	
558	Pořízení DDNM a DDHM		226	
563	Kurzové ztráty		4	
591	Daň z příjmu		1	
	Celkem A	4 430	4 482	-52
	Druh výdajů B			
551	Odpisy	1 149	1 129,56	19,44
521,524,527	Platy, odvody – psycholog	242,50	242,50	0
501,518	AK – Komplexní preventivní program	80	80	0
501,518,521	Letní kemp	158,28	158,28	0
	Celkem B	1 573,59	1 552,11	21,48
	CELKEM	5 762,59	5 868,11	-105,52

Rozpočet provozních výdajů byl mimo příspěvek na odpisy plně vyčerpán. U účelového znaku 00001 byla vykázána ztráta, která byla vyrovnána ostatními vlastními zdroji. Nedočerpané účelově vázané prostředky na odpisy byly v rámci vyúčtování dotací vráceny v plné výši.

1.1.2. Ostatní přímé neinvestiční výdaje

Ostatní přímé neinvestiční výdaje byly čerpány ve struktuře uvedené v následující tabulce.

Tabulka 7 - Ostatní přímé neinvestiční výdaje (v tis. Kč)

Celkem střední škola + školní jídelna	238 + 87
Střední průmyslová škola	338
základní příděl 238 tis. Kč jsme upravili o a 71 tis. Kč převedením ze ŠJ, 13 tis. nevyčerpané odvody	
Cestovné	139
Náhrada za dočasnou pracovní neschopnost	96
Zákonné pojištění	89
Preventivní lékařské prohlídky	0
OOPP	0
DVPP	0
Náhrady – maturitní komise	14
DDHM	0

Školní jídelna	16
základní přiděl 87 tis. Kč jsme upravili převedením 71 tis. Kč SPŠ na pokrytí cestovného	
Zákonné pojištění	16

Výše uvedená tabulka vyjadřuje rozdělení a převody mezi jednotlivými součástmi (paragrafy) organizace rámci ONIV.

V roce 2018 byl příspěvek ONIV zcela vyčerpán. Příspěvek nestačil pokrýt náklady spojené s maturitní zkouškou, které byly dokryty z prostředků nevyčerpaných odvodů.

1.1.3. Provozní výdaje organizace

Tabulka 8 - Náklady za organizaci (v tis. Kč)

Náklady	Skutečnost	Skutečnost	Index
Rok	2018	2017	18/17
501 – Materiál	7 311	6 545	1,12
- v tom spotřeba potravin- ŠJ	6 274	5 674	1,11
502 – Energie	1 923	1 909	1,01
511 – Opravy	1 160	724	1,61
512 – Cestovné	255	215	1,19
518 – Služby	2 039	1 673	1,22
521 – Mzdové náklady	22 243	19 718	1,13
524 – Odvody z mezd	7 429	6 631	1,12
525 – Zákonné pojištění	90	77	1,17
527 – Zákonné sociální náklady	715	562	1,28
538 – Správní poplatky	0	1	0
541 – Smluvní pokuty a penále	0	8	0
551 – Odpisy	2 073	2 037	1,02
558 – DDM	421	764	0,56
549 – Ostatní náklady	1 094	939	1,17
56. + 59. – Kurzové ztráty a daně	8	4	2,00
Celkem	46 761	41 807	1,12

Komentář k uvedeným údajům.

a) K poklesu došlo u položek:

DDM	o 343 tis. Kč,
správní poplatky	o 1 tis. Kč,
smluvní pokuty a penále	o 8 tis. Kč,

b) K nárůstu došlo u položek:

materiál (včetně potravin)	o 766 tis. Kč,
energie	o 14 tis. Kč,
opravy	o 436 tis. Kč,
cestovné	o 40 tis. Kč,
služby	o 366 tis. Kč
mzdové náklady	o 2 525 tis. Kč
odvody z mezd	o 798 tis. Kč,
zákonné pojištění	o 13 tis. Kč,
zákonné sociální náklady	o 153 tis. Kč,
odpisy	o 36 tis. Kč,
kurzové ztráty	o 4 tis. Kč.

Analýza čerpání prostředků vybraných položek nákladů.

Náklady hlavní činnosti v roce 2018 byly o 4544 tis. Kč vyšší než v roce 2017. Navýšení tvoří především mzdové náklady, odvody z mezd, zákonné pojištění a zákonné sociální náklady. Nárůst je způsoben navýšením mezd zaměstnanců ve školství v průběhu roku. Další výraznější navýšení je v oblasti oprav, materiálu a služeb. Navýšení oprav bylo způsobeno odstraňováním havárií na podlahové krytině, střešním pláští – výměna světlíků. Navýšení materiálu je především v oblasti potravin, z důvodu navýšení počtu strávníků, kdy se začala nově stravovat u naší školní jídelny Soukromá základní škola Pasterova. Navýšení služeb je v oblasti ubytování žáků, které se odvíjí od zapojení různých projektů. Ostatní navýšení v položkách cestovného, odpisů a ostatních nákladů je způsobeno běžnou činností s vyšší četností exkurzí, vyšším počtem obědů, či navýšením cen. Pokles nákladů na DDM je způsobeno neuskutečněným výběrovým řízením organizováním akcí a projektů méně finančně náročných.

1.1.4. *Materiál*

Položka 501 – Materiál

celkem čerpání	7 311 tis. Kč
z toho hlavní činnost	6 661 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	333 tis. Kč
středisko 6 – čerpání RF	112 tis. Kč
středisko 33 – Šablony Život je chemie	7 tis. Kč
středisko 36 – Adaptační kurz	44 tis. Kč
středisko 63 – MMO	65 tis. Kč
středisko 80 – akce žáků	161 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	23 tis. Kč
z toho školní jídelna	-10 tis. Kč
z toho stravování středisko 04-05	5 926 tis. Kč
z toho doplňková činnost	650 tis. Kč
Položka <i>materiál</i> zahrnuje:	
spotřebu potravin	6 466 tis. Kč
spotřebu chemikálií	19 tis. Kč
spotřebu chemického skla	10 tis. Kč
čistící, dezinfekční, hygienické prostředky	114 tis. Kč
materiál pro výuku	4 tis. Kč
DHMK – UP	123 tis. Kč
tonery	16 tis. Kč
léky, zdravotnický materiál	5 tis. Kč
knihy	23 tis. Kč
učebnice	2 tis. Kč
předplatné	112 tis. Kč
materiál pro údržbu	53 tis. Kč
ostatní materiál a jiné náklady	23 tis. Kč

Čerpání prostředků představuje běžnou úroveň hospodářského roku. Nákup DHMK bylo vylepšeno vybavení organizace školním a kancelářským nábytkem, učebními pomůckami. Bližší informace o nákupech jsou v kapitole E.

1.1.5. *Energie*

Položka 502 – Energie

celkem čerpání	1 923 tis. Kč
z toho hlavní činnost	1 747 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	1 175 tis. Kč
středisko 5 – stravování	36 tis. Kč
z toho školní jídelna	536 tis. Kč
z toho doplňková činnost	176 tis. Kč

Vyhodnocení a porovnání nákladů v letech 2017 až 2018 je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka 9 - Porovnání nákladů spojených se spotřebou energie (v tis. Kč)

Druh	Teplo	El. energie	Voda	Plyn	Technické plyny	Celkem
Index 18/17	0,99	1,07	0,94	1,39	1,00	1,01
Rozdíl 18-17	-15	37	-15	7	0	14
2018	1 045	616	232	25	5	1 923
2017	1 060	579	247	18	5	1 909
2016	1 067	671	198	11	11	1 877
2015	973	653	201	47	3	1 877
2014	953	636	226	31	3	1 849
2013	1 439	834	245	28	2	2 548
2012	1 472	757	271	35	7	2 542
2011	1 342	747	213	41	2	2 345
2010	1 353	515	229	34	6	2 137
2009	1 317	679	231	54	11	2 292
2008	1 300	691	191	46	5	2 233
2007	1 345	479	175	53	13	2 065
2006	1 367	497	174	16	13	2 067
2005	1 361	543	206	85	7	2 202
2004	1 360	500	159	34	10	2 063

Celková spotřeba energií v roce 2018 vykázala mírný nárůst.

Rozdíly v nákladech mezi rokem 2018 a rokem 2017 jsou v celkové hodnotě do 20 tis. Kč, což je zanedbatelný rozdíl.

Tabulka 10 - Hospodaření s energií

Druh	Teplo	El. energie	Kč za kWh	Voda	Plyn
	GJ	kWh		m ³	m ³
Index 18/17	1,16	1,16	0,93	1,03	1,16
Rozdíl 18-17	362	19 456	-0,345	74	291
2018	2 692	147 387	4,180	3 009	2 118
2017	2 330	127 931	4,525	2 935	1 827
2016	2 756	162 713	4,130	2 593	2 500
2015	2 365	160 980	4,060	2 761	2 661
2014	2 244	163 650	3,887	3 141	5 802
2013	2 700	178 877	4,670	3 513	2 311
2012	2 867	176 941	4,276	4 121	1 659
2011	2 856	158 144	4,726	3 704	3 129
2010	3 351	145 070	3,550	4 242	3 727
2009	3 348	155 348	4,735	4 483	5 274
2008	3 688	143 376	4,819	4 118	4 370
2007	4 467	111 395	4,300	4 115	5 161
2006	4 400	162 081		4 118	5 162
2005	4 485	173 802		4 263	5 556
2004	4 486	172 460		4 382	5 927

znaménko – úspora, znaménko + překročení

Spotřeba energií nevysvětluje žádné nepředvídatelné výkyvy. Rozdíly ve spotřebách energií jsou u tepla způsobeny rozdílnou klimatickou náročností. Spotřeba plynu, vody a elektřiny vykazuje nárůst, což je dáno větším počtem strávníků. Nárůst strávníků byl způsoben vyvážením obědů na novou školu ZŠ Pasterova a zvýšeným zájmem stávající stravovaných škol.

1.1.6. Oprava a udržování

Položka 511 – Oprava a udržování

celkem čerpání **1 160 tis. Kč**

z toho hlavní činnost **1 160 tis. Kč**

z toho středisko 1 – škola 663 tis. Kč

z toho školní jídelna **130 tis. Kč**

z toho doplňková činnost **0 tis. Kč**

Ve srovnání s rokem 2017 bylo čerpání na této položce vyšší o 436 tis. Kč. Opravy měly charakter provozní a odstraňování havárií. Jednalo se o opravu podlah, zařízení ŠJ, výmalbu, drobné stavební úpravy, opravu střechy aj. Bližší údaje jsou uvedeny v kapitole 5. Nejvyšší podíl nákladů na opravy střechy (světlíky) a podlah.

Pro úplnou realizaci všech nákladů spojených s opravami, které neobsahují běžné opravy způsobené užíváním, bychom museli vynakládat každoročně minimálně 1 040 tis. Kč. Potřebnost finančních prostředků lze vyjádřit následujícími položkami:

– malování 440 tis. Kč jednorázově,
– podlahy 2 500 tis. Kč jednorázově.

U podlahové krytiny se předpokládá další nutná výměna cca po 15 letech. Obecně je možné realizaci výměny krytiny rozložit do 5 let (to je 500 tis. Kč). U malování lze částku rozdělit do tří let (naplnění vyhlášky 410/2005 Sb.) ve výši

150 tis. Kč ročně při současných cenách.

V letošním roce jsme z uvedené částky 1 160 tis. Kč proinvestovali:

– malování	216 tis. Kč
– oprava podlah	295 tis. Kč
– oprava ve ŠJ	97 tis. Kč
– oprava – drobné stavební úpravy	100 tis. Kč
– oprava střechy – výměna světlíků	332 tis. Kč
– ostatní	120 tis. Kč

Náklady na ostatní opravy zahrnují opravy žaluzií, výtahu, učebních pomůcek a zařízení.

Rekonstrukce a modernizace jsou svou rozsáhlostí tak finančně náročné, že jsme zcela závislí na účelových dotacích odboru investic nebo ESF. Od roku 2008 se podařilo z těchto prostředků realizovat:

- Revitalizaci objektu příspěvkové organizace, která byla v roce 2009 úspěšně dokončena v hodnotě 36 mil. Kč.
- Rekonstrukci varny ŠJ v roce 2010 v hodnotě 7,3 mil. Kč. Rekonstrukce ŠJ proběhla v období 6 - 9/2010.
- Rekonstrukci osvětlení v budově A v hodnotě 2,6 mil. Kč. Rekonstrukce proběhla v období 8/2012.
- Rekonstrukce chemických laboratoří, která proběhla v období 8/2014 a v roce 2014 došlo k zařazení majetku ve výši 3,1 mil Kč. Ve sledovaném období byl zařazen zbývajících majetek ve výši 3, 5 mil. Kč.
- Rekonstrukce elektroinstalace v roce 2015 v hodnotě 1,7 mil. Kč.
- Rekonstrukce výměníku v roce 2016 ve výši 1 929 tis. Kč, z toho příspěvek zřizovatele 1 429 tis. Kč.
- Rekonstrukce střechy v roce 2017 ve výši 2 642 tis. Kč, z toho příspěvek zřizovatele 2 600 tis. Kč.

V malé míře je možné opravy řešit z provozních prostředků a prostředků získaných doplňkovou činností.

1.1.7. Cestovné

Položka 512 – Cestovné

celkem čerpání	255 tis. Kč
z toho hlavní činnost	255 tis. Kč
z toho středisko 1, – škola	197 tis. Kč
středisko 3, 6 – projekty	58 tis. Kč
z toho školní jídelna	0 tis. Kč
z toho doplňková činnost	0 tis. Kč

Cestovné vykazuje nárůst nákladů. Výkyvy ve výši nákladů jsou způsobeny počtem exkurzí a zapojením do projektů během sledovaného období. V roce 2018 jsme pokračovali v projektu Šablony – Život je chemie a projektu Erasmus+. Projekt Erasmus+ byl rozšířen o další smluvní spolupráci a to se SR.

1.1.8. Služby

Položka 518 – Služby

celkem čerpání	2 039 tis. Kč
z toho hlavní činnost	2 017 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	700 tis. Kč
středisko 6 - RF	50 tis. Kč
středisko 33, 37, 63 projekty	180 tis. Kč
středisko 80 – akce žáků	834 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	27 tis. Kč
z toho školní jídelna	218 tis. Kč
z toho doplňková činnost	22 tis. Kč

Položka *služby* zahrnuje:

zpracování mezd	122 tis. Kč
internet – připojení	72 tis. Kč
telefonní služby	66 tis. Kč
praní OOPP v ŠJ	82 tis. Kč
nájemné za tlakové láhve a kopírku	11 tis. Kč
cestovné, ubytování a strava žáků	991 tis. Kč
revize	61 tis. Kč
poštovné	19 tis. Kč
likvidaci odpadů	77 tis. Kč
programové vybavení, licence	62 tis. Kč
bankovní poplatky	97 tis. Kč
ostatní služby	379 tis. Kč

Jednotlivé položky účtu 518 představují běžnou úroveň ročního čerpání. Položka ostatní služby ve výši 379 tis. Kč je tvořena náklady, jakými jsou deratizace, prezentace školy, čištění odpadů, služby spojené s akcemi v rámci projektů, ostraha a jiné. V položce cestovné žáků je zahrnuto čerpání prostředků na cestovné, stravování a ubytování spojených s lyžařským výcvikem, adaptačním kurzem, letními sportovními kurzy, exkurzemi, jazykovými zájezdy a projekty.

1.1.9. *Mzdové prostředky*

Položka 521 – Mzdové náklady

celkem čerpání	22 243 tis. Kč
z toho hlavní činnost	21 756 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	17 414 tis. Kč
středisko 5 – stravování	176 tis. Kč
středisko 6 – FO	61 tis. Kč
středisko 3., 6. – projekty	210 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	4 tis. Kč
z toho školní jídelna	3 887 tis. Kč
z toho doplňková činnost	487 tis. Kč

1.1.10. *Zákonné sociální pojištění*

Položka 524 – Zákonné sociální pojištění

celkem čerpání	7 429 tis. Kč
z toho hlavní činnost	7 281 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	5 928 tis. Kč
středisko 5 – stravování	60 tis. Kč
středisko 33 – projekty	30 tis. Kč
z toho školní jídelna	1 262 tis. Kč
z toho doplňková činnost	149 tis. Kč

1.1.11. *Jiné sociální pojištění*

Položka 525 – Jiné sociální pojištění

celkem čerpání	90 tis. Kč
z toho hlavní činnost	88 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	71 tis. Kč
z toho školní jídelna	16 tis. Kč
z toho doplňková činnost	1 tis. Kč

1.1.12. *Zákonné sociální náklady*

Položka 527 – Zákonné sociální náklady

celkem čerpání	715 tis. Kč
z toho hlavní činnost	704 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	475 tis. Kč
středisko 5 – stravování	4 tis. Kč
středisko 33 – projekty	118 tis. Kč
z toho školní jídelna	107 tis. Kč
z toho doplňková činnost	11 tis. Kč

Nárůst v této oblasti byl způsoben zvýšením mezd – vyšší tvorba FKSP a zapojením do projektů (DVPP).

1.1.13. *Jiné náklady (sociální, daně, manka)*

V této oblasti u účtu 528 nevznikl v roce 2018 náklad. U účtu 538 byl zaznamenán oproti předcházejícímu období náklad ve výši 300 Kč, který je tvořen správním poplatkem za povolení k nákupu lihu pro potřeby výuky. Na účtu 549 je zaznamenán náklad 1093 tis. Kč tj. neupotřebitelná část DPH, haléřové vyrovnáním poplatky za maturity aj..

Vzdělávání zaměstnanců

Tabulka 11 - Porovnání nákladů na vzdělávání zaměstnanců (v tis. Kč)

2018	233
2017	123
2016	74
2015	98
2014	89
2013	53
2012	26
2011	49
2010	79
2009	97
2008	90
2007	93
2006	82
2005	83

Přehled vzdělávacích akcí poskytuje následující tabulka:

Tabulka 12 - Přehled vzdělávacích akcí

Datum	Komise	Název akce
10.01.2018	PRI	Prezenční seminář pro školní maturitní komisaře
10.01.2018	SPV	Odborná příprava "Školní maturitní komisař"
12.01.2018	VED	Informační seminář "Šablony krok za krokem"
13.01.2018	CIJ	Odborná maturitní příprava "Zadavatel"
15.01.2018	SPV	Odborná maturitní příprava "Zadavatel"
16.01.2018	VPO	Kyberšikana a šikana ve školách, právní odpovědnost pracovníků školství, rodičů a žáků
17.01.2018	CHE	Odborná maturitní příprava "Zadavatel"
29.01.2018	VED	Ředitelská dílna
30.01.2018	PRI	Evaluace v environmentální výchově
01.02.2018	PRI	Konzultační seminář pro školní maturitní komisaře
05.02.2018	PRI	Praktické dovednosti pedagogů s heterogenní třídou
07.02.2018	SPR	Kniha ve 21. století
09.02.2018	CHE	Seminář pro středoškolské učitele chemie
17.02.2018	VED	Financování regionálního školství - příčiny a průběh změn
21.02.2018	TEV	Příprava občanů k obraně státu pro učitele
23.02.2018	PRI	Inspirace pro zkvalitňování výuky přírodovědných předmětů a matematiky
24.02.2018	VED	Aplikace zákona o registru smluv v praxi - základní kurz
08.03.2018	SPV	Odborná maturitní příprava "Zadavatel pro žáky s PUP MZ"
23.03.2018	VED	Komunikace pro vedoucí pracovníky
06.04.2018	PRI	Heuristická výuka fyziky prakticky V.
13.04.2018	CHE	Poznáváme svět kolem nás
18.04.2018	CHE	Nová podoba periodické soustavy prvků a nové objevy ve světě elementárních částí
27.04.2018	CHE	Chemie je život kolem nás i uvnitř nás
03.05.2018	PRI	Rozvoj nadaného žáka v běžné škole
03.05.2018	VED	Jak zlepšit komunikaci s rodiči a žáky
07.05.2018	ZSJ	Efektivní využití programů VIS
10.05.2018	TEV	Seminář BOZP pro učitele tělesné výchovy
18.05.2018	PRI	Elixír do škol - konference
18.05.2018	VED	DPH v praxi příspěvkových organizací - od začátku
31.05.2018	CHE	Chemie kolem nás

05.06.2018	PRI	E-learningové aktivity v platformě IWitness
06.06.2018	IKT	Veletrh inovací ve vzdělávání
07.06.2018	PRI	Využití ICT v environmentální výchově
07.06.2018	PRI	Využití ICT v environmentální výchově - profesionalizace EVVO ve školách
07.06.2018	VED	Využití ICT v environmentální výchově - profesionalizace EVVO ve školách
08.06.2018	CIJ	Digitální technologie ve výuce anglického jazyka
12.06.2018	CIJ	Čtenářství napříč výukou SŠ
12.06.2018	CHE	Čtenářství napříč výukou SŠ
12.06.2018	IKT	Čtenářství napříč výukou SŠ
12.06.2018	PRI	Čtenářství napříč výukou SŠ
12.06.2018	SPV	Čtenářství napříč výukou SŠ
13.06.2018	IKT	Konference "Digitální vzdělávání v české škole"
19.06.2018	VED	Dílna zástupců ředitelů SŠ - Organizační příprava šk. roku 2018/19
01.08.2018	SPV	Obrana proti manipulaci a agresi ve školním prostředí
13.08.2018	CHE	Anglický jazyk pro učitele - úplné začátečníky
20.08.2018	CIJ	Curso Superior para profesores de espanol
30.08.2018	PRI	V. letní škola koordinátorů environmentální výchovy
26.09.2018	CHE	Chemie kolem nás
11.10.2018	CHE	Podzimní školy učitelů chemie
11.10.2018	VED	FKSP - správná tvorba, použití, čerpání
11.10.2018	VED	Konference "Jak rozvíjet gramotnosti ve výuce"
12.10.2018	VED	Hodnocení a zpětná vazba
19.10.2018	VED	STřední vzdělávání z pohledu ČŠI
22.10.2018	VED	Konzultační seminář pro management škol
25.10.2018	PRI	Prevence stresu a obnova sil
26.10.2018	PRI	Mozkový jogging
08.11.2018	IKT	Konference "Škola v síti informací"
12.11.2018	SPR	Majetek školské příspěvkové organizace
20.11.2018	CIJ	Rozvoj pozornosti a všímavosti žáků
22.11.2018	SPR	Praktický průvodce řádnou účetní závěrkou PO a výpočet daně z příjmu za rok 2018
23.11.2018	CIJ	Konference pro učitele cizích jazyků
27.11.2018	VPO	Workshop pro výchovné poradce
29.11.2018	CIJ	Úspěšná cesta projektem Erasmus+
29.11.2018	CHE	Chemie kolem nás
29.11.2018	VED	Úspěšná cesta projektem Erasmus+
30.11.2018	IKT	Bezpečnost webových aplikací
06.12.2018	PRI	Biodiverzita a její management
10.12.2018	SPV	Jak hodnotit a klasifikovat žáky-cizince v předmětu český jazyk na SŠ

Vzdělávání zaměstnanců je z hlediska nákladů trvale udržováno na vysoké úrovni. Organizace klade velký důraz na průběžné vzdělávání, které je často vyvoláno legislativními změnami. Náklady jsou také kryty z ESF. Ve sledovaném období byly zdroje ESF využity výrazně, což ukazuje téměř dvojnásobek nákladů. Škola zároveň využívá akce, které mají nižší náklady, nebo jsou bezplatné.

V letošním roce se zaměstnanci zúčastnili 68 vzdělávacích akcí.

Přehled účastníků dle komise

KOMISE	Počet vzdělávacích akcí
CIJ	9
CHE	12
IKT	6
PRI	18
SPR	3
SPV	11
TEV	2
VED	17
VPO	2
ZSJ	1

Vzdělávání zaměstnanců je realizováno v rozsahu potřeby. Využívány byly vzdělávací nabídky zejména KVIC Ostrava, VŠCHT Praha, PF Univerzita Hradec Králové, UK Praha, FCHT UP, MSVK, SU Opava, MO ČR a vzdělávacích agentur (např. Paris, LANMaster.com s.r.o., NIDV, ANAG, Descartes, TSM Vyškov, VIS Plzeň, CDV Ostrava a jiných).

Učitelé absolvovali:

- jazykové vzdělávání v Akademii Mester, HELLO
- semináře soudobých dějin Ústav pro studium totalitních režimů, PANT
- vzdělávání v oblasti bezpečnosti webových aplikací (Akademie CZ.NIC),
- vzdělávání pro zajištění výkonu funkce zadavatel, hodnotitel ústních a písemných maturitních zkoušek (včetně PUP) a školní maturitní komisař,
- odborné semináře pro zajištění efektivní práce s nadanými žáky a pro podporu rozšiřujících výukových metod,
- vzdělávací akce týkající se aplikace poznatků, které jsou využitelné při tvorbě ŠVP,
- akce týkající se zdokonalení pedagogických kompetencí,
- vzdělávání v oblasti obrany proti manipulaci a agresí ve školním prostředí,
- vzdělávání v oblasti EVVO,
- doplnění poznatků k předmětům fyzika, biologie, český jazyk, cizích jazyků,
- zlepšení odborných kompetencí vedoucích zaměstnanců v oblasti managementu a práva (Dynatech, Cermat, ČŠI).

1.1.14. Přehled nákladů – ostatní zdroje (tisky, kopírování, škody, stravování, šatní skříňky, čerpání fondů, ples)

Položkové členění nákladů z ostatních zdrojů je uvedeno v následující tabulce:

Tabulka 13 - Položkové členění nákladů z ostatních zdrojů (v tis. Kč)

Náklady	
501 – Spotřeba materiálu	6 251
511 – Opravy	332
518 – Služby	1091
521 – Mzdy	78
549 – Ostatní náklady	863
558 – DDM	126
551 – Odpisy	871
Ostatní	57
Celkem po zaokrouhlení	9 669

V letošním roce byl zisk ostatních zdrojů použit na úhradu ztráty z hlavní činnosti.

1.2. Výnosy

1.2.1. Přehled vybraných výnosů

Výnosy hlavní činnosti v roce 2018 byly o 4 544 tis. Kč vyšší než v roce 2017. Rozdíl byl především způsoben navýšením transferů v oblasti projektů a přímých transferů na mzdy, dále vyšším čerpáním fondů.

V oblasti doplňkové činnosti došlo k navýšení výnosů, a to o 414 tis. Kč. Navýšení bylo způsobeno vyšším počtem strážníků v rámci DČ a zvýšenou neoprávněnou stravou.

1.2.2. Výnosy z prodeje služeb

Položka 602 – Výnosy ze služeb

celkem čerpání	9 322 tis. Kč
z toho hlavní činnost	7 762 tis. Kč
z toho středisko 80 – školní akce	958 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	52 tis. Kč
z toho stravování středisko 4, 5	6 752 tis. Kč
z toho doplňková činnost	1 559 tis. Kč

Položka *tržby ze služeb* zahrnuje:

- tržby za stravné – finanční norma	6 468 tis. Kč
- tržby za stravné zaměstnanci	284 tis. Kč
- příjmy za vstupné	40 tis. Kč
- ostatní příjmy (kurzy žáků)	886 tis. Kč
- ostatní příjmy v HČ	84 tis. Kč
- příjmy z doplňkové činnosti (stravné)	1 312 tis. Kč

Výnosy v HČ za rok 2018 se zvýšily a to v oblasti stravování a kurzů. Ve sledovaném období byl u výnosů ze služeb zaznamenán nárůst v DČ položce stravování.

1.2.3. Výnosy z pronájmů

Položka 603 – Výnosy z pronájmů

celkem čerpání	137 tis. Kč
z toho hlavní činnost	0 tis. Kč
z toho doplňková činnost	137 tis. Kč

Výnosy z pronájmů ve sledovaném roce jsou tvořeny pronájmem tělocvičny, bufetu, bytu a ostatních prostor. Ve srovnání s rokem 2017 byl zaznamenán pokles. Pokles je způsoben nižším počtem krátkodobých, mimořádných pronájmů.

1.2.4. Čerpání fondů

Položka 648 – Použití fondů

celkem čerpání	643 tis. Kč
z toho hlavní činnost	643 tis. Kč
z toho doplňková činnost	0 tis. Kč

Prostředky rezervního fondu jsou tvořeny ze zlepšeného hospodářského výsledku a přijetím finančních darů. RF byl použit ve výši 251 tis. na financování soutěže „Hledáme mladého chemika“ a opravy podlah.

Fond odměn v roce 2018 byl použit ve výši 61 tis. Kč.

IF v roce 2018 byl použit na financování oprav ve výši 332 tis. Kč.

1.2.5. Jiné ostatní výnosy

Položka 649 – Jiné ostatní výnosy

celkem čerpání	93 tis. Kč
z toho hlavní činnost	93 tis. Kč

Položka jiné ostatní výnosy zahrnuje: ostatní zdroje (výnosy za rekvalifikaci, opisy, náhrada od pojišťoven aj.).

1.2.6. Úroky

Položka 662 – Úrok

celkem čerpání	6 tis. Kč
z toho hlavní činnost	6 tis. Kč

Pokles úroků je způsoben nízkým úročením v rámci cash poolingu.

1.2.7. Výnosy z nároků na příspěvek - dotace

Položka 672 – Dotace

celkem čerpání	36 685 tis. Kč
z toho hlavní činnost	36 685 tis. Kč
z toho:	
středisko 1 – škola	27 778 tis. Kč
středisko 5 – stravování	421 tis. Kč
středisko 63 – MMO	193 tis. Kč
středisko 36, 37 – projekty	568 tis. Kč
středisko 90 – IT	871 tis. Kč
z toho školní jídelna	5 661 tis. Kč

1.2.8. Přehled výnosů – ostatní zdroje (pronájmy, tisky, kopírování, stravování)

Položkové členění výnosů z ostatních zdrojů je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka 14 - Položkové členění výnosů z ostatních zdrojů (v tis. Kč)

Výnosy	
602 – Tržby z prodeje služeb	7 761
648 – Čerpání fondů	643
649 – Jiné ostatní výnosy	93
662 – Úroky bankovních účtů	2
672 – Dotace na provoz	1 214
Ostatní	7
Celkem po zaokrouhlení	9 720
HV (odečtení nákladů)	52

Použití fondů v roce 2018 bylo ovlivněno zapojením darů na organizace soutěže „Hledáme nejlepšího mladého chemika ČR“, nákupem IT a pořízením dalšího majetku. Celkové výnosy se v rámci ostatních zdrojů zvýšily, ale výše zisku byla nižší ve srovnání s předcházejícím rokem, a to vzhledem k nárůstu nákladů. Na snížení zisku se podílí vyšší náklady v rámci jednotlivých zakázek a nižší plnění pojišťoven. Celkový zisk z ostatních zdrojů byl použit na úhradu ztráty z hlavní činnosti a to na odvody z fondu odměn a ostatní služby.

1.2.9. Rozpis závazných ukazatelů

Naše organizace v roce 2018 hospodařila ve výnosech v hlavní činnosti celkem s 45 191,36 tis. Kč a v doplňkové činnosti s 1 697,13 tis. Kč, kde dosáhla zisku ve výši 127,60 tis. Kč. Index zisku v porovnání s rokem 2017 je 1,04. Výnosy na jednotlivých zakázkách doplňkové činnosti byly podle očekávání.

Moravskoslezský kraj uplatnil při finančním řízení naší organizace tuto soustavu ukazatelů:

a) příspěvek na provoz	35 698,36 tis. Kč
z toho:	
přímé výdaje na vzdělávání	29 009,33 tis. Kč
b) provozní výdaje	6 299,34 tis. Kč
c) odvod do rozpočtu kraje	182,00 tis. Kč
d) výsledek hospodaření	0,00 tis. Kč
e) z přímých výdajů objem prostředků na platy	21 061,43 tis. Kč
z toho:	
OPPP	31,00 tis. Kč
f) z provozních výdajů výše odpisů podle odpisového plánu	1 149,00 tis. Kč
g) z provozních výdajů osobní náklady psychologů	242,50 tis. Kč
h) z provozních výdajů letní kemp	158,27 tis. Kč
i) z provozních výdajů preventivní program	80,00 tis. Kč
j) z provozních výdajů vstupní prostor	2,36 tis. Kč
k) z provozních výdajů práce s talenty	37,20 tis. Kč
l) příspěvek do fondu investic	0,00 tis. Kč
m) Projekt OPVVV „Život je chemie“	389,69 tis. Kč

Přehled položek závazných ukazatelů, které se týkají přímých prostředků na vzdělávání, investičních, účelových a provozních výdajů, a porovnání schváleného rozpočtu po změnách se skutečnými vyčerpanými prostředky je uveden v následující tabulce.

1.2.10. Investiční dotace do investičního fondu

Tabulka 15 - Porovnání rozpočtu se skutečnými vyčerpanými prostředky (v tis. Kč)

Závazný ukazatel	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
ke dni:	31. 12. 2017	2018	2018	2018
A. Příspěvek na provoz	26 106,57	28 452,92	29 009,33	29 009,33
<i>1. Přímé výdaje na vzdělávání</i>	25 311,94	28 411,03	28 967,44	28 967,44
z toho:				
- přímé ONIV + náhrady	352,81	324,63	420,61	420,61
- MP včetně OPPP	18 352,91	20 621,48	21 061,63	21 061,63
- odvody	6 606,22	7 021,48	7 160,59	7 160,59
<i>2. Přímé výdaje účelové</i>	794,63	41,89	41,89	41,89
z toho:				
- ROP - Excellence	52,57	41,89	41,89	41,89
- ROP – zvýšení platů	276,69	0,00	0,00	0,00
- ROP – zvýšení platů	465,37	0,00	0,00	0,00
B. Investiční dotace	2 600,00	0,00	0,00	0,00
C. Provozní výdaje	5 741,11	5 832,50	6 299,34	6 042,70
z toho na vybrané položky:				
- NIV	4 189,00	4 430,00	4 430,00	4 430,00
- mzdové náklady na psychologa	229,30	242,50	242,50	242,50
- účelová dotace na odpisy	1 109,52	1 160,00	1 149,00	1 129,56
- účelová dotace na letní kemp	164,47	0,00	158,28	158,28
- účelová dotace na projekt „Bádání nás baví“	48,82	0,00	0,00	0,00
- účelová dotace – preventivní program	0,00	0,00	80,00	80,00

- účelová dotace – vstupní prostor	0,00	0,00	2,36	2,36
- účelová dotace - práce s talenty	0,00	0,00	37,2	0,00
- účelová dotace - ICT	0,00	0,00	200,00	0,00
D. Dotace ostatní celkem	481,40	699,69	699,69	419,14
z toho:				
- projekty Magistrátu MO	261,00	310,00	310,00	261,00
- projekt OVVV Život je chemie	220,40	389,69	389,69	418,88
A + C celkem (závazný ukazatel)	31 847,68	34 285,42	35 308,67	35 052,03
Celkem A+B+C+D	34 929,08	34 985,11	36 008,36	35 471,17

Zřizovatel poskytl naší organizaci příspěvky a dotace (stanovené upraveným rozpočtem) v plné výši. U účelových dotací práce s talenty a ICT nedošlo v roce 2018 k čerpání. Dotace budou vyčerpány v souladu s pravidly v prvním čtvrtletí roku 2019.

Účelové dotace ze státního rozpočtu

Tabulka 16 - Čerpání přímých dotací (v tis. Kč)

Účelový znak příspěvku	§ 3122 SOŠ	§ 3141 školní stravování	§ 3299 ostatní	Organizace čerpání celkem	Závazný ukazatel	Rozdíl – nedočerpano/přečerpano
33353	23 665,16	5 302,28	0,00	28 967,44	28 967,44	0,00
33038	41,99	0,00	0,00	41,99	41,99	0,00
33063	418,88	0,00	0,00	418,88	389,69	-29,19
CELKEM	24 126,03	5 302,28	0,00	29 428,31	29 399,12	-29,19

Organizace ve sledovaném období obdržela účelové dotace v oblasti ROP Excellence a v oblasti OPVVV Šablony. Šablony byly přečerpany v souladu s pravidly čerpání.

Všechny dotace byly čerpány v souladu s jejich určením.

V roce 2017-18 evidujeme nedočerpané prostředky v příspěvcích od zřizovatele v rámci státního rozpočtu, které podléhají vyúčtování. Jedná se o neinvestiční projekt OPVVV „Život je chemie“. Dotace v roce 2017 činila 584,55 tis. Kč, kdy bylo čerpáno 220,40 tis. Kč. V roce 2018 činila dotace 389,69 tis. Kč a vyčerpaná částka činila 418,88 tis. Kč. Zbývající částky bude v souladu s pravidly čerpána v následujícím období.

1.3. Výsledek hospodaření

1.3.1. Výsledek hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti

Rozbor hospodaření je uveden v příloze výkaz „Výsledek hospodaření a rozdělení do fondů“. Přehled HV na jednotlivých druzích činnosti je:

Hlavní činnost (včetně OZ) 0 tis. Kč

Doplňková činnost 127,60 tis. Kč

Organizace celkem 127,60 tis Kč

HV z příspěvků MŠMT je 0 Kč, dotace byla plně vyčerpána.

HV z příspěvků KÚ je 0 Kč (ÚZ 140, 205, 134, 333, 144, 146, 206).

Organizace nedočerpala dotaci ve výši 256 641,49 Kč. Dotaci na odpisy nedočerpala ve výši 19 441,49 Kč. Nevyčerpaná částka byla v plné výši vrácena v rámci finančního vypořádání s SR a MSK. Dotace na práci s talenty ve výši 37 200 Kč a dotace na ICT ve výši 200 000 Kč budou čerpány v následujícím období.

HV z příspěvků KÚ je -51 763,76 Kč.

Tato ztráta (ÚZ 00001) je vyrovnána ziskem z OZ v plné výši. Uvedená částka přesahovala výši příspěvku zřizovatele a vykazovala tak ztrátu.

HV v ostatních zdrojích vykazoval kladný zůstatek ve výši 51 763,76 Kč.

Uvedená částka pokryla záporný HV z příspěvku KÚ v plné výši. Prostředky z ostatních zdrojů jsou tvořeny z pronájmů skříněk pro žáky, duplikáty vysvědčení za úplaty a pořádáním plesu.

HV v doplňkové činnosti dosáhl v roce 2018 kladného výsledku ve výši 127 600,68 Kč. Je tvořen z:

- pronájmu bufetu (290 Kč),
- pronájmu bytu (14 288 Kč),
- pronájmu tělocvičny (40 987 Kč),
- reklamy umístěné v prostorách školy (22 454 Kč),
- kopírování (6 222 Kč),
- stravování cizích (20 289 Kč),
- vzdělávací kurzy (16 834 Kč)
- ostatních činností (6 236 Kč).

DČ vykazuje v roce 2018 nárůst v oblasti stravování a reklamy.

Celkový HV po zdanění činí 127,60 tis. Kč.

1.4. Návrh organizace na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Návrh rozdělení do fondů je uveden v následující tabulce.

Tabulka 17 - Návrh rozdělení do fondů v Kč

Fond	Stav k 31. 12. 2018	Příděl ze zlepšeného HV	Stav po přídělu
Fond odměn	122 817	30 000	152 817
Rezervní fond	178 699	97 600	276 299

Základní filozofie organizace rozdělování zisku je založena na naplňování rezervního fondu, který je využíván ke dvěma základním účelům. Na nákup pomůcek a zařízení, které slouží k rozvoji vzdělávacího procesu a podle potřeby k následnému převodu do fondu investic.

Návrh na rozdělení zlepšeného HV byl v tomto roce doplněn o příděl do FO, a to z důvodu jeho čerpání. Fond slouží jako rezerva pro pokrytí případného překročení limitu prostředků na platy a jeho výše je pro tento účel dostačující.

Zlepšený hospodářský výsledek byl navržen rozdělit do rezervního fondu a fondu odměn.

1.4.1. Přehled výsledků hospodaření

Tabulka 18 - Přehled ztrát z předchozích období (v tis. Kč)

Rok	HV za běžné období zisk/ztráta	Ztráty z minulých let	HV upravený
1999	-1099	-346	-1445
2000	-750	-1445	-2196
2001	-667	0	-667
2002	+261	-667	-406
2003	+121	-406	-285
2004	+110	0	+110
2005	+117	0	+117
2006	+359	0	+359
2007	+112	0	+112
2008	+73	0	+73
2009	+75	0	+75
2010	+79	0	+79
2011	+157	0	+157
2012	+57	0	+57
2013	+81	0	+81
2014	+73	0	+73
2015	+97	0	+97
2016	+77	0	+77
2017	+124	0	+124
2018	+128	0	+128

2. Čerpání účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele dle jednotlivých účelových znaků

Tabulka 19 - Vyhodnocení čerpání dle § (v tis. Kč)

Účelový znak příspěvku	§ 3122 SOŠ	§ 3141 školní stravování	§ 3299 ostatní záležitosti vzdělávání	§ 3541 ekologická výchova a osvěta	Organizace čerpání celkem	Závazný ukazatel	Rozdíl - nedočerpáno
00001	3 453,66	1 022,77	5,33	0,00	4 481,76	4 430,00	-51,76
00205	809,25	320,31	0,00	0,00	1 129,56	1 149,00	19,44
00140	242,50	0,00	0,00	0,00	242,50	242,50	0,00
00134	0,00	0,00	158,28	0,00	158,28	158,28	0,00
00333	0,00	0,00	0,00	80,00	80,00	80,00	0,00
00144	2,36				2,36	2,36	
00146						37,20	37,20
00206						200,00	200,00
CELKEM	4 507,77	1 343,08	163,61	80,00	6 094,46	6 299,34	204,88

Obdržené finanční prostředky ÚZ 1 byly překročeny o 51,76 tis. Kč. Ztráta byla pokryta kladným hospodářským výsledkem v ostatní zdrojích v plné výši. ÚZ 205 vykazuje nedočerpání prostředků, které byly způsobeny vyšším podílem DČ v roce 2018. Prostředky byly vráceny v rámci zúčtování s MSK. ÚZ 146 a 206 nebyl v roce 2018 čerpán. V souladu s pravidly bude čerpán v následujícím období.

Tabulka 20 - Vyhodnocení čerpání v Kč a komentář

Účelové neinvestiční prostředky	Přiděleno	Čerpáno	Nečerpáno
Dotace na odpisy ÚZ 00205	1 149 000	1 129 559	19 441
Dotace na plat psychologa ÚZ 00140	242 500	242 500	0
Dotace – projekt preventivní program ÚZ 00333	80 000	80 000	0
Dotace – letní kemp ÚZ00134	158 277	158 277	0
Dotace – provozní náklady ÚZ00001	4 430 000	4 481 763	-51 763
Dotace estetizace vstupního prostoru ÚZ 144	2 360	2 360	0
Dotace práce s talenty ÚZ 146	37 200		37 200
Dotace modernizace ICT ÚZ 206	200 000		200 000

2.1. Dotace na odpisy

Naše škola obdržela v roce 2018 finanční prostředky na pokrytí odpisů ve výši 1 149 000 Kč. Uvedené finanční prostředky byly nevyčerpány a ve výši 19 441 Kč vráceny. Nedočerpání bylo způsobeno vyšším podílem odpisů v DČ. Nedočerpané prostředky byly v plné výši vráceny. Z hlavní činnosti byly odpisy vytvořeny ve výši 1 056 889 Kč a byly plně pokryty dotací. Odpisy související s doplňkovou činností ve výši 72 669,49 Kč byly touto činností plně hrazeny.

2.2. Dotace na psychologa

Organizace v roce 2018 obdržela účelovou provozní dotaci na financování mezd školních psychologů z prostředků MSK. Dotaci jsme obdrželi ve výši 242 500 Kč a v této výši byla plně vyčerpána. Funkce ŠP se pro chod školy nezbytná

2.3. Dotace na preventivní program

V roce 2018 navazujeme na dlouholetí zkušenosti s organizací adaptačních kurzů. Ve sledovaném období jsme obdrželi účelovou dotaci ve výši 80 000 Kč. Dotace na projekt byla vyčerpána v plné výši.

2.4. Dotace na letní kemp

Organizace v roce 2018 obdržela účelovou dotaci na zabezpečení organizace letního kempu pro žáky ve výši 158 277 Kč. Dotace byla čerpána v plné výši. Akce je určena pro talentované žáky a pro žáky ochotné trávit aktivně prázdninový čas.

2.5. Dotace OPVVV

Tabulka 21 - Výnosy za organizaci (v tis. Kč)

Účelové prostředky OPVVV	Přiděleno	Čerpáno	Nečerpáno
OPVVV Život je chemie 2017	584 548,80	220 400	364 148,80
OPVVV Život je chemie 2018	389 699,20	418 875,50	-29 176,30
Celkem	974 248	639 275,50	334 972,50

V roce 2017 organizace zahájila realizaci nového projektu „Život je chemie“, který je zaměřen na prohlubování znalostí vyučujících z výrobního sektoru, podporu inkluze, prohlubování vztahů se zaměstnavateli a podpora žáků se studijními problémy. V roce 2017 dotace projektu ve výši 584 548,80 Kč, nebyla vyčerpána v plné výši. Nevyčerpanou částku ve výši 364 148,80 Kč je možno čerpat v následujícím období, a to z toho důvodu, že se jedná o více letý projekt. V roce 2018 jsme dotaci pro daný rok přečerpali, ale celkový zůstatek činí 334 972,50 Kč a bude čerpán v následujícím období.

2.6. Rozbor příjmů z vlastní činnosti

Tabulka 22 - Výnosy za organizaci (v tis. Kč)

Výnosy	Skutečnost	Skutečnost	Index
Rok	2017	2018	18/17
602 – Tržby ze služeb	7 819	9 335	1,20
- z toho stravné – služby školní jídelny	6 036	6 752	1,12
- z toho výnosy DČ	1 128	1 559	1,39
603 – Výnosy z pronájmů	155	138	0,89
641 – Smluvní pokuty a penále	8	0	0,00
662 – Úroky	6	6	1,00
646 Výnosy z prodeje	0	2	0,00
648 – Použití fondů FR	610	643	1,06
649 – Ostatní výnosy	166	93	0,56
672 – Výnosy z nároků - dotace	33 167	36 685	1,11
Celkem	41 931	46 902	1,12
HV běžného období	124	127	1,04

2.7. Porovnání skutečného příspěvku na provoz v letech 2018 a 2017

Z údajů uvedených v tabulce čis. 15 a skutečností roku 2017 vyplývá, že došlo u následujících položek ukazatele:

a) ke zvýšení:

výnosy z nároků na dotace (přímé) o 2 902,76 tis. Kč

výnosy z nároků na dotace (provoz) o 301,59 tis. Kč

Rozdíl v dotacích na běžný provoz ve výši 301,59 tis Kč byl tvořen především poskytnutou dotací na ICT, práci s talenty, preventivní program a rozdíly v účelových dotacích zřizovatele v porovnávaných letech (ÚZ 140, 134 aj.). Zvýšení v oblasti dotací přímých je ovlivněn příspěvkem na zvýšení mezd pracovníků v oblasti školství a v oblasti OPVVV.

b) V roce 2018 organizace neobdržela investiční dotaci.

2.8. Úpravy ukazatelů příspěvku na provoz

Schválený rozpočet neinvestičních výdajů roku 2018 ve výši 34 985,11 tis. Kč byl v průběhu roku upravován na konečnou výši 36 008,36 tis. Kč. Rozpočtové úpravy, které zvyšovaly rozpočet, uvádíme v následujícím přehledu:

- celkové navýšení	556,41 tis. Kč
- ONIV	95,98 tis. Kč
- MP a odvody	579,26 tis. Kč
- odpisy	-11 tis. Kč.

Upravený rozpočet k 31. 12. 2018 představuje navýšení vzhledem ke schválenému rozpočtu na počátku roku 2018.

Skutečné čerpání rozpočtu bylo ve výši 35 471,17 tis. Kč. Dotace nebyly vyčerpány v plné výši. Nedočerpané dotace z odpisů byly vráceny v rámci vypořádání se státním rozpočtem a rozpočtem MSK. Nedočerpané dotace jsou dále tvořeny z příspěvku na ICT a práce s talenty, které budou v souladu s pravidly vyčerpány v prvním čtvrtletí roku 2019.

2.9. Dotace ostatní

Organizace v roce 2018 pokračovala, nebo se nově zapojila do projektů:

- a) „Práce s talenty v oblasti chemie, fyziky a biologie“. Projekt byl financován Magistrátem města Ostravy ve výši 231 000 Kč. Náplň projektu byla zaměřena na vybranou skupinu talentovaných žáků v daných oborech. Projekt bude ukončen v roce 2018, dle pravidel čerpání. V roce 2018 jsme navázali pokračujícím projektem v hodnotě 270 000 Kč. Projekt z roku 2017 byl ukončen v souladu s pravidly čerpání a dotace byla vyčerpána. Navazující projekt byl zahájen ve druhém pololetí roku 2018 a čerpání dotace bylo ve výši 97 660 Kč. Ostatní finanční prostředky budou čerpány v souladu s pravidly v prvním čtvrtletí roku 2019.
- b) Projekt „Mami, tati, pojďme do lesa“ jsme obdrželi dotaci ve výši 40 tis. Kč od Magistrátu města Ostravy. Jedná se o úspěšný mnoho letý projekt, který organizujeme od roku 2008 jako volnočasovou akci pro děti a rodiče na téma les. Projekt má velkou účast. Je vyjádřením podílu školy na veřejném životě v obci.
- c) Ze zahraničí jsme v rámci projektu Erasmus+ (ČR, F, PL) obdrželi dotaci ve výši 52 284,55 Kč a vyčerpali jsme částku 67 141,05 Kč. V rámci projektu Erasmus+ (SR) jsme obdrželi dotaci ve výši 545 170,17 Kč a čerpání bylo ve výši 83 468,75 Kč. Nedočerpané prostředky budou v souladu s pravidly čerpání použity v následujícím období.

3. Mzdové náklady a zaměstnanci

3.1. Limity MP, OON a počtu zaměstnanců

Tabulka 23 - Limity MP, OON a počtu zaměstnanců (v tis. Kč)

Rok	Počet zaměstnanců (přepočtený stav)		MP – platy (bez FO)		OON	
	Limit	Skutečnost	Limit	Skutečnost	Limit	Skutečnost
2018	60,50	58,71	21 061,432*	21 061,432	31	31
2017	61,00	58,94	18 939,753*	18 914,195	23	23
2016	61,67	60,16	17 442,287*	17 442,287	98	98
2015	61,65	61,28	17 174,481*	17 174,481	23	23
2014	67,54	62,91	17 437,361*	17 437,361	91	91
2013	71,22	65,74	18 405	18 405	14	13,980*
2012	68,99	66,22	18 406	18 406	14	14
2011	72,03	67,55	18 886	18 886	56	55,911*
2010	73,18	70,14	19 169	19 169	20	20
2009	72,31	71,39	19 635	19 635	59	59
2008	72,40	71,85	18 231	18 231	60	60
2007	72,15	71,81	17 585	17 585	136	136
2006	73,00	72,04	17 184	17 184	147	147
2005	74,60	73,97	16 283	16 283	91	91
2004	72,95	71,76	13 977	13 977	80	80
2003	76,26	70,63	14 043	14 043	105	105

(* hodnoty jsou u limitů OON uvedeny na 3 des. místa, protože nebyly vyčerpány zcela a jeho malá část se vracela do státního rozpočtu; hodnoty limitů MP jsou uvedeny na 3 des. místa, protože jsou od roku 2014 stanoveny na koruny)

Limit počtu zaměstnanců nebyl naplněn o 1,79, tj. o 2,96 % (v loňském roce se jednalo o 2,06 %). Což je zanedbatelná hodnota.

Limit MP i OON byl v roce 2018 zcela vyčerpán. V roce 2017 nebyl limit zcela vyčerpán a to z toho důvodu, že účelová dotace na navýšení platů nebyla zcela vyčerpána, protože tyto prostředky nebylo možno použít na náhrady platů.

Podle vývoje počtu žáků může dojít u zaměstnanců ke snížení limitu. Stanovený počet zaměstnanců bude o září 2019 ovlivňován novou metodou financování.

Dosažený měsíční průměr přepočteného stavu zaměstnanců ve výši 58,71 byl ovlivněn prací konanou pedagogickými pracovníky nad rozsah přímé pedagogické činnosti, zástupem za nemocné zaměstnance a zaměstnáním starobních důchodců na dobu určitou.

Práce konané nad rozsah přímé pedagogické činnosti se pohybovaly v rozsahu:

2,33 – 1,48 přepočteného zaměstnance	v roce 2018
2,48 – 2,33 přepočteného zaměstnance	v roce 2017
2,57 – 2,48 přepočteného zaměstnance	v roce 2016
2,43 – 2,57 přepočteného zaměstnance	v roce 2015
2,05 – 2,43 přepočteného zaměstnance	v roce 2014
3,38 – 2,05 přepočteného zaměstnance	v roce 2013
3,29 – 3,38 přepočteného zaměstnance	v roce 2012
3,57 – 3,29 přepočteného zaměstnance	v roce 2011
3,33 – 3,57 přepočteného zaměstnance	v roce 2010
3,62 – 3,33 přepočteného zaměstnance	v roce 2009
4,05 – 3,62 přepočteného zaměstnance	v roce 2008
4,86 – 4,05 přepočteného zaměstnance	v roce 2007

Průměrný počet hodin nad rozsah přímé pedagogické činnosti připadajících na každého pedagogického pracovníka se postupně měnil:

2,44	v lednu 2007
1,80	v prosinci 2008
1,64	v prosinci 2009
1,85	v prosinci 2010
1,71	v prosinci 2011
1,82	v prosinci 2012
1,15	v prosinci 2013
1,07	v prosinci 2014
1,64	v prosinci 2015
1,67	v prosinci 2016
1,69	v prosinci 2017
0,99	v prosinci 2018

Vývoj počtu hodin nad rozsah přímé pedagogické činnosti připadajícího na jednoho pedagogického zaměstnance je hledáním kompromisu mezi průměrným úvazkem pedagoga (únosnosti pracovního vytížení, reakcí na aktuální stav MD atd.), možností nárůstu platu a nákladovosti pedagogického procesu.

Finanční limit byl v plné výši splněn.

Limit počtů zaměstnanců je přímo úměrný počtu žáků vzdělávajících se v jednotlivých oborech. U pedagogických pracovníků nedochází k výrazným problémům v personálním zajištění. Počet vyučovaných hodin odpovídá normativně počtu žáků a tomu odpovídajícímu počtu pedagogů.

Problém je u nepedagogických zaměstnanců. Dlouhodobý pokles žáků má negativní vliv na limit počtu nepedagogických zaměstnanců.

Je nezbytné stále upozorňovat na pokračující negativní trend. Objem činností (potřeba práce) na správním a ekonomickém úseku neklesá, ale roste. Činnosti je nutné zabezpečit s menším počtem nepedagogických zaměstnanců.

Tabulka 24 - Porovnání počtu nepedagogických zaměstnanců v závislosti na počtu žáků

AHN 39,77 53,1 53,1					Limit	Stav	Limit	Stav	počet	průměrná naplněnost tříd
AHN 11,07 11,85 11,99					zaměstnanců		zaměstnanců		tříd	
Počty žáků v jednotlivých oborech a celkem žáci					pedagogických		nepedagogických			
pro rok	AC	GY	LY	Celkem						
2001	559	0	0	559			18,25	19	19	29,42
2002	525	0	0	525			17,44	15,32	18	29,17
2003	487	0	0	487			16,07	15,26	16	30,44
2004	453	0	0	453			15,06	15,76	16	28,31
2005	416	60	0	476			11,59	15,56	16	29,75
2006	416	120	0	536			12,7	14,12	18	29,78
2007	355	206	0	561			12,81	12,67	19	29,53
2008	294	242	29	565			12,5	12,67	19	29,74
2009	257	245	58	560	46,4		12,17	12,67	19	29,47
IX-2009	226	232	85	543	45	42,71	11,65	11,36	19	28,58
IX-2010	226	191	108	525	43,55	41,63	11,31	11,36	19	27,63
IX-2011	237	178	112	527	43,73	40,39	11,42	10,56	19	27,74
IX-2012	239	144	111	495	40,9	39,00	10,95	10,16	18	27,5
IX-2013	248	97	110	455	40,14	35,84	10,27	10,16	16	28,44
IX-2014	263	51	110	424	37,24	33,82	9,65	10,06	15	28,27
IX-2015	254	25	108	387	34,06	32,96	8,89	10,06	14	27,64
IX-2016	271	0	118	389	34,32	31,66	9,04	9,66	13	29,92
IX-2017	266	0	117	383	33,79	31,87	9,03	9,59	14	27,36
Předpoklad 2018	270	0	115	385	33,98		8,96	9,59	13	29,62
IX-2018	271	0	113	384	33,79	31,42	8,89	9,59	14	27,43
Předpoklad 2019	260	0	115	375	33,08		8,71	9,59	14	26,79
AHN		Aktuální hodnota normativů No								
AHN		Aktuální hodnota normativů Np								

3.1.2. Mzdové prostředky a mimorozpočtové zdroje

Tabulka 25 - Mzdové prostředky a mimorozpočtové zdroje (v tis. Kč)

	Závazný ukazatel	Skutečnost	Z toho zdroje OZ, ESF a DČ
MP – platy	21 061	21 782	721
OON	31	365	334
Úhrn	21 091	22 147	1 056

Rozpočet mzdových nákladů byl překročen o 1 056 tis. Kč. Jedná se o přípustné překročení prostředků na platy, které bylo tvořeno:

zajištění FAMA+	30 tis. Kč
letní kemp pro žáky	80 tis. Kč
příspěvkem od zřizovatele na školního psychologa	178 tis. Kč
projekty (Šablony)	184 tis. Kč
vlastní činností (stravování cizích strávníků, pronájmy)	486 tis. Kč
OZ (FO, rekvalifikace, MMO, AK)	98 tis. Kč

3.1.3. Plnění zákonných odvodů

Tabulka 26 - Plnění zákonných odvodů (v tis. Kč)

	Orientační ukazatel *	Skutečnost	Z toho nedočerpáno
odvody celkem	7 171	7 158	13

* odvody jsou závazným ukazatelem v rámci přímých nákladů

Zákonné odvody byly rozpočtovány ve výši 34 %. V tabulce jsou uvedeny odvody hlavní činnosti hrazené z dotace. Odvody doplňkové činnosti a ostatních zdrojů zde nejsou uvedeny. Zákonné odvody nebyly vyčerpány v plné výši. Nedočerpaná částka, která činila cca 13 tis. Kč, byla plně využita na úhradu nákladů za dočasnou pracovní neschopnost.

3.1.4. Průměrný měsíční plat zaměstnanců dle kategorií (bez ON a mimorozpočtových zdrojů)

Tabulka 27 - Průměrný měsíční plat zaměstnanců dle kategorií (v Kč)

Zaměstnanci	Limit	Přepočtený stav	MP – platy (v tis.)	Průměrný plat 2016	Průměrný plat 2017	Index 17/16
pedagogický	nestanoven	31,62	14 773,032	35 081	38 934	1,110
ostatní	nestanoven	27,09	6 288,400	17 202	19 344	1,125
Úhrn	60,50	58,71	21 061,432	26 742	29 895	1,118

Tabulka 28 - Přehled průměrného měsíčního platu v letech 1998-2016 (v Kč)

Rok	Průměrný plat	Nárůst v %
2000	12 780	-10,2
2001	13 879	8,6
2002	14 481	4,3
2003	16 569	14,4
2004	16 231	-2,0
2005	18 345	13,0
2006	19 878	8,36
2007	20 407	2,66
2008	21 145	3,62
2009	22 921	8,4
2010	22 775	-0,6
2011	23 299	2,3
2012	23 163	-0,58
2013	23 331	0,73
2014	23 098	-1,0
2015	23 355	1,1
2016	24 161	3,45
2017	26 742	10,68
2018	29 895	11,79

Tabulka 29 - Přehled průměrných platů (v Kč)

Rok	Pedagogové		Ostatní zaměstnanci					
	Celkem (Kč)	Nárůst (%)	Celkem (Kč)	Nárůst (%)	Škola (Kč)	Nárůst (%)	ŠJ (Kč)	Nárůst (%)
2000	15 821	0,2	8 959	-10,2	10 188	-	7 765	-
2001	18 580	17,4	8 917	-0,5	10 449	2,6	7 222	-6,9
2002	19 207	3,3	9 423	5,7	10 739	2,7	8 230	13,9
2003	21 888	14,0	10 760	14,2	12 058	12,3	9 676	17,6
2004	21 683	-0,9	10 619	-1,31	11 782	-2,0	9 398	-2,9
2005	24 836	14,5	11 543	8,7	12 816	8,8	10 129	7,8
2006	26 652	7,3	11 773	2,0	13 202	3,0	10 595	4,6
2007	26 454	-0,7	12 289	4,4	12 751	-3,4	11 958	12,9
2008	27 029	2,2	13 015	5,9	13 839	8,5	12 386	3,6
2009	27 469	1,6	15 782	21,3	16 086	16,2	15 548	25,5
2010	28 422	3,5	14 606	-7,5	16 000	-0,5	13 741	-11,6
2011	29 499	3,8	14 241	-2,5	15 005	-6,2	13 701	-0,3
2012	29 301	-0,7	14 367	0,9	16 097	7,3	13 280	-3,1
2013	29 144	-0,5	15 191	5,7	17 297	7,7	14 029	5,6
2014	29 293	0,5	14 918	-1,8	15 779	-8,8	14 383	2,5
2015	30 458	4,0	14 716	-1,4	16 360	3,7	13 768	-4,3
2016	32 035	5,2	15 135	2,85	16 253	-0,7	14 505	5,4
2017	35 081	9,5	17 202	13,7	18 753	15,4	16 369	12,9
2018	38 964	11,0	19 344	12,5	20 830	11,08	18 526	13,18

Podrobný popis vývoje průměrných platů v letech 2000 až 2018 je obsažen v předchozích VZ.

V letech 2017 a 2018 došlo k výraznějším zákonným úpravám tarifních platů.

Obecně je změna mezi dvěma roky ovlivněna způsobem výpočtu průměrného platu z výkazu P1-04 a výši prostředků vyplacených na odměny. Při výpočtu se používá počet zaměstnanců, kteří byli na dlouhodobé nemocenské, kdy nepobírají plat.

3.2. Přehled zahraničních pracovních cest

Organizace již řadu let uskutečňuje zahraniční pracovní cesty, a to v rámci jazykových exkurzí a sportovních kurzů žáků. V roce 2018 se uskutečnily zahraniční cesty v podobném rozsahu jako v přecházejících letech..

V roce 2018 jsme uskutečnily tyto zahraniční pracovní cesty v celkové výši 94,95 tis. Kč:

Text	Stát	Rok 2018/tis. Kč	Rok 2017/tis. Kč	Index 18/17
Lyžařský kurz	Slovensko	41,5	35,70	1,16
Exkurze - Osvětim	Polsko	0,7	1	0,7
Jazyková exkurze	Rakousko	0	1	0
Jazyková exkurze	Španělsko	11,4	0	0
Erasmus	Francie	3	23,28	0,13
Erasmus	Polsko	9,3	0	0
Erasmus	Slovensko	17,3	0	0
Jazykové kurzy	Španělsko	10,9	11,26	0,97

Náklady v roce 2018 se zvýšily vlivem zvýšení nákladů spojených s projektem Erasmus+. Exkurze do Osvětimi a Rakouska vykazují srovnatelné náklady. V ostatních položkách náklady neporovnáváme z důvodu neuskutečnění akce v jednom z porovnávaných let.

4. Přehled plnění plánu hospodaření

Tabulka 30 - Komentář k překročení schváleného plánu o $\pm 10\%$

Účet	Překročení v %	Text
501	+34,09 %	Překročení plánovaných nákladů na potraviny bylo způsobeno rozšířením stravovaných škol o ZŠ Pasterova a vyšším počtem strávníků
501	-68,02 %	Odhad potřebnosti byl vyšší, než skutečnost. Nelze přesně odhadnout, z důvodu zapojení projektů.
501	-39,03 %	Odhad potřebnosti PHM byl vyšší, než skutečnost. Nelze přesně odhadnout.
501	+93,83 %	Vyšší spotřebu způsobilo zapojení projektů (např. projekty MMO), kdy jsme obdrželi vyšší příspěvky, než byl předpoklad.
501	+13,16 %	Spotřeba léků nevykazuje dramatický nárůst, odvíjí se od potřebnosti a cen.
502	-15,31 %	Spotřeba teplo je ovlivňována klimatickou náročností daného období. V roce 2018 byla nižší.
511	+43,98 %	Opravy nemovitého majetku v důsledku havárií byly finančně náročnější než předpoklad. Odstraňovali jsme především neplánovanou havárii podlah.
512	+59,43 %	Výše cestovní nákladů se odvíjí od počtu zapojených projektů. V roce 2018 jsme cestovali do Francie a Slovenska v rámci Erasmus+, Španělska – Zahraniční kurzy pedagoga a výjezd s talentovanými žáky v projektu podporovaném MMO. Cena zahraničních cest se obtížně odhaduje.
518	+31,16 %	Výše ostatních služeb je závislá na aktuální nabídce služeb potřebných pro organizaci projektů, jako jsou ubytování, strava. V roce 2018 bylo zapojení projektů vyšší oproti předpokladu.
521	-68,17 %	Finanční plán z ostatní zdrojů byl mylně navýšen v oblasti platů místo OOPP, tím, došlo k odchylce.
521	+136,82 %	Organizace rozhodla o vyšším zapojení FO.
521	+60,39 %	V roce 2018 byla nemocnost vyšší než předpoklad.
527	+33,12 %	Předpoklad nákladů na úhradu školení a ochranných pracovních pomůcek byl vyšší.
538	-70,00 %	Předpoklad nákladů na úhradu správních poplatků byl vyšší.
558	-22,54 %	V roce 2018 jsme pokračovali v projektu Magistrátu města Ostravy zaměřený na práci s talentovanými žáky. V rámci tohoto projektu a Šablon bylo plánováno pořízení učebních pomůcek. Z důvodu neuskutečnění výběrového řízení z důvodu chyb dodavatelů byl majetek pořízen až v roce 2019.
549	+34,79 %	Ve sledovaném období byl evidován nárůst strávníků a zúčtování stravného v oblasti DPH účtované na účtu 549 vykázal také nárůst.
591	+100 %	Částka zanedbatelné výše, nebyla rozpočtována.
602	+36,81 %	Vyšší výnosy byly způsobeny nárůstem neoprávněné stravy a stravováním cizích strávníků.
646	+100 %	K prodeji DDHM nedochází každoročně, nebyla rozpočtována.
648	+16,93 %	Bylo vyšší použití fondu odměn a fondu rezerv na pořízení IT.
649	+26,23 %	Vyšší podíl pronájmu skříněk opisu vysvědčení a prodeje majetku.
662	+24,02 %	Nelze přesně odhadnout.
672	+544,66 %, +100 %	Navýšení je tvořeno nerozpočtovanými dotacemi na projekt magistrátu a Erasmus+. Nebyla známa skutečnost, že danou dotaci obdržíme.

5. Péče o spravovaný majetek

5.1. Informace o nemovitém majetku

Tabulka 31 - Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku (v tis. Kč)

Druh majetku	k 1. 1. 2018	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12. 2017
Stavby	67 681	1 169	1 423	67 427
Pozemky	6 923	0	0	6 923

Škola má ve správě dvě budovy:

- budovu školy č. p. 2854

parcela č. 4394,

- budovu školní jídelny č. p. 2993

parcela č. 6317.

5.2. Informace o investiční činnosti

Rozpočet investičních výdajů z finančně krytého investičního fondu v celkové výši 1 522 tis. Kč byl čerpán na rekonstrukci střechy ve výši 279 tis. Kč, rekonstrukce výtahu 870 tis. Kč a výměna světlíků z vlastních prostředků činila 332 tis. Kč.

5.3. Údržba, opravy a rekonstrukce

Výdaje na opravy a údržbu celkem 1 160 tis. Kč

z toho:

výdaje z rozpočtu zřizovatele

1 160 tis. Kč

výdaje z DČ

0 tis. Kč

Položka *výdaje z rozpočtu zřizovatele* zahrnuje opravy uvedené v tabulce níže.

Sloupec ostatní je součtem pro opravy jednorázové, neopakující se každý rok. Pro porovnání jednotlivých let uvádíme níže uvedený výčet oprav:

- 2004 opravy střechy ŠJ, sprch, oken, školních hodin a další;
- 2005 opravy střechy, oprava vysavače, signalizačních hodin, topení;
- 2006 oprava střechy, elektrické pánve a kotlů v ŠJ, oprava rozvodů vody, malování zasklívání;
- 2007 opravy zařízení ŠJ, oprava topení, vah, výtahu, tiskárny, malování, zasklívání;
- 2008 oprava zařízení ŠJ, oprava potrubí, malování, oprava hasicích přístrojů;
- 2009 oprava zařízení ŠJ, oprava rozvodů vody, oprava hasicích přístrojů, oprava učebních pomůcek;
- 2010 oprava zařízení ŠJ, oprava dveří tělocvičny, oprava vodovodních rozvodů, oprava podlahové krytiny a osvětlení;
- 2011 oprava výměníků, WC, vybavení ŠJ, hasicích přístrojů, podlahové krytiny;
- 2012 oprava výměníku, posilovny, osvětlení, podlahy, čištění potrubí;
- 2013 oprava výměníku, vodoinstalace, střechy;
- 2014 oprava výměníků, vodoměru, podlah, elektroinstalace, strojů v ŠJ zasklívání, čištění odpadů;
- 2015 opravy podlah, lapolu ŠJ, elektrického kabelu ve ŠJ, zednické práce;
- 2016 opravy loga školy na fasádě, střechy, malování, oprava zařízení ŠJ, kalibrace vah;
- 2017 opravy stropu, elektroinstalace, rozvodu vody, PC, zařízení ŠJ, učebních pomůcek;
- 2018 opravy střechy, podlah, výtahu, traktoru, zařízení ŠJ, učebních pomůcek a malování;

Tabulka 32 - Výdaje na opravy a údržbu (v tis. Kč)

Rok	Učební pomůcky	Zařízení ŠJ	Malířské práce	Elektrická instalace	Hasicí přístroje	Rozvody vody, topení	Čištění kanalizace	Ostatní opravy
2005	11	77	63	11	6	13	0	16
2006	24	58	140	0	0	163	0	47
2007	4	69	248	11	6	0	0	169
2008	18	87	168	35	14	38	0	0
2009	34	56	82	15	4	202	0	92
2010	19	67	46	762	0	32	0	384
2011	30	72	163	10	5	14	0	83
2012	54	30	6	73	0	34	0	99
2013	39	121	5	18	15	140	0	205
2014	1	74	0	4	0	4	43	147
2015		56	8	77	9	33	37	830
2016	17	54	76	54	0	0	0	72
2017	31	58	43	133	0	140	2	317
2018	20	119	215	0	0	0	2	804

Náklady na údržbu a opravy představují nezbytné minimum. Při mnohaletém podhodnocení systému přetrvává v této oblasti značný rozsah potřeb finančních prostředků na malování, podlahy, rozvodů vody a sociálního zařízení. Ve sledovaném období jsme prováděli opravy odstraňování havarijních stavů, a to podlah ve výši 363 tis. Kč a střechy –

světlíků ve výši 332 tis. Kč. Další běžná údržba a opravy střechy, dveří, drobné stavební úpravy na chodbách představují v nákladech částku 109 tis. Kč.

5.4. Informace o pojištění

V roce 2018 organizace splnila požadavky rady kraje o pojištění majetku kraje svěřeného do správy příspěvkovým organizacím v rámci centrálního pojištění zřizovatele. Ve sledovaném období přijala organizace pojistná plnění od pojišťovny ve výši 10 tis. Kč.

5.5. Informace o inventarizaci

V souladu s §6, §29 a §30 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků byla provedena ke dni 31. 12. 2018 inventarizace dle příkazu ředitele školy číslo 03/2018 v tomto rozsahu:

- Fyzická inventarizace ve skladech materiálových zásob, knihovního fondu, pokladní hotovosti, cenin, přísně zúčtovatelných tiskopisů, podrozvahy a fondů. Rozdíly nebyly zjištěny.
- Fyzická inventarizace podle předaných soupisů všech ostatních složek hmotného a nehmotného majetku, členěných dle jednotlivých druhů sbírek. Rozbité duritky, polévkové a kompotové misky, talíře, zničené přístroje (94 ks, 2 201,11 Kč) ze sbírky „Operativní technická evidence“ byly vyřazeny z operativní evidence v roce 2018.
- Dokladová inventarizace závazků a pohledávek. Rozdíly nebyly zjištěny.
- Inventarizace byla řádně dokončena.

5.6. Informace o případných pronájmech svěřeného nemovitého majetku

Organizace pronajímá nemovitý majetek. Jedná se o byt, tělocvičnu (cca 20 organizacím), bufet, volnou plochu pro umístění nápojových automatů. Pronajímání těchto prostor je dlouhodobou ekonomickou činností organizace. Výnosy z této činnosti jsou zcela využity ve prospěch hlavní činnosti, a to přímým pokrytím ztráty nebo rozdělení kladného HV do rezervního fondu a následně pořízením učebních pomůcek nebo inventáře.

5.7. Přehled majetku

5.7.1. Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku

Tabulka 33 - Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku (v tis. Kč)

Druh majetku	k 1. 1. 2018	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12. 2018
Stavby	104 736	1 169	0	105 905
Dlouhodobý hmotný majetek	10 389	41	4	10 426
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	12 663	412	263	12 812
Pozemky	6 923	0	0	6 923
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	437	18	49	406
Celkem DDM	135 148	1 640	316	136 472
Drobný hmotný majetek krátkodobý	4 859	119	59	4 919
Drobný nehmotný majetek krátkodobý	320	19	153	186
Celkem DMK	5 179	138	212	5 105

5.7.2. Dlouhodobý hmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný, nehmotný majetek

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2018 byly čerpány investiční prostředky organizace ve výši 1 169 tis. Kč. Byly použity na opravu střechy budovy školy a rekonstrukci výtahu školy. Přírůstky dlouhodobého majetku činily 41 tis. Kč, zakoupen byl parní čistič.

Přírůstky drobného dlouhodobého hmotného majetku

Přírůstky drobného dlouhodobého hmotného majetku představovaly částku 412 tis. Kč.

V rámci projektů a ostatních zdrojů byly pořízeny:

- nábytek pro vybavení místnosti koordinátora ve výši 69 tis. Kč (z prostředků projektu „Šablony – život je chemie“)
- digitální mikroskopy a měřicí stanice celkem ve výši 36 tis. Kč (z prostředků zřizovatele projektu „Podpora talentů v oblasti chemie a biologie“),
- stůl na stolní tenis, 2x notebook, křovinořez, sekačka, venkovní cedula, plastový box s víkem, 2x tablet, kancelářský stůl, policové regály, skříně, regály, křesla, 4ks dataprojektorů, 10 ks počítačů celkem ve výši 307 tis. Kč (z vlastních prostředků školy).

Přírůstky drobného dlouhodobého nehmotného majetku

Přírůstky drobného dlouhodobého nehmotného majetku představovaly částku 18 tis. Kč, zakoupeny byly licence Windows 16 a software Kancelář GDPR (z vlastních prostředků školy).

Úbytky dlouhodobého hmotného majetku

Úbytek 4 tis. Kč vznikl vyřazením 1 kusu LCD monitoru, který byl nefunkční.

Úbytky drobného dlouhodobého hmotného majetku

Úbytek 263 tis. Kč vznikl vyřazením 56 kusů předmětů, které byly rozbité, opotřebované, nepoužitelné. Předměty byly nabídnuty jiným organizacím přes www stránky zřizovatele, a poté zlikvidovány.

Úbytky drobného dlouhodobého nehmotného majetku

Úbytek 49 tis. Kč vznikl vyřazením 27 programů, které byly zastaralé a nevyužívané.

5.7.3. Dlouhodobý hmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Přírůstky drobného hmotného majetku krátkodobého

V rámci přírůstku hmotného majetku v celkové výši 138 tis. Kč byly pořízeny:

- z příspěvku zřizovatele a MŠMT – programy v hodnotě 19 tis. Kč a jídelní stoly a židle, pracovní listy do výuky, rychlovarné konvice, hasicí přístroje, kancelářské židle, skříňky, křesla, obrazy, ventilátory, hrnce, monitor, operační paměti vše za 96 tis. Kč,
- z prostředků projektu „Podpora talentů v oblasti chemie a biologie“ byly pořízeny preparační souprava, sada trvalých preparátů a učitelské sady organické chemie ve výši 10 tis. Kč,
- z prostředků projektu „Šablony – život je chemie“ byly pořízeny obrazy, kávovar, šatní stojan a rychlovarná konvice pro vybavení místnosti koordinátora ve výši 4 tis. Kč,
- z prostředků projektu „Podpora aktivit v oblasti prevence rizikových projevů chování u dětí a mládeže“ byly pořízeny vysílačky, čelovky, balanční lano a míče v celkové výši 9 tis. Kč.

Úbytky drobného hmotného a nehmotného majetku krátkodobého

Úbytek drobného hmotného majetku krátkodobého činí 59 tis. Kč a 153 tis. Kč drobného nehmotného majetku krátkodobého.

5.7.4. Stav materiálových zásob k 31. 12. 2018

Tabulka 34 - Stav materiálových zásob (v tis. Kč)

Druh mat. zásob	k 1. 1. 2018	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12. 2018
Chemikálie + materiál z drahých kovů	196	36	19	213
Chemické sklo	183	27	10	200
Chemická laboratoř	15,6	0	0,3	15,3
Sklad potravin	78	6 459	6 459	78
MZ celkem	472,6	6 522	6 488,3	506,3

Tabulka zachycuje pohyb na účtu 112.

Poměrně velké množství finančních prostředků vázaných ve skladových zásobách chemikálií a chemického skla je dáno provozními podmínkami, kdy se trvale udržuje stav ve více než tisíci položkách nutných pro zajištění praktických cvičení žáků. Balení, distribuce a vlastní provoz laboratoří nedovoluje nakupovat pouze pro přímou spotřebu.

6. Doplnková činnost

6.1. Okruh jednotlivých činností

Okruhy doplňkové činnosti vymezené zřizovací listinou (dle kódů):

- a) 122: Obchodní činnost včetně zprostředkování (v roce 2018 nebyla v této oblasti uskutečněna činnost).
- b) 109: Pronájem majetku (organizace pronajímala v roce 2018 tělocvičnu, bufet, byt, ostatní místnosti a halu k umístění nápojového automatu).
- c) 145: Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků (v roce 2018 nebyla v této oblasti uskutečněna činnost).
- d) 101: Pořádání rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování (organizace v roce 2018 uskutečnila vzdělávací kurzy).
- e) 129: Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti (v roce 2018 nebyla v této oblasti uskutečněna činnost).
- f) 102: Hostinská činnost (v roce 2018 organizace uskutečnila drobná občerstvení dle objednávek).
- g) 103: Závodní stravování zaměstnanců právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení zřízených krajem, obcí nebo svazkem obcí (organizace na základě smluv v roce 2018 poskytla závodní stravování šesti školám).
- h) 127: Pořádání kulturních produkcí, zábav, přehlídek a obdobných akcí (organizace v roce 2018 neuskutečnila).
- i) 125: Reklamní činnost a marketing (v této oblasti organizace během roku 2018 poskytla plochu k reklamní činnosti uvnitř budovy).
- j) 112: Kopírovací práce (v této oblasti organizace během roku 2018 poskytla kopírovací služby za úplatu)
- k) 144: Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy činnosti (v roce 2018 nebyla v této oblasti uskutečněna činnost).

Organizace v některých oblastech doplňkové činnosti v roce 2018 nevykázala činnost z důvodu nezájmu veřejnosti nebo z důvodu neplánování této činnosti v daném období.

Pronájmy – organizace pronajímá tělocvičnu, bufet, byt, ostatní místnosti a halu k umístění nápojového automatu již řadu let a dosahuje vyrovnaných příjmů.

Stravování – organizace stravuje zaměstnance 7 cizích škol a v malém rozsahu cizí strážníky.

Reklama – oblast běžných opakujících se reklam je pro organizaci málo významná.

6.2. Rozpis jednotlivých nákladů a výnosů (stravování, reklamní plochy aj.)

Položkové členění nákladů a výnosů z doplňkové činnosti je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka 35 - Položkové členění nákladů a výnosů z doplňkové činnosti (v tis. Kč)

Náklady	Rok 2018	Rok 2017
501 – Spotřeba materiálu	650	438
502 – Spotřeba energie	176	164
511 – Opravy a udržování	0	3
518 – Služby	22	27
521 – Mzdy	487	354
524 – Sociální pojištění	149	109
525 – Jiné sociální pojištění	2	1
527 – Zákonné sociální náklady	11	6
547 – Manka a škody	0	0
549 – Jiné náklady	0	0
551 – Odpisy	73	58
Celkem po zaokrouhlení	1570	1160
Výnosy		
602 – Tržby z prodeje služeb	1 559	1 128
603 – Výnosy z pronájmu	138	155
649 – Ostatní výnosy	0	1
Celkem po zaokrouhlení	1 697	1 284
HV po zaokrouhlení	124	124
Daň z příjmů	0	0
HV po zdanění	127	124

6.3. Hodnocení doplňkové činnosti

V rámci doplňkové činnosti se podařilo dosáhnout zisku ve výši 127 tis. Kč, který byl zejména vytvořen umístěním reklam na reklamních nosičích v prostorách školy, kopírováním a pronájmem prostor (tělocvična, byt, bufet). V oblasti pronájmu se zejména zaměřuje na plné vytížení tělocvičny, využití vhodných reklamních nabídek a stravování cizích strávníků.

V příštích letech se organizace bude věnovat doplňkové činnosti ve stejném rozsahu.

Tabulka 36 – Doplňková činnost dle jednotlivých zakázek v roce 2018

Název zakázky	Pronájem Bufetu	Pronájem tělocvičny	Pronájem bytu	Pronájem místností	Kopírování	Reklama	Kurzy	Stravování cizích
Účet								
501								650 473
502	6 723	71 954	18 688	3 823				75 196
511								
512								
518	83	16 278	596	128	4 823	311		
521	200	58 335	15 478	3 343	4 472	8 084	8 000	388 871
524	68	17 183	6 564	1 418	1 897	3 429		118 019
525		1 967						
527	47	3 008	335	72	97	175		7 002
547								
549								
551	1 012	11 005	4 655	1 349			2 024	52 623
Náklady celkem	8 133	179 730	46 316	10 133	11 289	11 999	10 024	1 292 184
602	6 723	138 614	19 192	3 822	17 511	34 453	26 858	1 312 445
603	1 700	82 125	41 412	12 266				
648								
649		-21		1				29
Výnosy celkem	8 423	220 718	60 604	16 089	17 511	34 453	26 858	1 312 474
Zisk	290	40 988	14 288	5 956	6 222	22 454	16 834	20 290

Organizace v rámci druhů DČ vykazuje navýšení v oblasti reklamy, stravování a vzdělávacích kurzů. Ostatní druhy DČ vykazují pokles, který byl způsoben nárůstem osobních nákladů a poklesem pronájmu tělocvičny. Nájemci tělocvičnu využívali ve větší míře sezónně.

7. Peněžní fondy, jejich krytí

7.1. Peněžní fondy

Bilance jednotlivých fondů, tvorba a čerpání, počáteční stav a zůstatek je uveden v následujících tabulkách.

7.1.1. Investiční fond

Tabulka 37 - Investiční fond (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2018	1 023
tvorba fondu	1 202
použití fondu	1 704
konečný zůstatek k 31. 12. 2018	521

7.1.2. Rezervní fond

Tabulka 38 - Rezervní fond ze zlepšeného HV (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2018	249
tvorba fondu	94
použití fondu	164
konečný zůstatek k 31. 12. 2018	179

7.1.3. Rezervní fond

Tabulka 39 - Rezervní fond z ostatních titulů (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2018	161
tvorba fondu	183
použití fondu	87
konečný zůstatek k 31. 12. 2018	257

7.1.4. FKSP

Tabulka 40 - FKSP (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2018	76
tvorba fondu	437
použití fondu	439
konečný zůstatek k 31. 12. 2018	74

7.1.5. Fond odměn

Tabulka 41 - Fond odměn (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2018	153
tvorba fondu	30
použití fondu	61
konečný zůstatek k 31. 12. 2018	122

7.2. Krytí

Všechny peněžní fondy jsou kryty v plné výši.

7.3. Zapojení do hospodaření

7.3.1. Investiční fond

Zdrojem investičního fondu ve sledovaném období byl přiděl z odpisů hmotného dlouhodobého majetku ve výši 1 202 tis. Kč. Fond byl použit na rekonstrukci střechy 279 tis. Kč a rekonstrukci výtahu ve výši 870 tis. Kč. Dále byl pořízen parní stroj pro potřeby úklidu za 41 tis. Kč a byla proučtována oprava světlíků ve výši 332 tis. Kč. Odvod do rozpočtu zřizovatele byl pro sledované období stanoven v e výši 182 tis. Kč.

7.3.2. Rezervní fond

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného HV měl počáteční zůstatek 249 tis. Kč. Fond byl tvořen hospodářským výsledkem za:

- rok 2016 ve výši 77 tis. Kč,
- rok 2015 ve výši 143 tis. Kč,
- rok 2014 ve výši 29 tis. Kč.

K 31. 12. 2018 má RF zůstatek 179 tis. Kč. Ve sledovaném roce byl čerpán ve výši 164 tis. Kč na nákup IT techniky do

učeben. Jeho další použití je plánováno v roce 2019 v rámci plánovaných oprav a rekonstrukcí.

Rezervní fond z ostatních titulů je tvořen především finančními dary. Počáteční zůstatek byl ve výši 161 tis. Kč. Během roku jsme obdrželi dary ve výši 183 tis. Kč od dlouhodobě spolupracujících organizací (BC-MCHZ, VŠB). V roce 2018 organizace z rezervního fondu pořídila v souladu s darovacími smlouvami v rámci práce s talentovanými žáky ceny do soutěže „Hledáme nejlepšího mladého chemika ČR“ ve výši 87 tis. Kč.

7.3.3. FKSP

Tvorba ve výši 437 tis. Kč (z toho závazný ukazatel 425 tis. Kč) byla stanovena jako 2 % z prostředků na platy.

Fond byl použit na:

- stravování zaměstnanců ve výši 138 tis. Kč,
- kulturní a tělovýchovné akce zaměstnanců ve výši 181 tis. Kč,
- rekreaci ve výši 114 tis. Kč,
- peněžité dary ve výši 6 tis. Kč.

Hospodaření s fondem je dlouhodobě vyvážené a vychází z vyhlášky 114/2002 Sb., v platném znění a ze zásad pro použití FKSP v naší organizaci, které jsou vždy na počátku roku projednávány se všemi zaměstnanci. Zůstatek roku 2018 bude uplatněn v roce 2019.

Tabulka 42 - Přehled čerpání

	Tvorba	Čerpání	Zůstatek
Rok 2010	397	321	145
Rok 2011	199	270	75
Rok 2012	193	221	47
Rok 2013	193	221	19
Rok 2014	183	166	36
Rok 2015	215	186	29
Rok 2016	301	255	46
Rok 2017	390	360	76
Rok 2018	437	439	74

8. Pohledávky organizace

8.1. Pohledávky

Tabulka 43 - Stav pohledávek ke dni 31. 12. 2018 (v tis. Kč)

Poř. č.		Účet	Celkem	z toho:	
				HČ	DČ
1.	odběratelé	311	120,28	91,11	29,18
	- z toho po lhůtě splatnosti		5,59		5,59
2.	poskytnuté provozní zálohy	314	3,84	3,84	0,00
3.	pohledávka za zaměstnanci	335	2,18	2,18	0,00
	Celkem		126,30	97,13	29,18

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2018 evidujeme tyto:

- Kraut Lumír, Kč 550, splatná 20. 12. 2018 (uhrazena 3. 1. 2019),
- Základní škola logopedická s.r.o., Kč 3 040, splatná 18. 12. 2018, (uhrazena 11. 1. 2019),
- Hanzlíková Natálie, Kč 1 000, splatná 6. 12. 2018, (storno 22. 2. 2019),
- Sýkorová Patricie, Kč 1 000, splatná 6. 12. 2018, (uhrazena 6. 1. 2019).

9. Závazky organizace

Tabulka 44 - Stav závazků ke dni 31. 12. 2018 0(v tis. Kč)

Poř. č.		Účet	Celkem	z toho:	
				HČ	DČ
1.	z obchodního styku	321,324	1 399,99	1 399,99	0,00
	- fa dodavatelů		147,67	147,67	0,00
	- přijaté zálohy		1 252,33	1 252,32	0,00
2.	k zaměstnancům	331,333	2 262,79	2 262,79	0,00
	- srážky z mezd 12/18		2 260,31	2 260,31	0,00
	- závazky k zaměstnancům		2,48	2,48	0,00
3.	závazky ze sociálního zabezpečení	336	1 021,54	1 021,54	0,00
4.	závazky ze zdravotního zabezpečení	337	438,23	438,23	0,00
5.	jiné přímé daně	342	504,49	504,49	0,00
6.	ostatní závazky	374,378	744,17	744,17	0,00
	- závazky k vybr. vl. místn. inst.		270,00	270,00	0,00
	- krátkodobé přijaté zálohy na transfery		237,20	237,20	0,00
	- ostatní krátkodobé závazky		236,97	236,97	0,00

V rámci závazků neevidujeme žádnou mimořádnou situaci, která by na sebe vázala soudní spor. Většina závazků plyne z běžného chodu organizace. Důvodem jsou splatnost faktur, odvody z mezd ve lhůtě splatnosti apod.

Mezi závazky a pohledávky organizace patří pravidelné platby běžného režimu, které budou uhrazeny v prvním a druhém měsíci roku 2018.

D. Výsledky kontrol

V roce 2018 byly v organizaci provedeny tyto kontroly:

- a) Kontrola FÚ pro MSK na téma:
 - daňová kontrola ve věci prověření plnění podmínek čerpání dotace (Rozhodnutí č. 0131/PP/2016 o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu ČR). V rámci kontroly nebyly zjištěny skutečnosti, které by měly za následek doměření daně.
- b) Kontrola Oblastního inspektorátu práce pro MSK a Olomoucký kraj na téma:
 - dodržování povinností vymezených v ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 251/2005 Sb., o inspekci práce, ve znění pozdějších předpisů.Kontrolou bylo zjištěno že:
 - v provozních předpisech pro prostor kuchyně nebyla stanovena oplachová pásma a obsluha nebyla prokazatelně seznámena, jak si má při oplachu počínat, aby bylo zamezeno úrazu elektrickým proudem;
 - při změně (rekonstrukci) technologie ve ŠJ nedošlo k určení vnějšího vlivu a k jeho zaznamenání do protokolu o určení vnějších vlivů. Z tohoto porušení pak nebyl zpracován podklad pro odpovídající návrh zhotovení a revizi elektroinstalace,
 - nebylo zajištěno vedení záznamů o stanovení rozsahu kontrol systému,
 - tři elektrické prodlužovací příводы používané v dílně neměly identifikační označení a nebyl k nim vystaven doklad o revizi (odstraněno v průběhu kontroly),
 - dokumentace elektrického zařízení hlavní elektrické rozvodny neobsahovala všechny změny zapojení, které vznikly v době provozu,
 - nebyla doložena dokumentace o prokazatelném poučení uživatelů elektrických spotřebičů,
 - materiál a předměty v regálu v dílně údržby byl skladován tak, že při jeho manipulaci existovalo nepříjemné riziko jejich sesunutí (odstraněno v průběhu kontroly).
- c) Kontrola ČŠI na téma:
 - dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících a prováděcích právních předpisů, které se vztahují na ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou.Kontrolou nebylo zjištěno porušení právních předpisů.
- d) Kontrola SVS ve školní jídelně byla provedena podle zákona 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a podle: – § 16 odst. 4 zákona č. 110/1997 Sb., o potravinách a tabákových výrobcích a o změně a doplnění některých souvisejících zákonů.

Bylo kontrolováno zařízení stravovacích služeb (skladování masa, ryb a vajec, vybavenost kuchyně, čistota a používání dezinfekčních prostředků, deratizací, sledováním kritických bodů, OPPP aj.).

V rámci kontroly nebyly zjištěny žádné závady.
- e) Kontrola KHS MSK ve školní jídelně na téma:
 - plnění povinností stanovených v zákoně 258/2000 Sb., a souvisejících předpisů.V rámci kontroly nebyly zjištěny žádné závady.

E. Vyhodnocení plnění povinného podílu

Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti uvádíme v následující tabulce.

Tabulka 45 - vyhodnocení plnění zaměstnávání zaměstnanců ZPS k 31. 12. 2017

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců	osob
Zaměstnanců celkem:	61,50
- z toho povinný podíl 4 %	2,46
Plnění povinnosti podle § 81 odst. 2 písm. a) a b) zákona	
Zaměstnáním u zaměstnavatele	0,00
Odběrem výrobků a služeb	2,45
CELKEM	2,45
Odvod do státního rozpočtu podle § 81 odst. 2 písm. c)	0,01

Naše organizace nezaměstnává osoby se ZPS. Povinnost činí 2,46 osob. Splnění povinného podílu dorovnáваме odběrem výrobků u organizací zaměstnávající osoby se ZPS ve výši 2,45 osob. Dále jsme odebrali výrobky u organizací VIZ Centrum spolek, Velkoobchod Zajac s.r.o., Frýdecká bramborárna, JP-Kontakt, Frankospol, DM-trading company, Charita a další..

V roce 2018 jsme nesplnili povinný podíl a odvod do státního rozpočtu byl předepsán ve výši 781 Kč.

F. Poskytnutí informací podle zákona číslo 106/1999 Sb.

Zpráva je sestavena na základě povinností vyplývajících z § 5 a § 18 zákona číslo 106/1999 Sb., v platném znění (dále jen zákona).

Činnost v oblasti poskytování informací v roce 2018:

Nebyla podána žádná žádost o informace ani vydána rozhodnutí o odmítnutí žádosti.

Bylo podáno jedno odvolání proti rozhodnutí.

Organizace neobdržela žádný rozsudek soudu.

S organizací neproběhlo žádné řízení o sankcích za nedodržování tohoto zákona.

Nebyla podána žádná stížnost podle §16a.

K uplatňování tohoto zákona jsou zveřejněny informace dle § 5 odst. 1 písmeno a) až g) zákona, a to na nástěnce ve vestibulu školy v tištěné podobě a na webových stránkách školy (www.spsch.eu) v elektronické podobě.

V Ostravě dne 16. 1. 2019

Ing. Jiří Kaličinský
ředitel

G. Projednání školskou radou a seznámení zaměstnanců

Školská rada bude seznámena se Zprávou o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace a bude ji projednávat dne 19. 3. 2019.

Zaměstnanci školy byli seznámeni se Zprávou o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace a zároveň byli seznámeni s rozpočtem na r. 2019 s důrazem na limit prostředků na platy a limit zaměstnanců, s metodikou tvorby normativů atd. na pedagogické radě konané dne 12. 3. 2019 (pedagogové) a provozní poradě konané den 11. 3. 2018 (ostatní zaměstnanci).

H. Závodní stravování zaměstnanců organizace

Stravování vlastních zaměstnanců je zabezpečeno ve vlastní školní jídelně. Cena oběda je 64,10 Kč a je tvořena normativem na potraviny ve výši 30 Kč a osobními náklady ve výši 25,16 Kč. Z normativu na potraviny hradí zaměstnanci částku 16 Kč a zbytek 14 Kč hradí organizace formou příspěvku na stravování z FKSP. Režijní náklady představují částku 8,94 Kč. Osobní náklady jsou hrazeny z dotace MŠMT a režijní náklady z dotace KÚ.

Ceny finančního normativu na potraviny byly stanoveny v souladu s vyhláškou o školním stravování (vyhláška číslo 313/1997 Sb.). Věcné a mzdové náklady stanovil ekonomický úsek školy na základě skutečného čerpání nákladů předchozího roku a vývoje cen energií a nárůstu platů.

Hodnota stravenky činí 70,00 Kč včetně DPH. Z toho tvoří:

potraviny	31 Kč
věcná režie	11,12 Kč
osobní náklady	27,88 Kč

Školní jídelna stravovala 174 zaměstnanců v rámci závodního stravování z celkového počtu 1863 zapsaných stravovaných. Tito zaměstnanci jsou účtováni v rámci doplňkové činnosti mimo účtování vlastních zaměstnanců.

Náklady a výnosy závodního stravování uvádí následující tabulka:

Tabulka 46 - Náklady a výnosy závodního stravování (v tis. Kč)

		v rámci DČ	V rámci HČ
Náklady na závodní stravování		972	622
z toho:	501 – materiál	488	303
	502 – energie	58	36
	518 – ostatní služby	0	0
	521 – mzdy	283	176
	524 – odvody	96	59
	527 – FKSP	6	4
	549 – neupl. DPH	0	20
	551 – odpisy	41	25
Výnosy ze závodního stravování		972	622
z toho:	602 – tržby	972	284
	672 – dotace	0	338
HV		0	0

Stravování zaměstnanců v období prázdnin organizace umožňuje, ale nezabezpečuje.

I. Tabulková část

Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení

Tabulka č. 1:	Přehled nákladů a výnosů
Tabulka č. 2:	Plnění plánu hospodaření
Tabulka č. 3:	Fondy
Tabulka č. 4:	Mzdové náklady (P1-04)
Tabulka č. 5:	Pohledávky a závazky
Tabulka č. 6:	Doplňková činnost
Tabulka č. 7:	Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd
Tabulka č. 8:	Průběžné čerpání dotací poskytnutých na projekty z rozpočtu EU
Tabulka č. 9:	Údaje o finančním vypořádání se SR
Tabulka č. 10:	Údaje o finančním vypořádání účelových dotací poskytnutých z rozpočtu MSK
Tabulka č. 11:	Výsledek hospodaření
Tabulka č. 12:	Objem přijatých prostředků neposkytnutých z rozpočtu MSK

Grafy

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Výkaz V+N

Závěrečná inventarizační zpráva