

# ZPRÁVA O ČINNOSTI A PLNĚNÍ ÚKOLŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2017

Název: Střední škola průmyslová a umělecká, Opava, příspěvková organizace  
Sídlo organizace: Praskova 399/8, 746 01 Opava  
Identifikační číslo: 47813121  
Tel.: 00420 553 621 580  
E-mail: [sspu@sspu-opava.cz](mailto:sspu@sspu-opava.cz)  
Web: [www.sspu-opava.cz](http://www.sspu-opava.cz)  
ID datové schránky: xc5gfwu  
IZO: 600017338



## Obsah

A. Základní údaje o organizaci k 31. 12. 2017 .....	2
B. Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla organizace zřízena .....	7
C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace .....	8
1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření .....	9
2. Čerpání účelových příspěvků a dotací .....	10
2.1. Náklady v hlavní činnosti .....	18
2.2. Výnosy z hlavní činnosti .....	31
2.3. Výsledek hospodaření z hlavní činnosti .....	36
3. Mzdové náklady, průměrný plat .....	36
4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření .....	38
5. Péče o spravovaný majetek .....	39
6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti .....	40
7. Peněžní fondy .....	44
8. Pohledávky organizace (v Kč) .....	45
9. Závazky organizace (v Kč) .....	46
D. Výsledky kontrol .....	46
E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů .....	47
F. Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů .....	47
G. Seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti a projednání školskou radou .....	48
Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace .....	48

## A. Základní údaje o organizaci k 31. 12. 2017

Název školy:	Střední škola průmyslová a umělecká, Opava, příspěvková organizace
Adresa školy:	Praskova 399/8, 746 01 Opava
Právní forma:	Příspěvková organizace
IČO:	47813121
Identifikátor právnické osoby:	600 017 338
IZO školy:	000 601 896
Webové stránky:	www.sspu-opava.cz
E-mail:	sspu@sspu-opava.cz
Celková kapacita školy:	456 žáků
Název a adresa zřizovatele:	Moravskoslezský kraj, ul. 28. října 117, 702 18 Ostrava
Druh a typ školy:	Střední odborná škola

**Hlavním účelem zřízení školy** je vzdělávání a výchova žáků, absolventů ZŠ, podle školních vzdělávacích programů. Poskytuje střední vzdělání s maturitní zkouškou denní formou vzdělávání. Škola je zřízena jako **střední odborná škola**.

### Zřizovatel:

Zřizovatelem školy je od 1. října 2001 **Moravskoslezský kraj**, se sídlem: **28. října 117, 702 18 Ostrava, IČO 70890692**.

V průběhu hodnoceného roku nedošlo v organizační struktuře školy ke změnám.

### Organizační struktura školy:

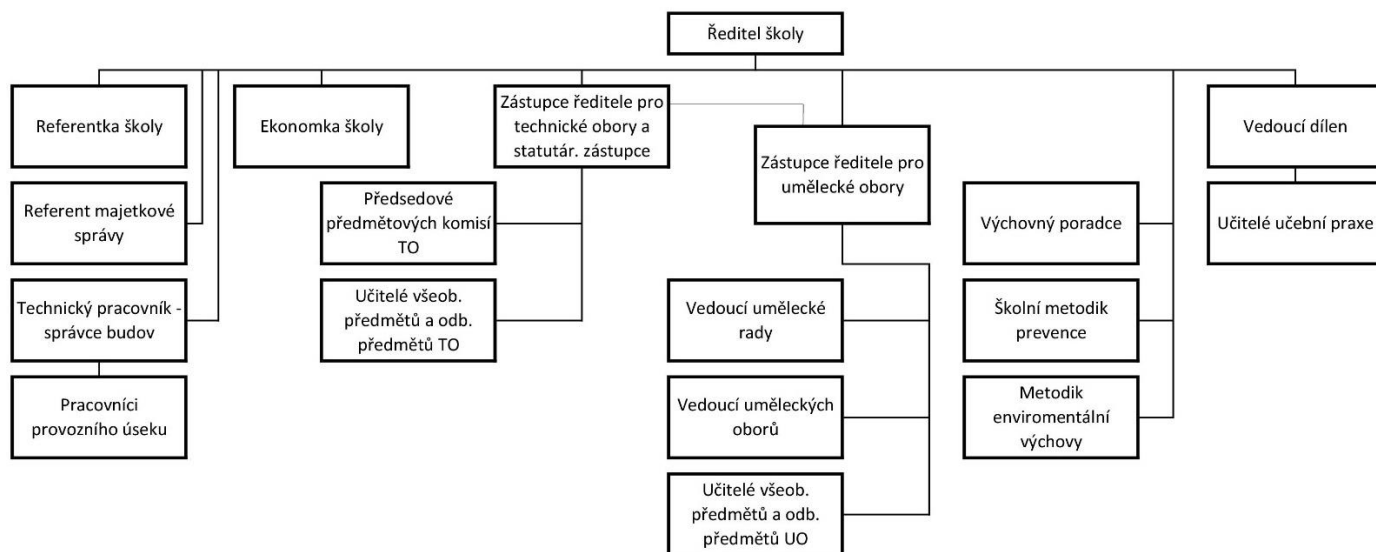
<b>Ředitel školy</b>	<b>Ing. Vítězslav Doleží,</b> jmenován od 1. 7. 2014 dosud, e-mail: dolezi@sspu-opava.cz
<b>Zástupce ředitele školy pro technické obory a zároveň statutární zástupce školy:</b>	<b>Mgr. Zuzana Vildomcová,</b> jmenována od 1. 7. 2014 dosud, e-mail: vildomcova@sspu-opava.cz
<b>Zástupce ředitele školy pro umělecké obory:</b>	<b>ak. mal. Lubomír Anlauf,</b> jmenován od 1. 7. 2016 dosud, e-mail: anlauf@sspu-opava.cz
<b>Vedoucí odborného výcviku:</b>	<b>Ivo Gruner,</b> e-mail: gruner@sspu-opava.cz
<b>Ekonomka školy:</b>	<b>Bronislava Elblová,</b> e-mail: elblova@sspu-opava.cz

### Škola užívá tři objekty:

<b>Hlavní budovu</b> (s tělocvičnou a dvorem):	Praskova 399/8, 746 01 Opava
a dvě odloučená pracoviště:	
<b>Laboratoře výpočetní techniky, elektrotechniky a mechatroniky:</b>	Praskova 373/10, 746 01 Opava
<b>Školní dílny:</b>	Janská 1849/30, 746 01 Opava

Všechny tři užívané objekty jsou majetkem zřizovatele. Škola nemá vlastní školní jídelnu ani domov mládeže. Stravování žáků školy je zajištěno v jídelnách, které jsou zřízeny MS krajem. Stravování zaměstnanců školy je řešeno formou stravenkových poukázek Ticket Restaurant Edenred. Pro ubytování doporučujeme našim žákům využít domovy mládeže v majetku MS kraje.

## Organizační schéma školy od 1. července 2016 dosud:



## Přehled studijních oborů a učebních plánů:

### 1) Technické obory

KKOV	Název oboru:
18-20-M/01	<b>Informační technologie</b> se zaměřením na počítačové sítě a programování (od 1. 9. 2010 – dle ŠVP)
23-41-M/01	<b>Strojírenství</b> se zaměřením na výpočetní techniku (od 1. 9. 2009 – dle ŠVP)

- Obor 18-20-M/01 „**Informační technologie**“ – se zaměřením na počítačové sítě a programování, je perspektivním preferovaným oborem, který se velmi rychle vyvíjí. Je vyučován od školního roku 1996/1997. O studium tohoto oboru je tradičně velký zájem, počet přihlášených pravidelně překračuje možnosti přijetí. Učitelé odborných předmětů si tvoří pro výuku řadu vlastních metodických materiálů. Od školního roku 2013/2014 vyučujeme žáky technického oboru Informační technologie už jen dle ŠVP.
- Obor 23-41-M/01 „**Strojírenství**“ – se zaměřením na výpočetní techniku, je tradičním oborem školy, v minulosti byl jediným oborem studia, ve škole bylo v době největšího rozmachu strojírenství 16 tříd. Ve vzdělávacím programu tohoto oboru klademe důraz na oblast podpory výpočetní techniky a to zejména pro konstruování počítačem (programy typu CAD) a pro řízení obráběcích strojů (programy CAM). Tento obor je velmi žádaným na trhu práce. V posledních letech opět stoupá zájem žáků základních škol o studium tohoto oboru, proto jsme se od školního roku 2016/2017 rozhodli otevřít dvě třídy oboru Strojírenství v prvním ročníku. Od školního roku 2012/2013 vyučujeme žáky technického oboru Strojírenství už jen dle ŠVP.

Nabídku studia technických oborů považujeme za stabilizovanou.

## 2) Umělecké obory

KKOV	Název oboru:
82-41-M/04	<b>Průmyslový design</b> (od 1. 9. 2010 – dle ŠVP)
82-41-M/05	<b>Grafický design</b> (od 1. 9. 2010 – dle ŠVP)
82-41-M/08	<b>Tvorba hraček a herních předmětů</b> (od 1. 9. 2010 – dle ŠVP)

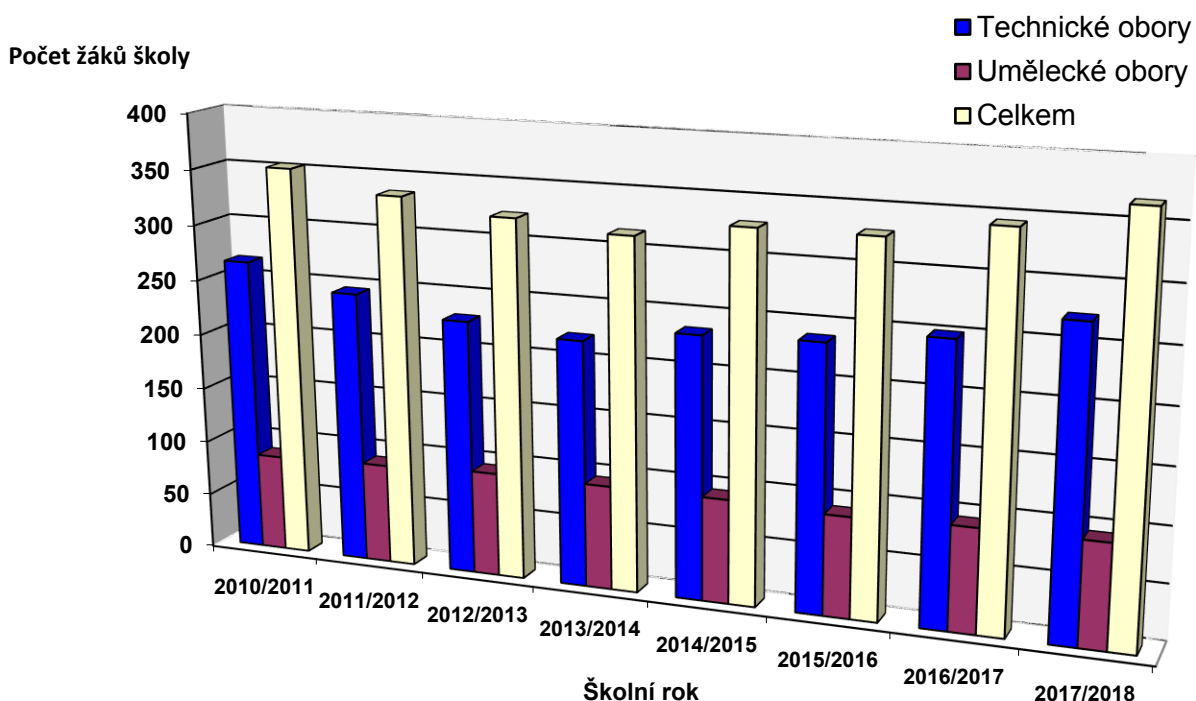
- O studium uměleckých oborů, které vyučujeme od roku 1993, je velký zájem. Škola má v této oblasti regionální charakter. Z kapacitních důvodů můžeme vyhovět zpravidla každému druhému uchazeči o studium.
- Hlavním posláním studia je přirozený rozvoj talentu, který prokazují žáci již při svém přijetí u talentové zkoušky. Studium je připravuje nejen po stránce umělecké, ale i odborné a řemeslné.
- Od školního roku 2013/2014 vyučujeme žáky uměleckých oborů už jen dle ŠVP.

Celkovou skladbu oborů školy považujeme za stabilizovanou. Od 1. září 2016 jsme otevřeli dvě třídy oboru Strojírenství v prvním ročníku (v minulých letech jsme otvírali jen jednu třídu v tomto oboru). Nabídka studia školy vhodně doplňuje celkovou nabídku studijních oborů opavských středních škol. I když se všechny naše obory výrazně liší organizací, způsobem výuky i nákladovostí, v praxi se objevila řada příležitostí pro vzájemné obohacení.

### Počet žáků školy – stav z minulých let, současný stav a očekávaný vývoj

Školní rok:	Technické obory:	Umělecké obory:	Celkem:	Poznámka:
2010/2011	266	87	353	stav k 30. 9. 2010
2011/2012	245	90	335	stav k 30. 9. 2011
2012/2013	229	94	323	stav k 30. 9. 2012
2013/2014	221	94	315	stav k 30. 9. 2013
2014/2015	235	94	329	stav k 30. 9. 2014
2015/2016	238	91	329	stav k 30. 9. 2015
2016/2017	250	94	344	stav k 30. 9. 2016
2017/2018	273	94	367	stav k 30. 9. 2017





K výraznější změně počtu žáků dochází od školního roku 2009/2010, kdy se pro malý zájem o strojírenské obory ze strany uchazečů nepodařilo naplnit dvě třídy oboru Strojírenství (23-41-M/01). Ve školním roce 2016/2017 byly poprvé po několika letech opět přijaty dvě třídy uchazečů oboru strojírenství do prvního ročníku. Bylo to způsobeno především velkým zájmem o tento atraktivní obor jak ze strany uchazečů, tak ze strany zaměstnavatelů, kteří mají o tyto absolventy velký zájem. Zřizovatel školy s tímto rozšířením počtu tříd v prvním ročníku souhlasil.

Z celkového počtu desíti tříd technických oborů, připadají čtyři třídy na obor Informační technologie (18-20-M/01) a šest tříd na obor Strojírenství (23-41-M/01). U tří uměleckých oborů je v každém z ročníků vždy jedna multioborová třída, žáci jsou při výuce odborných předmětů dále rozděleni podle jednotlivých oborů.

Oba naše technické obory patří k preferovaným oborům, o které je na trhu práce velký zájem. V následujících letech počítáme s ustáleným počtem žáků naší školy dle stávajícího modelu, tedy vždy otevírání dvou tříd oboru Strojírenství v prvním ročníku.

#### Počet zaměstnanců:

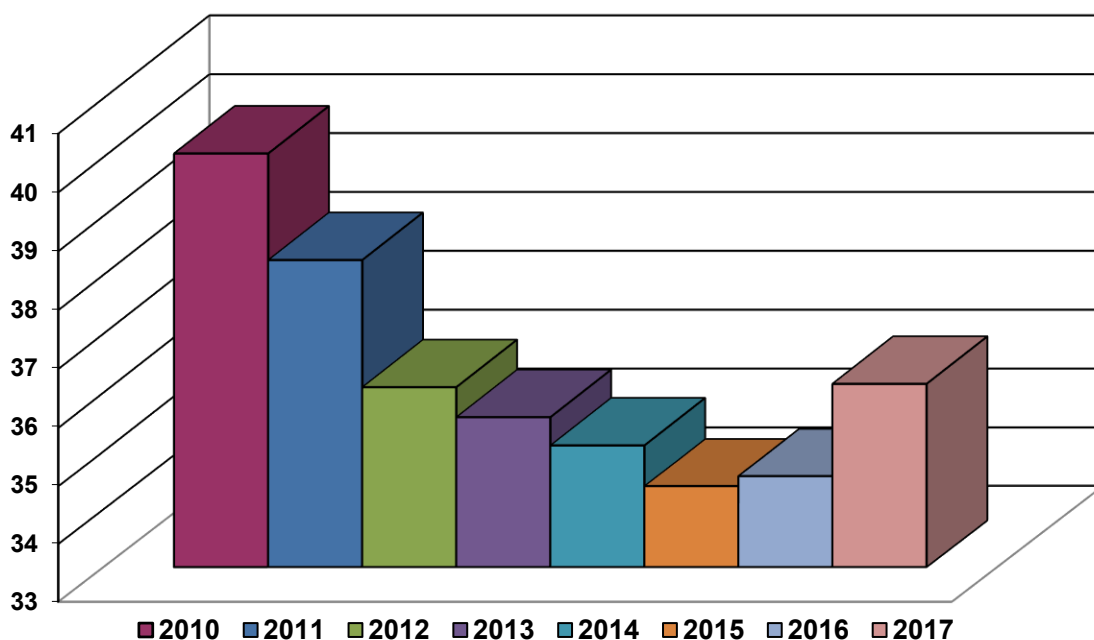
V počtu pedagogických pracovníků došlo v průběhu roku 2017 k mírnému zvýšení oproti předchozímu roku. Jedním z hlavních důvodů bylo zvýšení počtu žáků ve druhém ročníku oboru Strojírenství, kde oproti minulému období vznikly dvě třídy. Jeden vyučující s malým úvazkem pracoval na dohodu o provedení práce. Přepočtený počet pedagogických pracovníků v kalendářním roce 2017 byl **36,146** pracovníků, fyzický počet pedagogických pracovníků byl

**41** pedagogů (a další jeden pedagog s malým úvazkem pracoval na dohodu o provedení práce, přepočtený počet 0,109).

Přepočtený počet THP pracovníků v kalendářním roce 2017 byl **4,188** pracovníků, fyzický počet THP pracovníků byl **4** pracovníci. Přepočtený počet dělníků v kalendářním roce 2017 byli **3,833** pracovníci, fyzický počet jsou **4** dělníci (čtyři uklízečky).

#### **Přepočtený počet pedagogických pracovníků v kalendářním roce 2017:**

Školní rok:	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Přepočtený počet pedagogických pracovníků v kalendářním roce 2017	40,059	38,25	36,09	35,58	35,10	34,401	34,573	36,146



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

Tyto informace byly podrobně zpracovány v dokumentu Výroční zpráva o činnosti školy za školní rok 2016/2017 a schváleny školskou radou dne 10. října 2017.



## C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

Náklady a výnosy v hlavní činnosti byly vyrovnané 29 545 872,05 Kč – viz kruhový graf, zisk ve výši 156 730,30 Kč je v doplňkové činnosti – viz sloupcový graf níže.

Licence: DTCS

XCRGUVXA / VXG (01012017 / 01012017)

### VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY



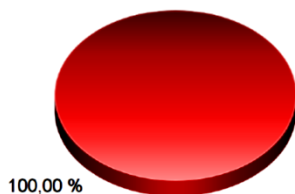
(v Kč)

Období: **12 / 2017**

IČO: **47813121**

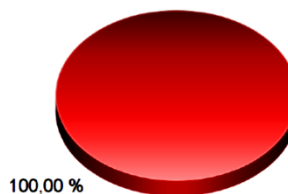
Název: **Střední škola průmyslová a umělecká, Opava, příspěvková organizace**

Struktura nákladů dle účtových skupin



■ I. - Náklady z činnosti

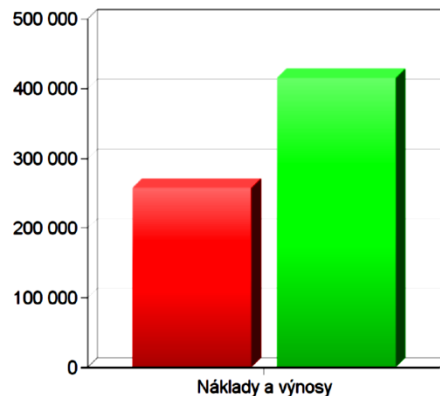
Struktura výnosů dle účtových skupin



■ I. - Výnosy z činnosti

Porovnání nákladů a výnosů po zdanění

I. - Náklady z činnosti	258 289,70
II. - Finanční náklady	0,00
III. - Náklady na transfery	0,00
IV. - Náklady ze sdílených daní a poplatků	0,00
V. - Daň z příjmů	0,00
<b>Náklady</b>	<b>258 289,70</b>
I. - Výnosy z činnosti	415 020,00
II. - Finanční výnosy	0,00
III. - Výnosy z daní a poplatků	0,00
IV. - Výnosy z transferů	0,00
V. - Výnosy ze sdílených daní a poplatků	0,00
<b>Výnosy</b>	<b>415 020,00</b>



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

Střední škola průmyslová a umělecká, Opava, příspěvková organizace hospodařila v roce 2017 nejen s prostředky přidělenými zřizovatelem v rámci normativů a závazných ukazatelů, ale také s účelově přidělenými prostředky a mimorozpočtovými zdroji. V případě mimorozpočtových zdrojů se jedná o příjmy z úroků, dary, čerpání fondů, a hlavně příjem z doplňkové činnosti. Zdrojem finančních prostředků byly i účelové dotace. Celkové náklady v hlavní činnosti činily 29 545 872,05 Kč, celkové výnosy v hlavní činnosti byly ve stejné výši, tj. 29 545 872,05 Kč. Náklady v doplňkové činnosti činily 258 289,70 Kč, výnosy 415 020,- Kč. Výsledek hospodaření za rok 2017 v hlavní činnosti byl 0, v doplňkové činnosti 156 730,30 Kč. Tento zisk škola nejdříve převede do rezervního fondu a pak z větší části do fondu investic – 100 000,- Kč.

## 2. Čerpání účelových příspěvků a dotací

Přidělené poskytnuté dotace v členění na dotace ze státního rozpočtu od zřizovatele a od USC, poslední rozpis z usnesení RK ze dne 12. 12. 2017:

### Příspěvky a dotace MŠMT a jejich čerpání (v Kč):

	Dotace:	Čerpání:	Rozdíl:
<b>Přímé náklady na vzdělávání celkem, ÚZ 33353:</b>	<b>22 543 402</b>	<b>22 543 402</b>	<b>0</b>
Z toho:			
Prostředky na platy	16 316 294	16 316 294	0
OON	95 330	95 330	0
Zákonné odvody	5 579 945	5 555 339	– 24 606
FKSP	326 493	326 822	+ 329
Přímý ONIV	225 340	249 617	+ 24 277
<b>Excelence středních škol celkem, ÚZ 33038:</b>	<b>33 797</b>	<b>33 797</b>	<b>0</b>
Z toho:			
Prostředky na platy	24 851	24 851	0
Zákonné odvody	8 449	8 449	0
FKSP	497	497	0
<b>RP Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců, ÚZ 33073:</b>	<b>97 556</b>	<b>84 215</b>	<b>– 13 341</b>
Z toho:			
Prostředky na platy	71 732	61 922	– 9 810
Zákonné odvody	24 389	21 054	– 3 335
FKSP	1 435	1 239	– 196
<b>RP Zvýšení platů pedagogických a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství, ÚZ 33052:</b>	<b>436 623</b>	<b>436 623</b>	<b>0</b>
Z toho:			
Prostředky na platy	321 046	321 046	0
Zákonné odvody	109 156	109 156	0
FKSP	6 421	6 421	0
<b>Celkem:</b>	<b>23 111 378</b>	<b>23 098 037</b>	<b>13 341</b>

## **Vyhodnocení čerpání účelových příspěvků (dotací) ze státního rozpočtu**

### **Přímé náklady na vzdělávání kraje – příspěvky a dotace MŠMT UZ 33353 (v Kč)**

Všechny rozpočtové ukazatele stanovené zřizovatelem organizace dodržela. Přidělené mzdové prostředky byly vyčerpány. Pro stanovení rozpočtu přímých výdajů je rozhodující počet žáků na jednotlivých oborech a podle toho propočtené výkony. Úprava rozpočtu přímých výdajů je prováděna v návaznosti na nový školní rok a počet žáků. Přímá dotace byla použita na mzdy zaměstnanců. Dalšími náklady, které škola z této dotace hradila, byly odvody zdravotního a sociálního pojištění ke mzdám, přiděl do FKSP. Z ONIV byly prostředky použity na příspěvek na stravování zaměstnancům, zákonné pojištění, náhrady za dočasnou pracovní neschopnost, preventivní lékařské prohlídky, školení a vzdělávání, cestovné a úhradu mezd maturitních komisí. Dále byly tyto prostředky použity na nákup učebních pomůcek – počítač, monitory a příslušenství do učebny CAD, která byla vybavena novými počítači z příspěvku zřizovatele pod UZ 203.

### **Rozvojový program hodnocení žáků škol podle výsledků v soutěžích – Excellence středních škol 2016, UZ 33038 (v Kč)**

V rámci „Excellence středních škol 2016“ se naši žáci zúčastnili akreditovaných soutěží, ve kterých jsme získali 4,5 bodů. Tyto body odpovídají částce 33 797,- Kč, která ve formě mezd včetně odvodů byla vyplacena dvěma učitelům oboru IT a jednomu učiteli strojírenského oboru, kteří naše žáky metodicky vedli.

### **RP zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců UZ 33073 (v Kč)**

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (dále jen MŠMT) sdělilo svým dopisem č. j. MSMT-12415/2017-5 ze dne 12. 6. 2017 poskytnutí a výši dotace z rozvojového programu č. j. MSMT-12415/2017-1 Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství. Finanční prostředky z tohoto rozvojového programu umožnily jednotlivým školám a školským zařízením zohlednit dopady vyplývající z novely nařízení vlády č. 168/2017 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů. Jelikož čerpání tohoto příspěvku se počítalo podle počtu nepedagogických zaměstnanců a odpracovaných dnů bez dovolené, nebyl tento příspěvek celý vyčerpaný z důvodu nižšího počtu nepedagogických zaměstnanců v období prázdnin a také z důvodu čerpání dovolených nepedagogických zaměstnanců. Výše vratky činila 13 341,- Kč včetně odvodů a tato částka byla vrácena zřizovateli.

### **RP zvýšení platů pedagogických a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství UZ 33052 (v Kč)**

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (dále jen MŠMT) sdělilo svým rozhodnutím č. 28805/2017-1 ze dne 23. 10. 2017 poskytnutí dotace na financování rozvojového programu Zvýšení platů pedagogických a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství. Finanční prostředky z tohoto rozvojového programu umožnily zohlednit pro jednotlivé školy a školská zařízení dopady vyplývající z novely nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech

zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, tj. zvýšení platových tarifů účinné od 1. 11. 2017.

### **Příspěvek a dotace od zřizovatele a jejich čerpání – MSK (v Kč)**

Účelový znak		Příspěvek	Čerpání	Rozdíl
ÚZ 1	Provozní náklady celkem	2 696 000	2 696 000	0
v tom:				
	Na akci „Zohlednění větší administrativní zátěže“	34 000	34 000	0
	Na akci „Vybavení počítačové učebny nábytkem“	120 000	120 000	0
ÚZ 205	Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	632 000	632 000	0
ÚZ 206	Oprava střechy včetně výměny střešních trámů (I. etapa)	1 300 000	1 300 000	0
ÚZ 203	Na obnovu ICT	200 000	200 000	0
<b>Celkem</b>		<b>4 828 000</b>	<b>4 828 000</b>	<b>0</b>

### **Vyhodnocení čerpání účelových příspěvků a dotací od zřizovatele (v Kč)**

#### **Provozní náklady ÚZ 1 – 2 696 000,- Kč**

Prioritním úkolem je zabezpečit bezproblémový provoz školy při současném splnění výše uvedených ukazatelů. Přidělené prostředky byly zcela vyčerpány.

Z příspěvku na provoz škola přednostně hradila náklady na energie, opravy včetně malování, revize a běžnou údržbu. Dále jsme provozní dotaci použili na služby spojené s činností a provozem školy – na telefony, likvidaci odpadů, revizi a odborné prohlídky, ostrahu objektů, cestovné, školení, materiál na provoz školy. Revize a odborné prohlídky byly ve výši 88 551,- Kč.

V rámci akce „Vybavení počítačové učebny nábytkem“, na kterou jsme od zřizovatele obdrželi příspěvek ve výši 120 000,- Kč, jsme opravili a vybavili počítačovou učebnu V303 novým nábytkem. Akci jsme realizovali v létě 2017. Celkové náklady na vybavení a opravu učebny činily 203 462,20 Kč. Rozdíl, tj. částka 83 460,- Kč, byl na opravu elektroinstalace, výměnu podlahového PVC, malování a rovněž byl použit příspěvek od zřizovatele na provozní náklady.

Provozní náklady (ÚZ 1) zahrnovaly částku 34 000,- Kč na zohlednění větší administrativní zátěže. Tyto prostředky byly využity k financování prostředků na platy a odvody (včetně odměn) THP pracovníků, kteří se podílejí na zajišťování prací souvisejících se zvýšenou administrativní zátěží.

Dovybavili jsme všechny kabinety novými otočnými židlemi (25 ks) v hodnotě 81 000,- Kč, ve dvou učebnách v domečku jsme opravili osvětlení a zásuvky.

Vzhledem k rozšiřujícímu počtu vyučujících z důvodu zvyšujícího se počtu žáků školy jsme potřebovali realizovat další kabinet pro vyučující. Ten se podařilo vybudovat v nevyužívaných prostorách opravou podlahy, stropu, elektroinstalace a vznikl tak kabinet s označením 316.



Provozní dotaci jsme také použili na zřízení a vybavení nové CNC učebny v našich školních dílnách. Byly provedeny: oprava podlahy, elektroinstalace, výměna oken a osvětlení, vše v celkové výši 143 349,- Kč. Poté jsme do učebny nastěhovali 2 ks moderních programovatelných obráběcí CNC strojů (CNC frézku a CNC soustruh). Stroje v celkové hodnotě 5,5 miliónů korun se na jaře roku 2017 podařilo získat bezúplatným převodem od krajské pobočky Úřadu práce ČR v Ostravě, z kontaktního pracoviště v Havířově.





### ÚZ 203 – Na obnovu ICT 200 000,- Kč

Ke konci kalendářního roku 2017 jsme vybavili počítačovou učebnu V302 novými moderními počítači pro výuku CAD a CAM aplikací, monitory jsme použili stávající – dokoupili jsme 2 ks, protože byl rozšířen stávající počet pracovišť o dvě. Na tuto akci jsme od zřizovatele obdrželi příspěvek ve výši 200 000,- Kč. Částku 15 270,- Kč, ve které jsou zahrnuty klávesnice, myši, jeden počítač, dva monitory a disk, jsme pokryli z provozních dotací a také z ONIV, neboť se jedná o učební pomůcky.



## **ÚZ 205 – Krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku 632 000,- Kč**

Dotace na odpisy jsou prostředky tvorby fondu investic, který používáme na nákup DHM, DNM a opravy majetku.

## **ÚZ 206 – Oprava střechy včetně výměny střešních trámů (I. etapa) 1 300 000,- Kč**

Tato dotace byla použita na opravu jedné třetiny nejvíce poškozené části střechy (severozápadní část) hlavní budovy školy, na výměnu krytiny, klempířských prvků střechy, sanaci prvků krovu napadených dřevokaznými činiteli a fungicidní a insekticidní ošetření krovu. Akce probíhala od června do října roku 2017, její celková cena byla 2 345 469,55 Kč, takže rozdíl, tj. 1 045 469,55 Kč jsme kryli částečně z provozních prostředků – 442 000,- Kč a částečně z investičního fondu – 603 469,55 Kč.



## **Vyhodnocení čerpání účelových prostředků z vlastních zdrojů (v Kč)**

### **UZ 5 – vlastní zdroje**

Celkové čerpání prostředků z vlastních zdrojů bylo v roce 2017 ve výši 910 923,05 Kč. Vlastní zdroje jsou tvořeny použitím fondů – fond odměn, rezervní fond, fond reprodukce majetku a fond investic, ostatními výnosy z činnosti – náhrady škod od pojišťoven, ostatní náhrady za ztráty, manka a škody, hmotné dary, opisy maturitních vysvědčení, úroky z bankovních účtů. Z peněžních darů jsme zakoupili 6 ks keramických tabulí v hodnotě 132 132,- Kč, pro umělecké obory malířské stojany, studiové světlo, skener, multifunkční brusku, pro strojírenské obory – mechatroniku – montážní panel. Všechny učebny hlavní budovy školy jsou již nyní vybaveny keramickými tabulemi a přispívají tak ke zlepšení hygienických podmínek v učebnách. Z investičního fondu jsme přispěli na opravu 1/3 střechy a šetříme prostředky na pokračování oprav střechy v roce 2018. Z pojišťovny jsme za škodní událost na majetku obdrželi 5 967,- Kč.



Jednalo se o odstranění grafitti z budovy. Hmotné dary v celkové výši 21 966,- Kč byly na zřízení nové jazykové učebny U118, která vznikla i za pomoci sponzorských firem sdružených do programu „Naše škola“. S jejím vybavením – LCD televizí, skládací keramickou tabulí a nábytkem, pomohly firmy BRANO a.s., Prestar, s r. o. a Hon a.s.



### Vyhodnocení čerpání účelových prostředků z projektů (v Kč)

Dotace na neinvestiční projekty

Účelový znak		Dotace	Čerpání	Rozdíl
ÚZ 2	Účelová dotace z rozpočtu Statutárního města Opavy na soutěž pro základní školy „Merkur 2017“	20 000,00	20 000,00	0
ÚZ 2	Účelová dotace z rozpočtu Statutárního města Opavy na Workshop „Život ve městě VI“	10 000,00	10 000,00	0

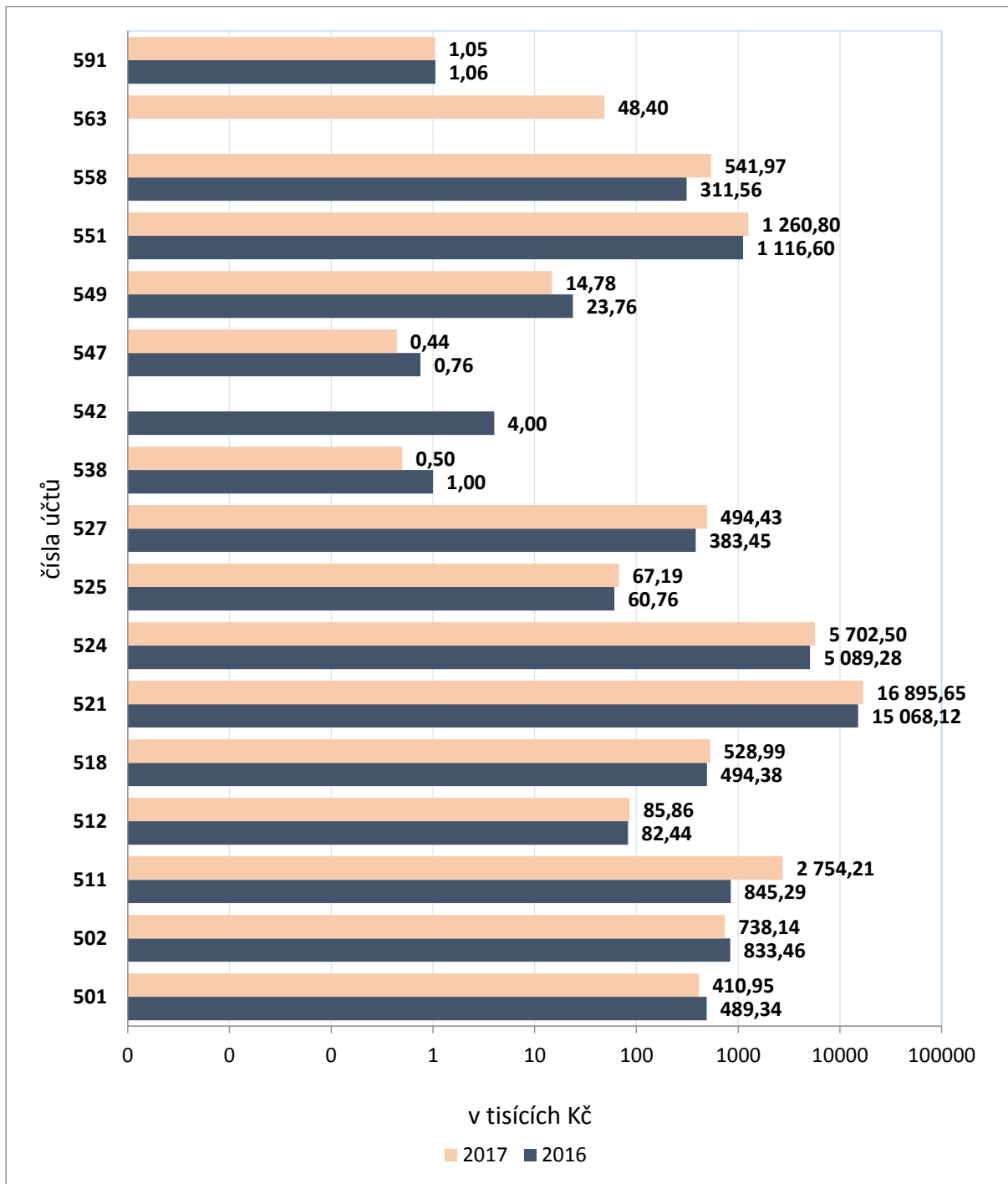
Soutěž pro základní školy „Merkur 2017“ je akce každoročně pořádána naší školou pro žáky ZŠ za účelem zvýšení zájmu o technické obory naší školy a zvýšení manuálních zručností žáků základních škol. Od Statutárního města Opavy jsme obdrželi dotaci v hodnotě 20 000,- Kč. Další účelová dotace ve výši 10 000,- Kč byla použita na pořádání workshopu Život ve městě VI, který byl realizován od 10. 10. 2017 do 30. 11. 2017. Workshop pro žáky základních škol proběhl v naší škole ve dvou dnech v šesti ateliérech – kresba, malba, socha, hračka, design, fotografie. Všechny vytvořené práce byly vystaveny po dobu čtyř týdnů ve výstavních prostorách opavské ZUŠ.

Účelový znak		Dotace	Čerpání	Rozdíl
ÚZ 4	<b>Evropa otevřená strojařům ERASMUS+ Vzdělávací mobilita jednotlivců</b>	2 685 765,29	50 400,-	

Grantová smlouva v rámci programu ERASMUS+ uzavřená mezi Domem zahraniční spolupráce, příspěvková organizace, Praha a naší školou. Projekt bude realizován po dobu 24 měsíců od 1. 9. 2017 do 31. 8. 2019. Škola zatím obdržela na účet v cizí měně EUR 80% zálohu z výše uvedené částky. Cílem projektu je ověření a zdokonalení praktických odborných a jazykových dovedností 40 žáků dvou technických oborů vyučovaných na naší škole, tj. Strojírenství se zaměřením na výpočetní techniku a Informační technologie se zaměřením na počítačové sítě a programování. Stáž proběhne v rozsahu tří týdnů v irském Dublinu a anglickém Portsmouthu. Žáci dostanou příležitost získat nové zkušenosti související se studovaným odborným zaměřením v reálném prostředí strojírenských a konstrukčních firem a podniků. Žáci oboru strojírenství se zaměřením na výpočetní techniku se budou realizovat zejména v oblasti programování CNC, využití konstrukčních programů CAD a CAM, žáci oboru informační technologie se zaměřením na počítačové sítě se budou věnovat správě a optimalizaci počítačových sítí, údržbě hardwaru a servisu informačních systémů podniků.

## 2.1. Náklady v hlavní činnosti 29 545 872,05 Kč

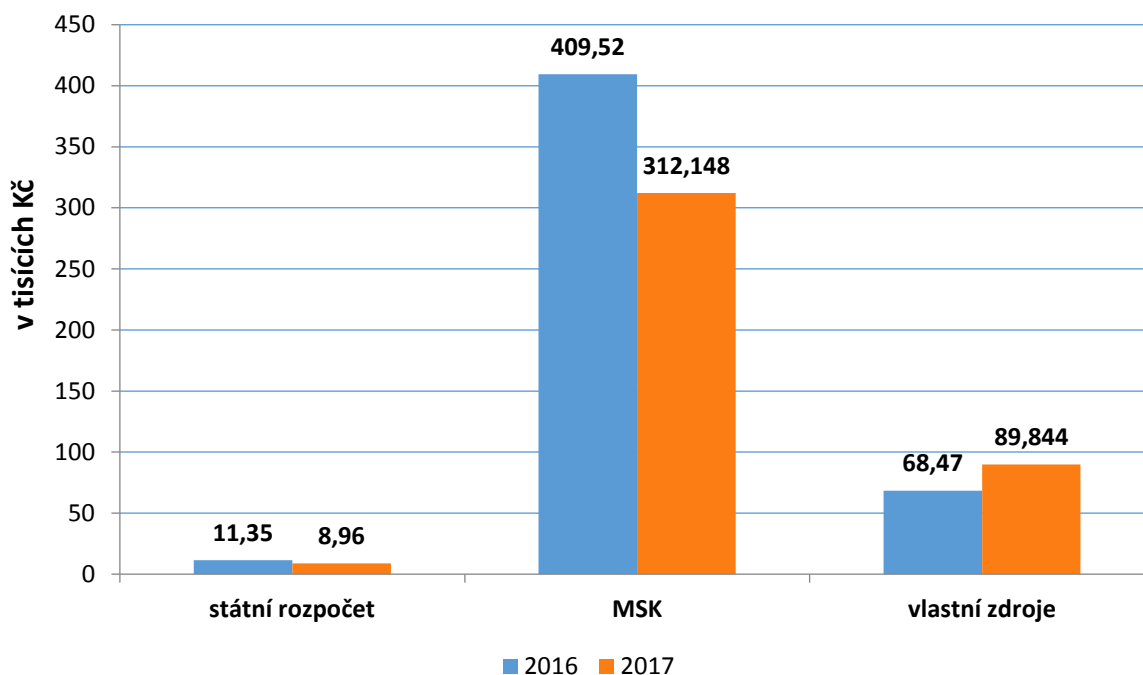
Pro informaci přikládáme porovnání nákladů v rozdělení na účty v roce 2017 s rokem 2016:



V roce 2016 činily náklady v hlavní činnosti 24 805 573,70 Kč.

Největší podíl z celkových nákladů zaujímají především mzdové náklady (účet 521) a odvody na zdravotní a sociální pojištění (účet 524), zákonné pojištění (účet 525), tvorba FKSP (účet 527) a tam také bylo navýšení proti roku 2016. Další velké navýšení bylo v nákladech na opravy (účet 511).

## Spotřeba materiálu, účet 501 – 410 951,77- Kč



V roce 2016 byla spotřeba materiálu ve výši 489 340,31 Kč.

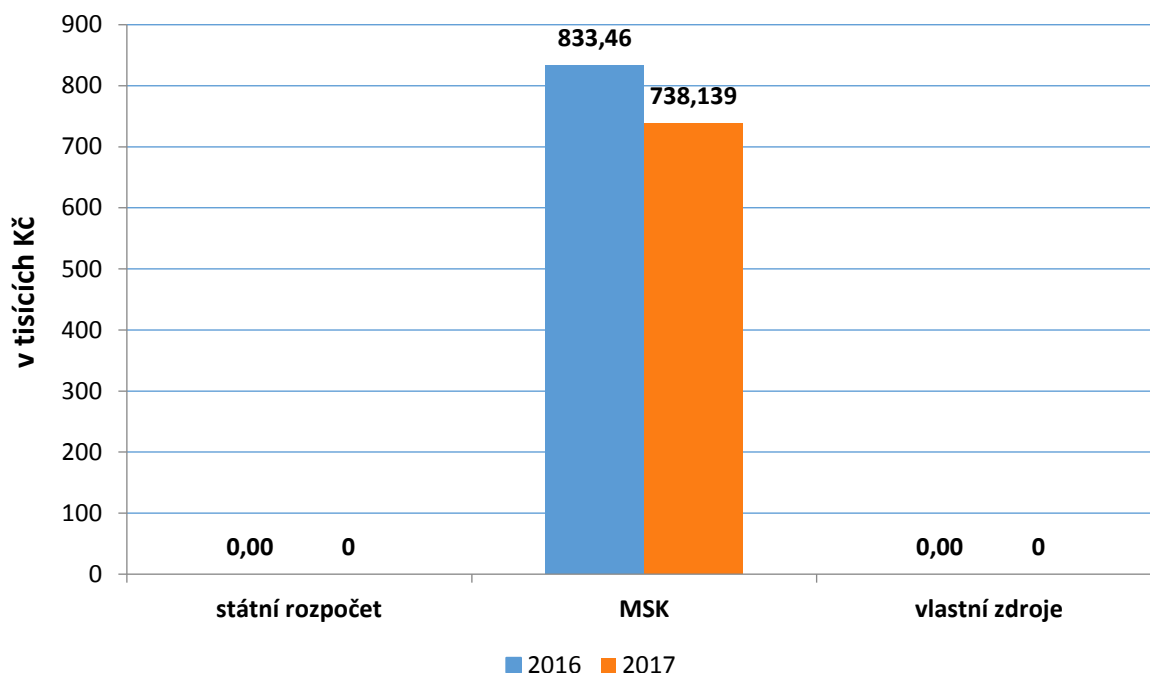
Z dotací MŠMT – státní rozpočet, jsme uhradili učební pomůcky.

Z příspěvku na provoz – MSK, jehož využití bylo nižší než v roce 2016. Vloni jsme nakoupili pro umělecké obory nové počítače, letos to byly především nové stoly a židle (DDHM od 500,- Kč do 3 000,- Kč) v hodnotě 39 928,- Kč do počítačové učebny V 303, na které jsme dostali zvláštní příspěvek 120 000,- Kč od zřizovatele (ostatní náklady na účtech 558 a 511), materiál pro výuku, dále materiál potřebný pro provoz, tj. tonery, kancelářské potřeby, čisticí, hygienické a toaletní prostředky a především materiál na opravu nemovitostí, což souviselo s novou učebnou v dílnách.

Z vlastních zdrojů je nákup materiálu ve výši 20 000,- Kč na soutěž Merkur 2017 a 10 000,- Kč na workshop Život ve městě VI, na které jsme dostali účelovou dotaci z rozpočtu Statutárního města Opavy, z darů jsme pořídili 11 ks malířských stojanů pro umělecké obory, knihy a slovníky do knihovny pro žáky, studiové světlo se stativem pro umělecké obory. V této části je také započítán hmotný dar od opavské firmy – stoly do učebny angličtiny v hodnotě 2 460,- Kč.



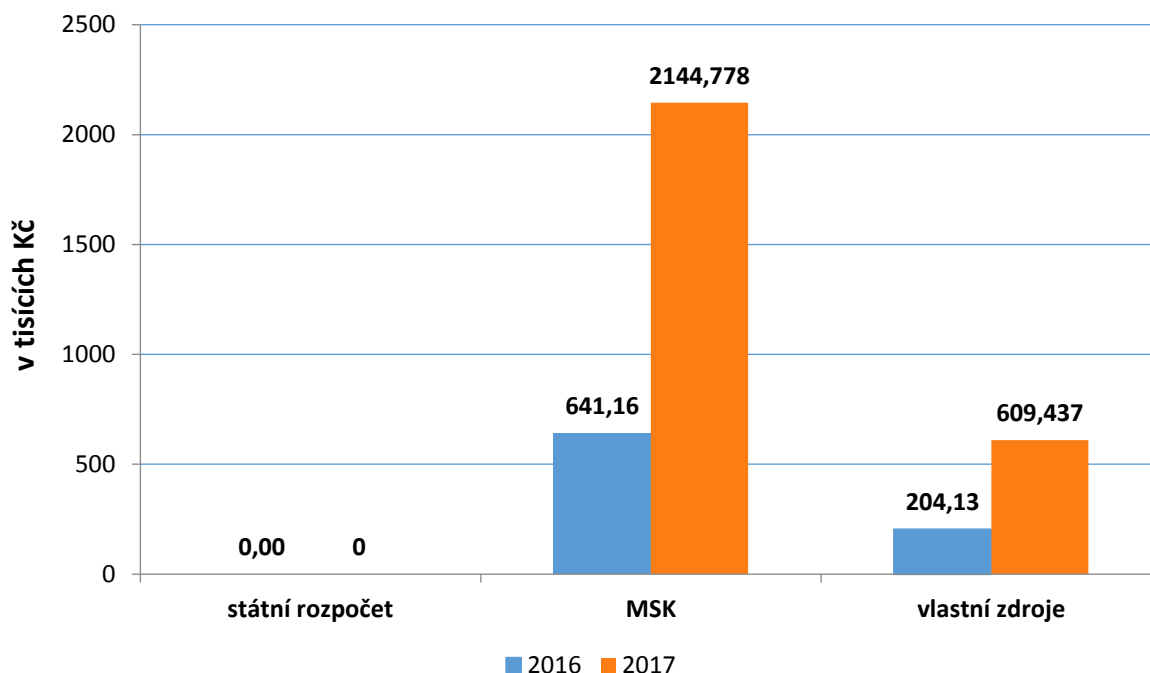
## Spotřeba energie, účet 502 – 738 139,- Kč



V roce 2016 byla spotřeba energie ve výši 833 056,22 Kč.

Z provozních nákladů se mezi nejvyšší řadí náklady na spotřebu energií. Proti roku 2016 jsou náklady na spotřebu plynu (nové kotle) nižší především z důvodu nižších nasmlouvaných cen, spotřeba vody je proti roku 2016 nižší, spotřeba elektřiny je stejná. Okna hlavní budovy, tělocvičny i školních dílen jsou v nevyhovujícím stavu a přispívají k výraznému úniku tepla.

## Opravy a udržování, účet 511 – 2 754 214,25 Kč



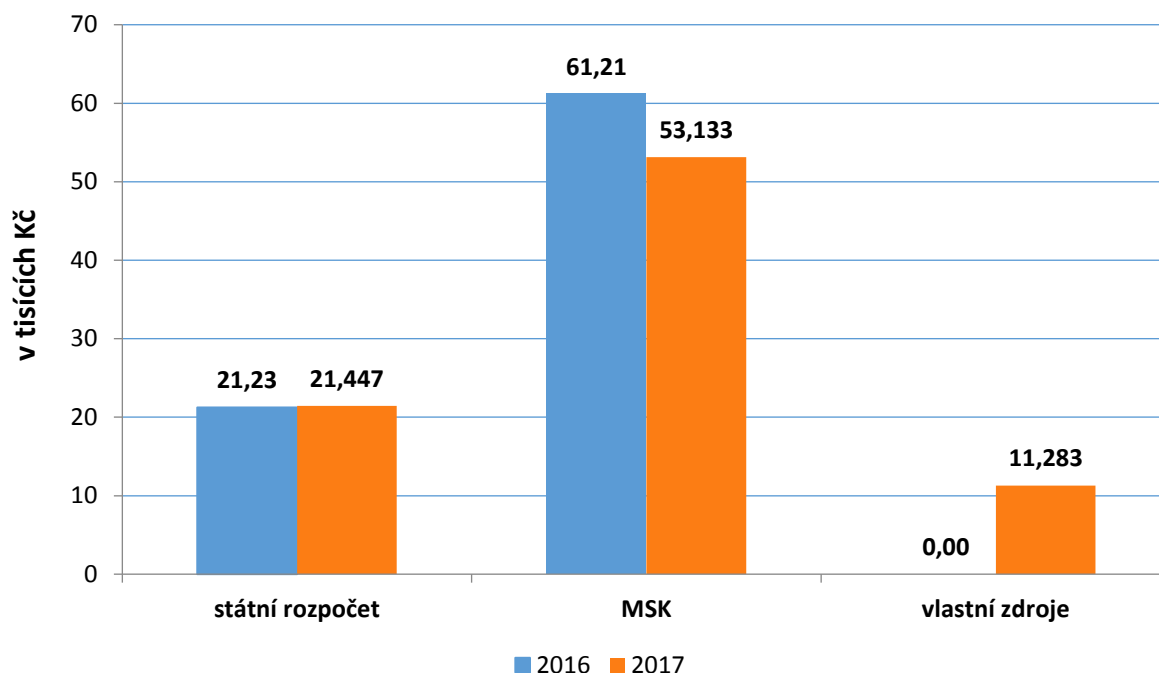
V roce 2016 byly náklady na opravu a udržování ve výši 845 286,95 Kč.

Škola je povinna jako správce majetku o tento majetek pečovat. Prostředky, kterými disponuje, nejsou dostačující.

Z příspěvku zřizovatele, který je uveden pod UZ 206 na straně 11, byla provedena oprava 1/3 střechy včetně výměny střešních trámů (I. etapa) ve výši 1 300 000,- Kč. Dále jsme z příspěvku na provoz použili 442 000,- Kč na tuto akci a z vlastních zdrojů, tj. fondu investic 603 469,55 Kč. Celková hodnota oprav 1/3 střechy činila 2 345 469,55 Kč.

Dále jsme z příspěvku na provoz hradili malování školy v částce 55 757,- Kč, opravu kabinetu pro učitele, opravu počítačové učebny V 303 ve výši 83 462,20 Kč (výměna PVC, oprava elektroinstalace), a v dílnách jsme na opravu učebny pro nové CNC stroje (převod majetku z ÚP Havířov) investovali 143 349,- Kč.

## Cestovné, účet 512 – 85 862,71 Kč



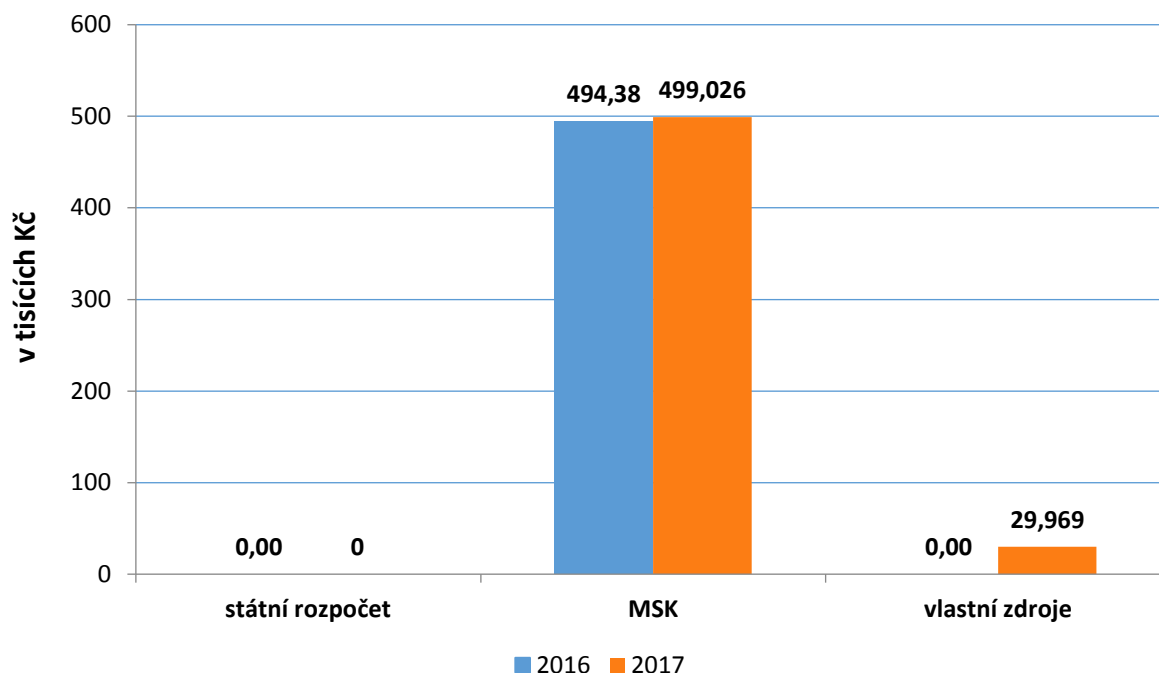
V roce 2016 byly náklady na cestovné 82 435,30 Kč.

Z dotací MŠMT – státního rozpočtu jsou hrazeny především cestovní výdaje pedagogického dozoru na lyžařský výcvik, plenér a adaptační kurz, odborné exkurze žáků, na soutěže či semináře na jiných školách, dále na vzdělávání učitelů.

Z příspěvku na provoz – MSK, jsou hrazeny cestovní výdaje na vzdělávání učitelů a ostatních zaměstnanců, cestovní výdaje pro členy maturitních komisí a jednání ředitele.

Zahraniční služební cesty se snažíme minimalizovat, v roce 2017 byly náklady ve výši 11 283,- Kč na učitelský doprovod žáků uměleckých oborů na odborném poznávacím pobytu hrazeny z vlastních zdrojů – z darů.

## Ostatní služby, účet 518 – 528 994,22 Kč

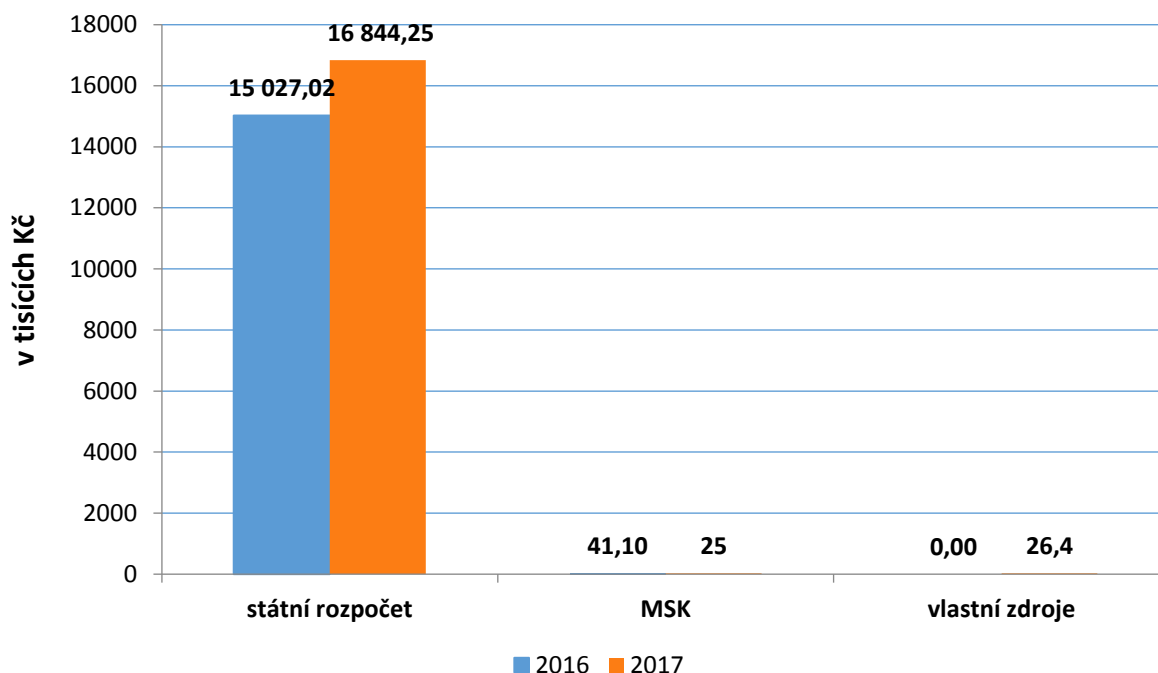


V roce 2016 byly náklady na ostatní služby ve výši 494 375,89 Kč.

Z příspěvku na provoz – MSK, jsou hrazeny služby nutné k fungování a provozu školy – telefony, internet, odvoz odpadů, poštovné, veškeré revize, upgrade programů – 51 355,14 Kč a především poplatky za srážkovou vodu ve výši 107 324,- Kč. Za veškeré revize jsme zaplatili v roce 2017 částku 88 551,- Kč (v roce 2016 to bylo 59 096,- Kč). Z tohoto příspěvku je hrazen také nákup školních služeb – plavání.

Ve vlastních zdrojích je čerpání grantu ERASMUS+ externí spolupráce a použití rezervního fondu na inzerci školy v tisku.

## Mzdové náklady, účet 521 – 16 895 653,- Kč



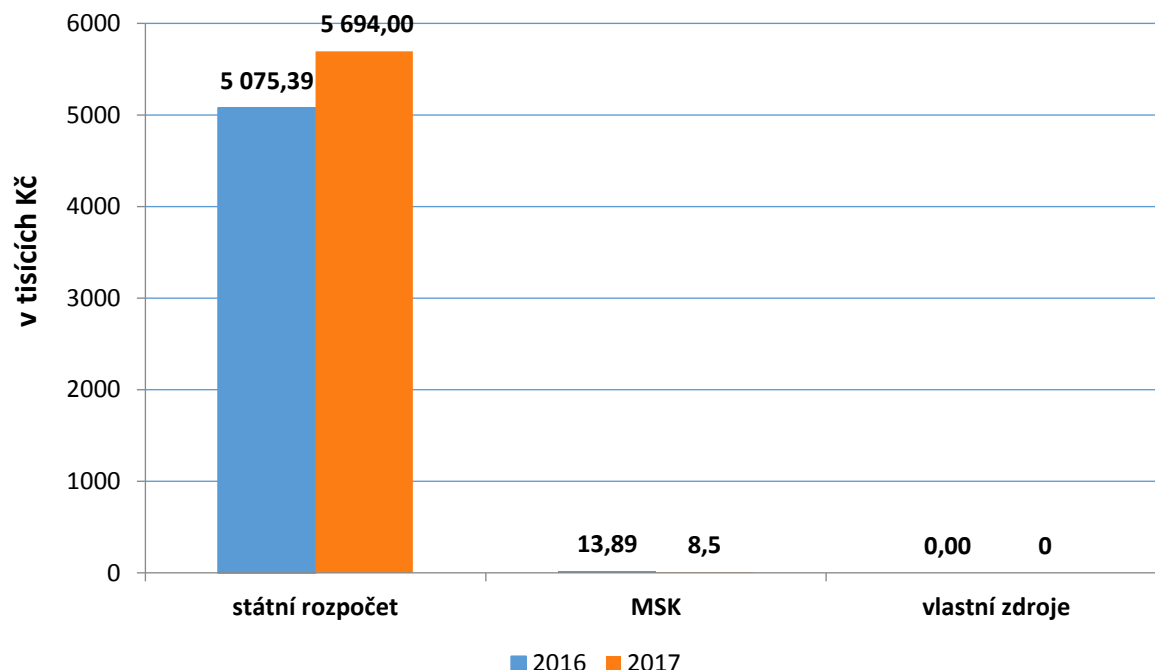
V roce 2016 byly celkové mzdové náklady 15 068 123,- Kč

Z dotací MŠMT – státního rozpočtu jsou hrazeny především mzdy všech zaměstnanců v rozdělení viz tabulky na straně 10. Mzdové náklady vzrostly oproti minulému roku především z důvodu navýšení tabulkových platů a zvýšení počtu pedagogických pracovníků z důvodu nárůstu počtu žáků školy. Jsou zde také zahrnuty náklady za dočasnou pracovní neschopnost, které byly ve výši 24 810,- Kč.

Z příspěvku na provoz – MSK, byly hrazeny mzdy na zohlednění větší administrativní zátěže spojené s portálem MSK.

Z vlastních zdrojů je čerpání grantu ERASMUS+, mzdové náklady na dohody v tomto projektu.

## Zákonné sociální pojištění, účet 524 – 5 702 498,- Kč



V roce 2016 byly celkové náklady na zákonné sociální pojištění ve výši 5 089 284,- Kč

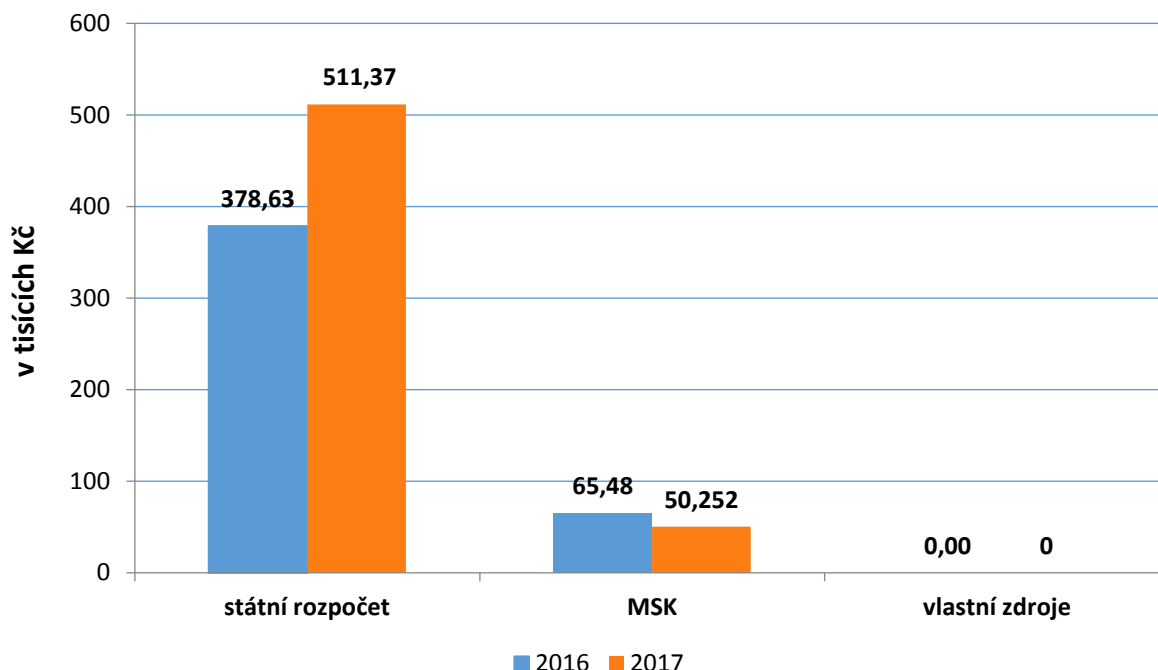
Z dotací MŠMT – státního rozpočtu je hrazeno sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Samozřejmě zvýšení mezd souvisí se zvýšením sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění. Tyto náklady automaticky vyplývají z mezd.

Pouze u mezd vyplacených za zvýšenou náročnost spojenou s portálem MSK jsou tyto náklady hrazeny z příspěvku na provoz.



## Jiné sociální pojištění, účet 525 – 67 191,00- Kč

## Zákonné sociální náklady, účet 527 – 494 430,00- Kč

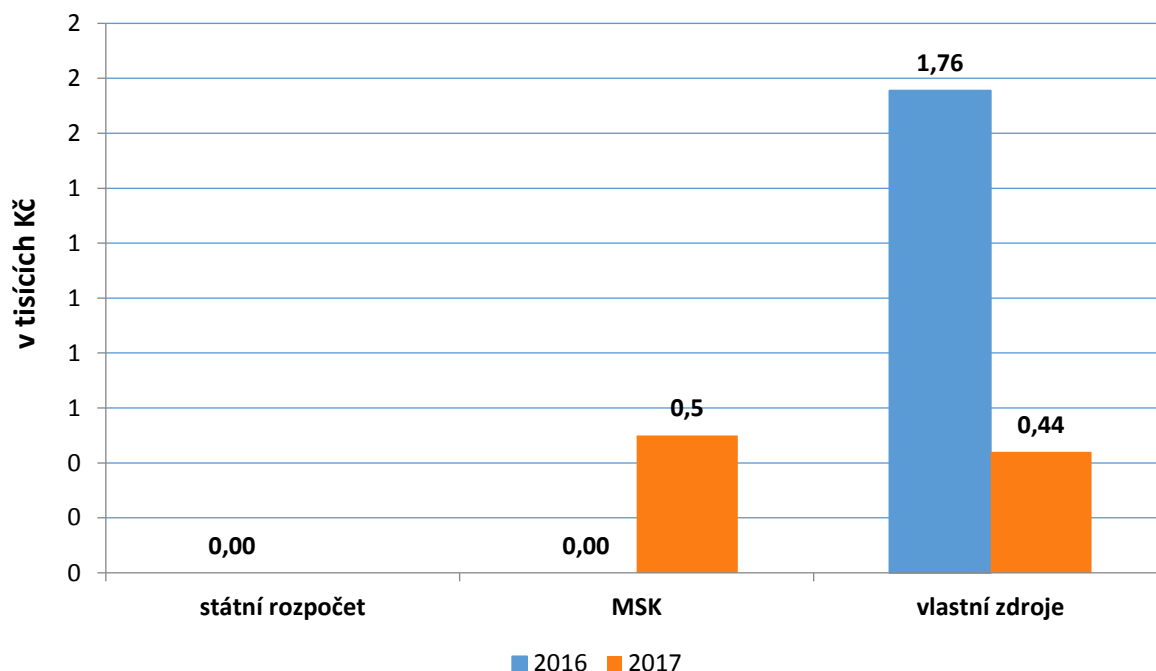


V roce 2016 byly celkové náklady na jiné sociální pojištění 60 763,- Kč a na zákonné sociální náklady 383 452,- Kč.

Z dotací MŠMT – státního rozpočtu je hrazeno zákonné pojištění (67 191,- Kč), odvod do FKSP, který činil v roce 2017 334 979,- Kč, 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů a dále příspěvek na stravování ve výši 11,- Kč, což celkem činilo 91 399,- Kč.

Z příspěvku na provoz – MSK, byly hrazeny náklady na vstupní a preventivní prohlídky, na školení a vzdělávání a na výdaje na bezpečnost a ochranu zdraví.

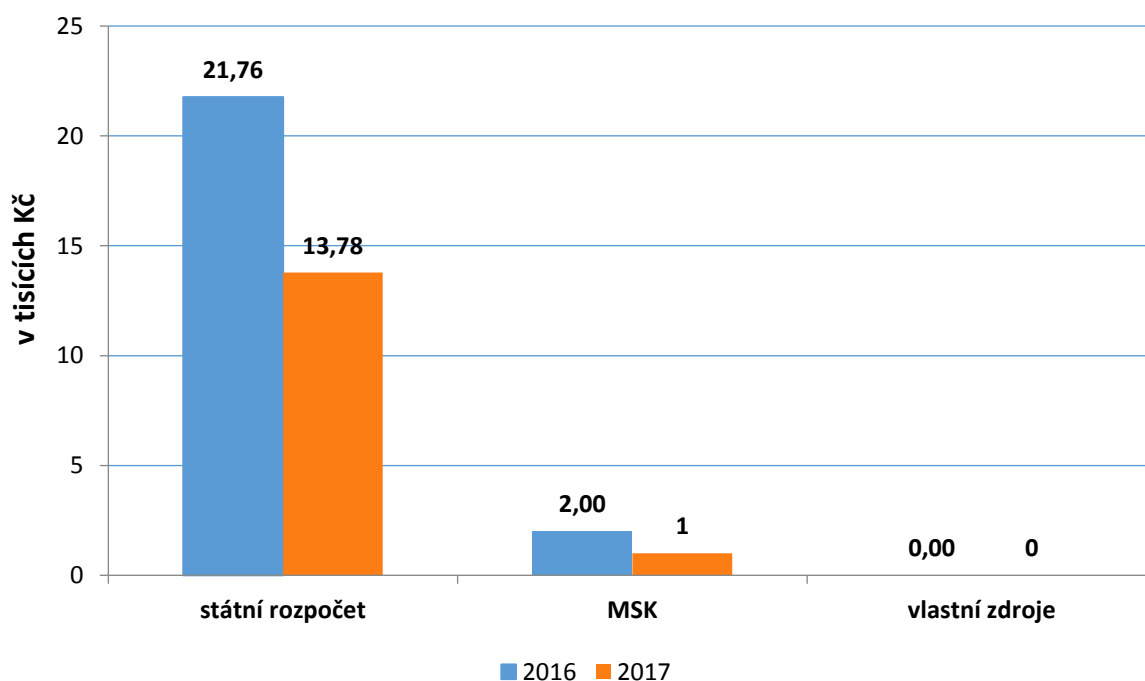
### Jiné daně a poplatky, manka a škody, účet 538, 547 – 940,71 Kč



V roce 2016 byly celkové náklady ve výši 1 755,04 Kč.

Správní poplatek byl hrazen městu Opava, v nákladech na účtu 547 jsou ztráty čipů od žáků, které ovšem hradí, tyto úhrady jsou ve výnosech.

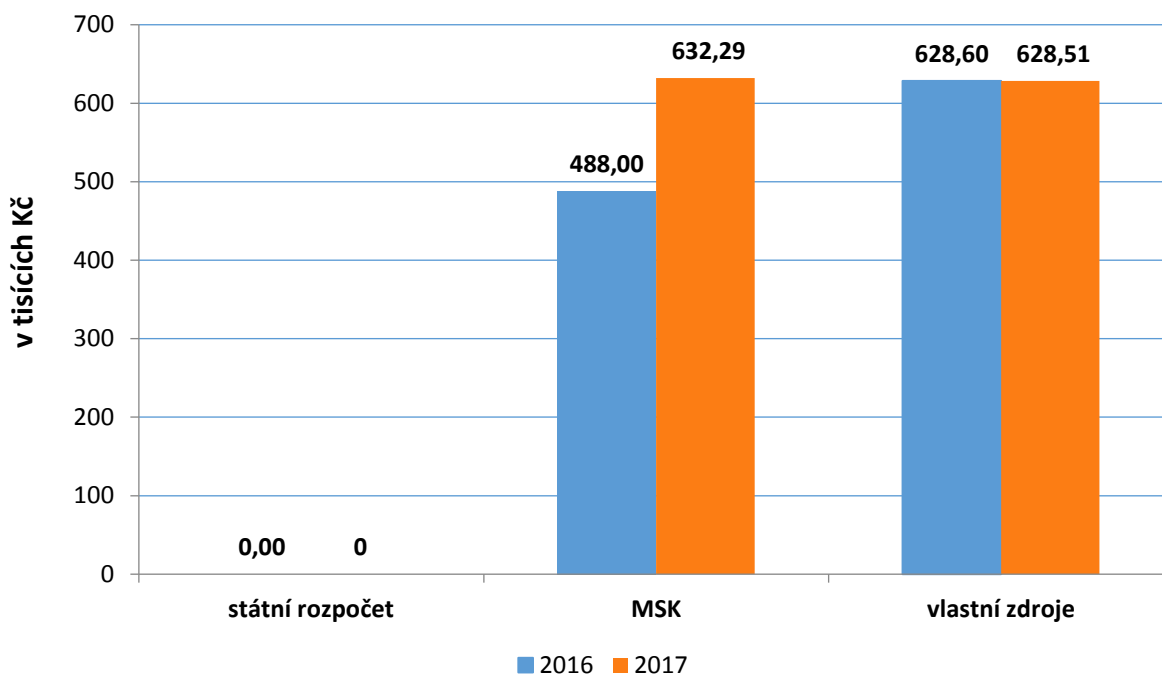
### Ostatní náklady z činnosti, účet 549 – 14 780,18 Kč



V roce 2016 byly ostatní náklady z činnosti ve výši 21 760,- Kč.

Z dotací MŠMT – státního rozpočtu jsou úhrady mezd pro předsedy maturitních komisí ve výši 13 780,- Kč. Z provozních nákladů byla hrazena spoluúčast na škodní události – čištění grafitti.

### Odpisy, účet 551 – 1 260 797,- Kč

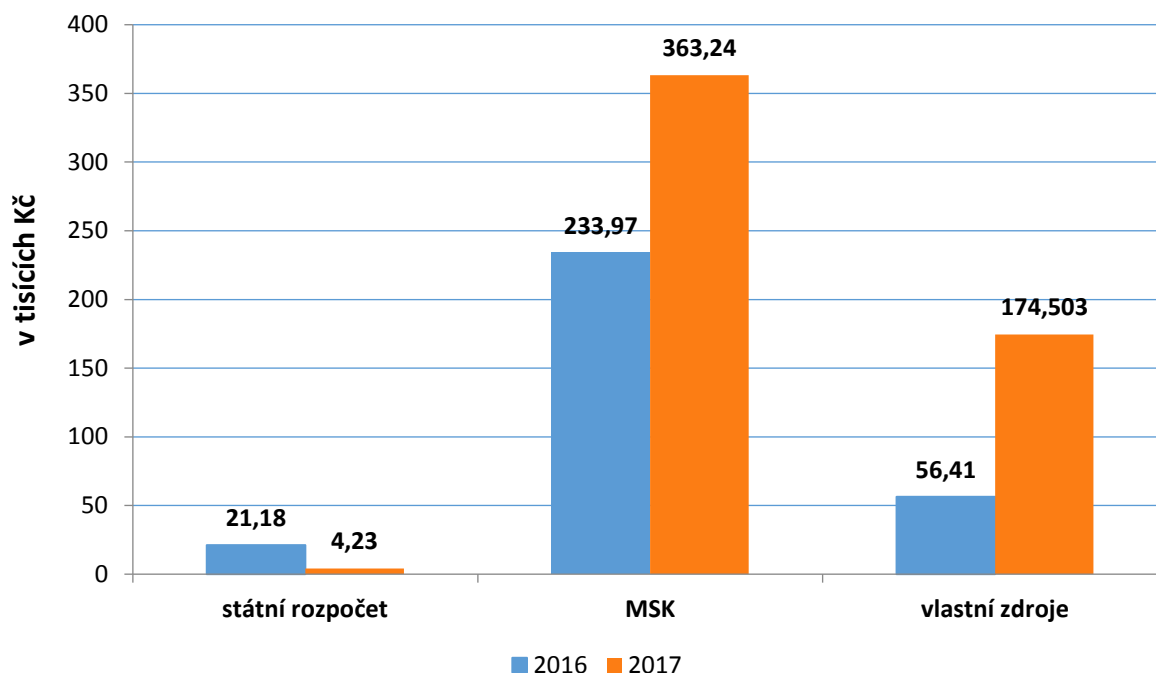


V roce 2016 byly odpisy ve výši 1 116 598,- Kč.

Odpisy majetku jsou hrazeny z příspěvku zřizovatele na provoz pod ÚZ 205.

Z vlastních zdrojů jsou odpisy pořízeného z investičního transferu (majetek převedený MSK z krajského projektu Mechatronika + majetek převedený MSK z krajského projektu Modernizace výuky informačních technologií) ve výši 628 512,- Kč.

## Náklady z drobného dlouhodobého majetku, účet 558 – 541 972,55- Kč



V roce 2016 byly náklady z drobného dlouhodobého majetku 311 559,- Kč.

Do této skupiny patří drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) v pořizovací hodnotě 3 000,- Kč až 40 000,- Kč a drobný dlouhodobý nehmotný majetek (DDNM) v pořizovací hodnotě 7 000,- Kč až 60 000,- Kč.

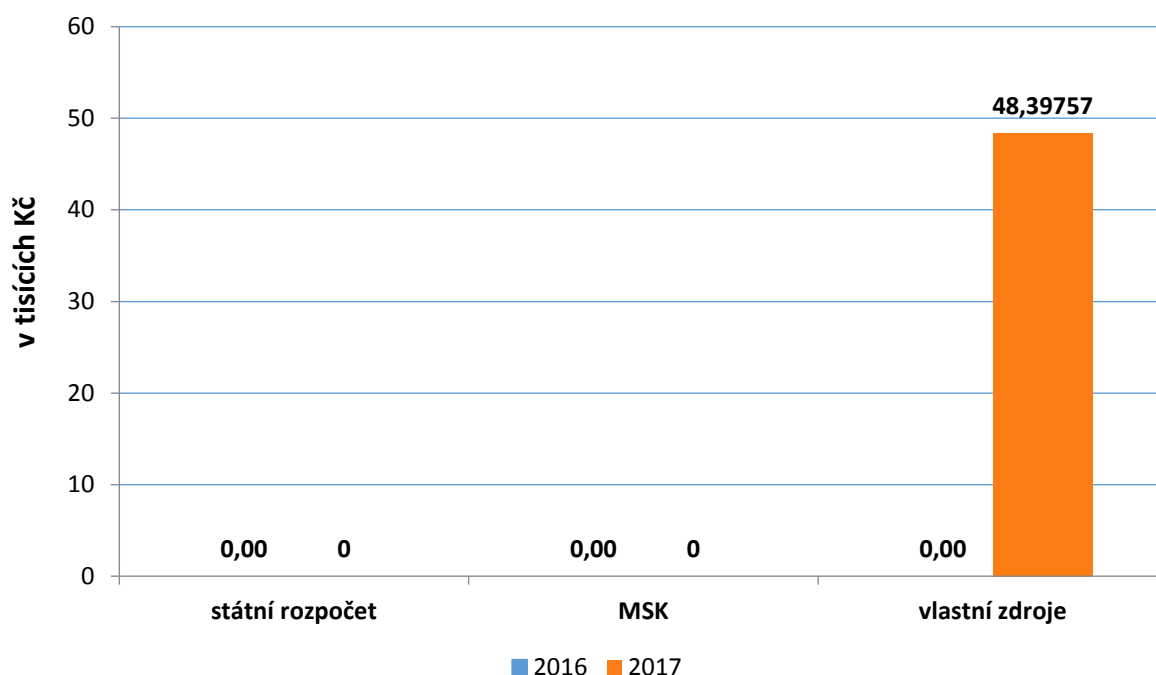
Z dotací MŠMT – státní rozpočet, jsme koupili počítač.

Z příspěvku na obnovu ICT ve výši 200 000,- Kč (UZ 203) jsme koupili dalších 17 ks počítačů včetně příslušenství. Tím jsme vybavili počítačovou učebnu V302 novými moderními počítači pro výuku CAD a CAM aplikací. Dále jsme obdrželi od zřizovatele příspěvek ve výši 120 000,- Kč na vybavení další počítačové učebny nábytkem a vybavili jsme učebnu V303 novými stoly a židlemi – na účtu 558 je z této částky 55 398,- Kč.

Z příspěvku na provoz od zřizovatele jsme dovybavili všechny kabinety novými otočnými židlemi (25 ks) v hodnotě 77 440,- Kč, snowbordové boty pro učitele tělocviku, detektor plynu do kotelny.

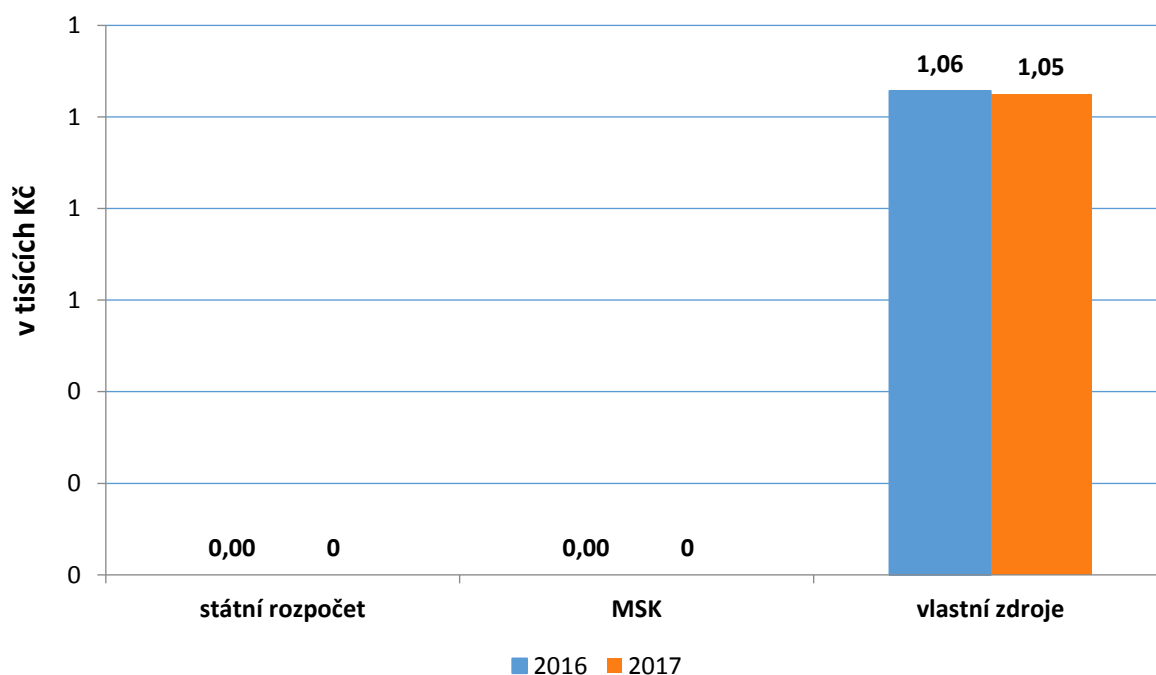
Z vlastních zdrojů – z darů (byl použit rezervní fond) jsme zakoupili 6 ks keramických tabulí do učeben, montážní panel do učebny mechatroniky, skener a multifunkční brusku pro umělecké obory. Dále jsou tam započítány hmotné dary od opavských firem – televize Samsung a tabule Triptych.

## Finanční náklady – kurzové ztráty, účet 563 – 48 397,58 Kč



Náklady na tomto účtu jsou z grantu ERASMUS+. Je to rozdíl mezi hodnotou cizí měny na začátku roku a na konci roku na EUR účtu, kde je vysoká částka. Náklady jsou hrazeny z vlastních zdrojů – z rezervního fondu. Projekt začal ve druhé polovině roku 2017.

## Daň z příjmu účet, 591 – 1 050,09 Kč

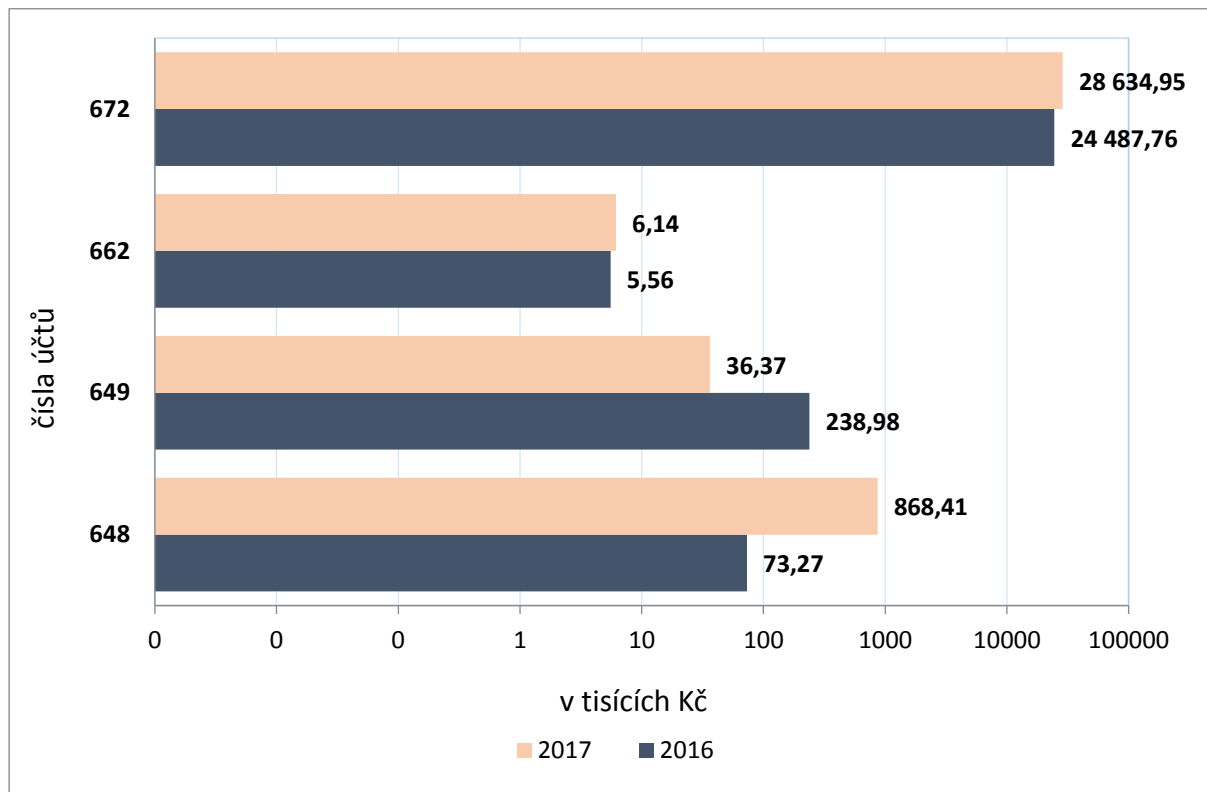


V roce 2016 byly náklady na tomto účtu 1 057,21 Kč.

Na tento účet se účtuje daň z úroků na běžných účtech a výše je závislá na výši úroků ve výnosech na účtu 662.

## 2.2. Výnosy z hlavní činnosti 29 545 872,05 Kč

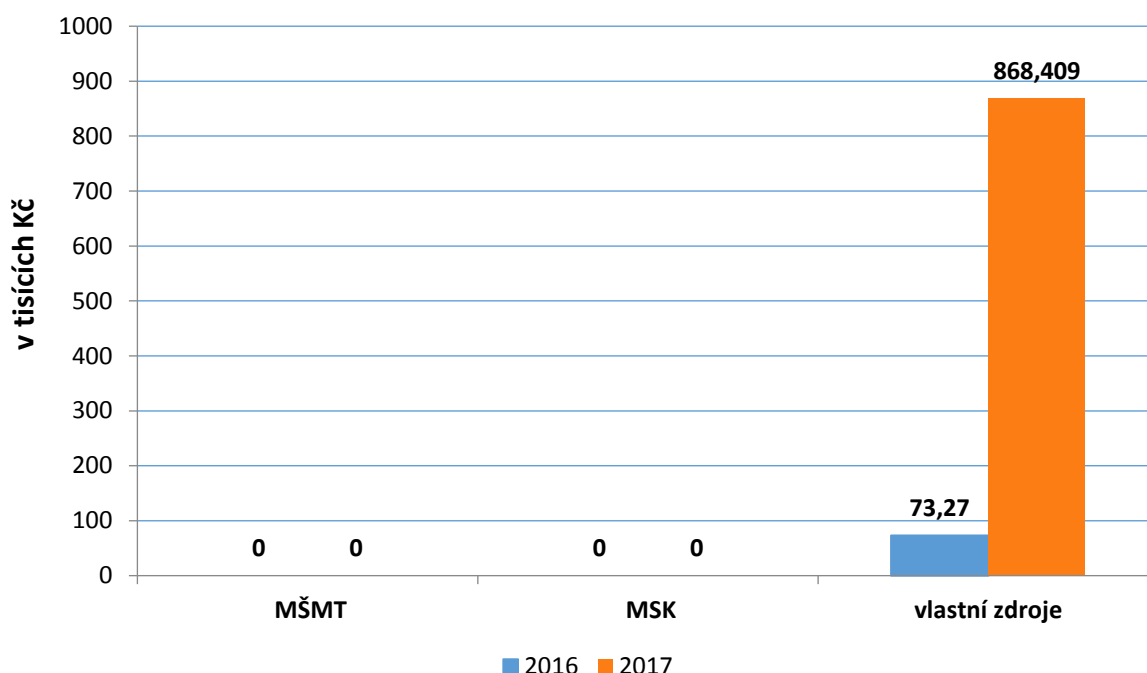
Pro informaci přikládáme porovnání výnosů v hlavní činnosti v roce 2017 s rokem 2016



Výnosy v hlavní činnosti v roce 2016 činily 24 805 573,70 Kč.



## Čerpání fondů, účet 648 – 868 409,39 Kč

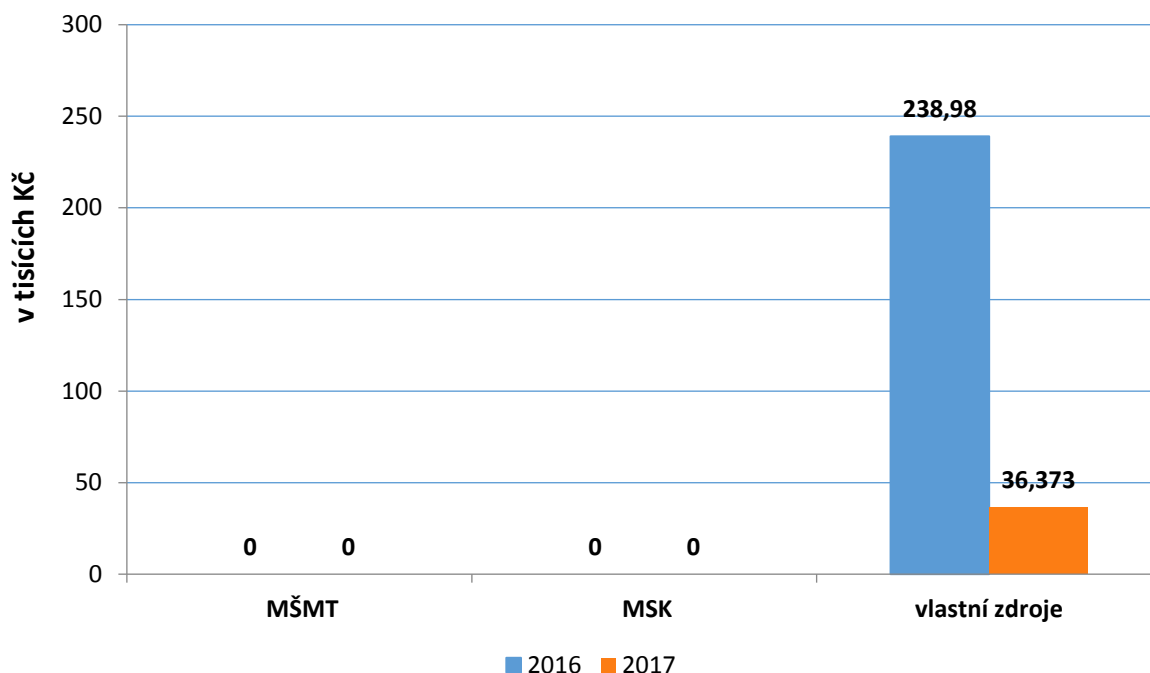


Výnosy v roce 2016 byly 73 267,03 Kč.

Tyto výnosy jsou tvořeny použitím fondů, tj. z vlastních zdrojů, takže nejsou součástí příspěvků od zřizovatele. V roce 2017 jsme čerpali rezervní fond, který je tvořen z peněžních darů, ve výši 264 939,84 Kč především na nákup učebních pomůcek (keramické tabule, bruska, malířské stojany, montážní panel, studiové světlo se stativem, knihy do knihovny pro žáky – viz účet 501, 558).

Dále jsme čerpali investiční fond ve výši 603 469,55 Kč na opravu střechy – 1. etapa.

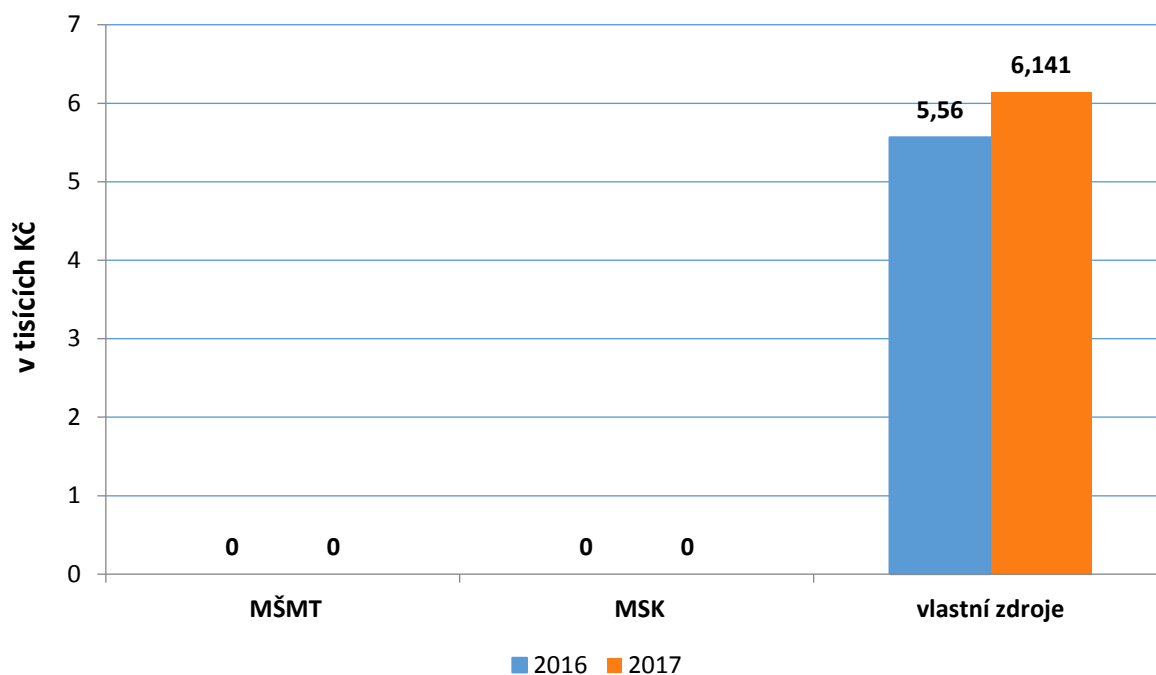
## Ostatní výnosy z činnosti, účet 649 – 36 373,00 Kč



Výnosy v roce 2016 byly 238 984,45 Kč.

V roce 2016 byly úhrady od pojišťovny za škodní události ve výši 191 387,- Kč, v roce 2017 pouze 5 967,- Kč. Hmotné dary byly v roce 2017 ve výši 21 966,- Kč (účet 501, 558) oproti roku 2016, kdy jsme získali částku 35 654,45 Kč. Dále tam jsou úhrady za opisy vysvědčení a úhrady za ztracené čipy.

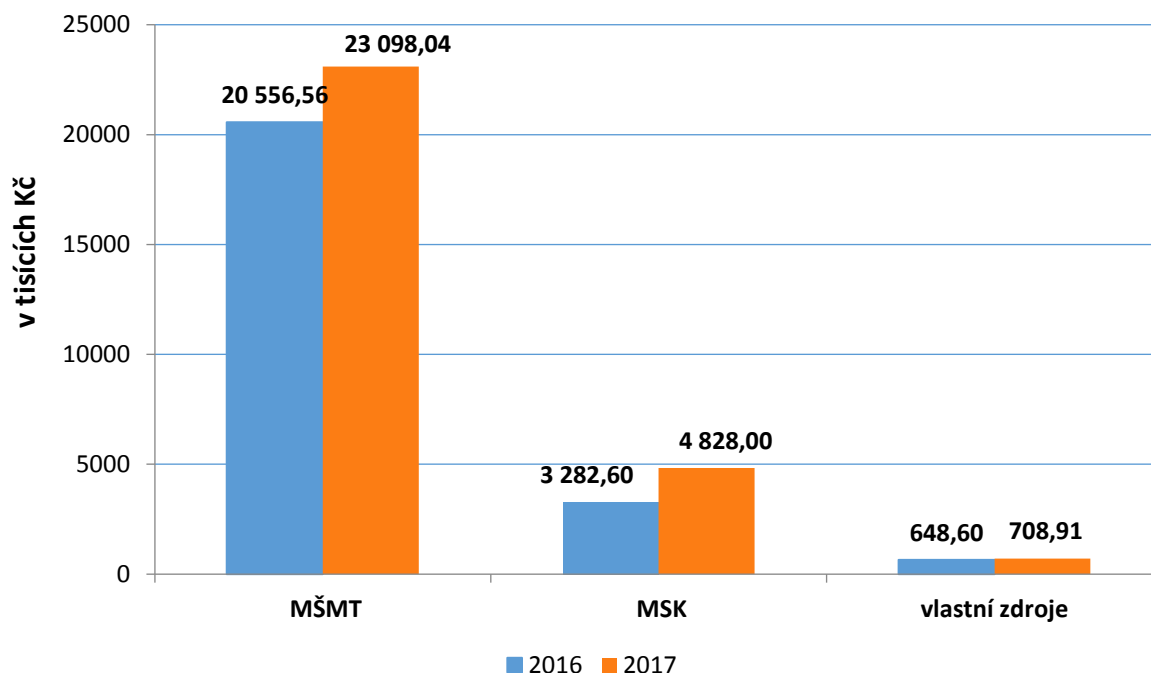
## Úroky, účet 662 – 6 140,66 Kč



V roce 2016 byly výnosy ve výši 5 564,22 Kč.

Výnosem vlastních zdrojů jsou úroky z bankovních účtů, které jsou následně sníženy o daň z úroků – účet 591. Běžné účty jsou součástí cash pooling.

## Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů, účet 672 – 28 634 949,- Kč



V roce 2016 byly výnosy na tomto účtu 24 487 758,- Kč.

Na tomto účtu jsou veškeré dotace a příspěvky.

Příspěvek a dotace MŠMT – státní rozpočet, je určen na krytí nákladů na mzdy, odvody z mezd dle UZ v tabulce na str. 10, tj. UZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání, UZ 33038 – Excellence středních škol, UZ 33073 – Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců, UZ 33052 – Zvýšení platů pedagogických a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství a ONIV s UZ 33353.

Příspěvek na provoz – MSK ve výši 2 696 000,- Kč, je na pokrytí nákladů k běžnému provozu školy, kde jsou zahrnuty příspěvky od zřizovatele na akci „Vybavení počítačové učebny nábytkem“ ve výši 120 000,- Kč (UZ1) a příspěvek na „Zohlednění větší administrativní zátěže“ ve výši 35 000,- Kč. Dále zde jsou zvláštní příspěvky na „Opravu střechy včetně výměny střešních trámů – 1. etapa“ (UZ206) ve výši 1 300 000,- Kč, „Na obnovu ICT“ (UZ203) ve výši 200 000,- Kč a „Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“ (UZ 205) ve výši 632 000,- Kč.

Vlastní zdroje – jsou z investičního transferu na odpisy ve výši 628 512,- Kč a také dotace a příspěvky od ostatních USC. V našem případě to byla účelová dotace z rozpočtu Statutárního města Opavy na soutěž Merkur 2017 ve výši 20 000,- Kč a na workshop „Život ve městě VI“ ve výši 10 000,- Kč. Rozbor všech dotací je již uveden v předchozích pasážích.

## 2.3. Výsledek hospodaření z hlavní činnosti

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti je 0 Kč (náklady = výnosy), to znamená, že se jedná o vyrovnaný rozpočet.

## 3. Mzdové náklady, průměrný plat

Počty zaměstnanců v roce 2017:	Rozpočet od zřizovatele	Skutečnost
Přepočtený počet pedagogů	—	36,146
Přepočtený počet ostatních zaměstnanců	—	8,021
<b>Celkový počet přepočtených zaměstnanců</b>	<b>45,88</b>	<b>44,167</b>

### Mzdové náklady, průměrný plat (v Kč):

Rok 2010	Průměrný plat celkem	Osobní příplatek a odměny z průměrného platu v Kč	Osobní příplatek a odměny v %
Pedagogičtí pracovníci	26 322,-	4 152,-	15,80
THP	23 301,-	6 100,-	26,50
Dělnická povolání	13 477,-	2 895,-	21,60

Rok 2011	Průměrný plat celkem	Osobní příplatek a odměny z průměrného platu v Kč	Osobní příplatek a odměny v %
Pedagogičtí pracovníci	26 600,-	2 876,-	10,80
THP	25 625,-	7 327,-	29,60
Dělnická povolání	14 237,-	3 530,-	24,80

Rok 2012	Průměrný plat celkem	Osobní příplatek a odměny z průměrného platu v Kč	Osobní příplatek a odměny v %
Pedagogičtí pracovníci	26 307,-	1 912,-	7,26
THP	22 240,-	4 180,-	18,78
Dělnická povolání	13 142,-	1 979,-	15,05

Rok 2013	Průměrný plat celkem	Osobní příplatek a odměny z průměrného platu v Kč	Osobní příplatek a odměny v %
Pedagogičtí pracovníci	27 608,-	2 929,-	10,61
THP	22 421,-	5 791,-	25,83
Dělnická povolání	13 718,-	2 604,-	18,98

<b>Rok 2014</b>	Průměrný plat celkem	Osobní příplatek a odměny z průměrného platu v Kč	Osobní příplatek a odměny v %
Pedagogičtí pracovníci	27 833,-	3 236,-	11,63
THP	22 154,-	7 440,-	33,58
Dělnická povolání	13 632,-	2 120,-	15,55

<b>Rok 2015</b>	Průměrný plat celkem	Osobní příplatek a odměny z průměrného platu v Kč	Osobní příplatek a odměny v %
Pedagogičtí pracovníci	29 267,-	3 744,-	12,79
THP	27 535,-	8 016,-	29,11
Dělnická povolání	14 648,-	2 698,-	18,42

<b>Rok 2016</b>	Průměrný plat celkem	Osobní příplatek a odměny z průměrného platu v Kč	Osobní příplatek a odměny v %
Pedagogičtí pracovníci	31 017,-	4 845,-	15,62
THP	28 938,-	8 455,-	29,22
Dělnická povolání	15 301,-	2 472,-	16,16

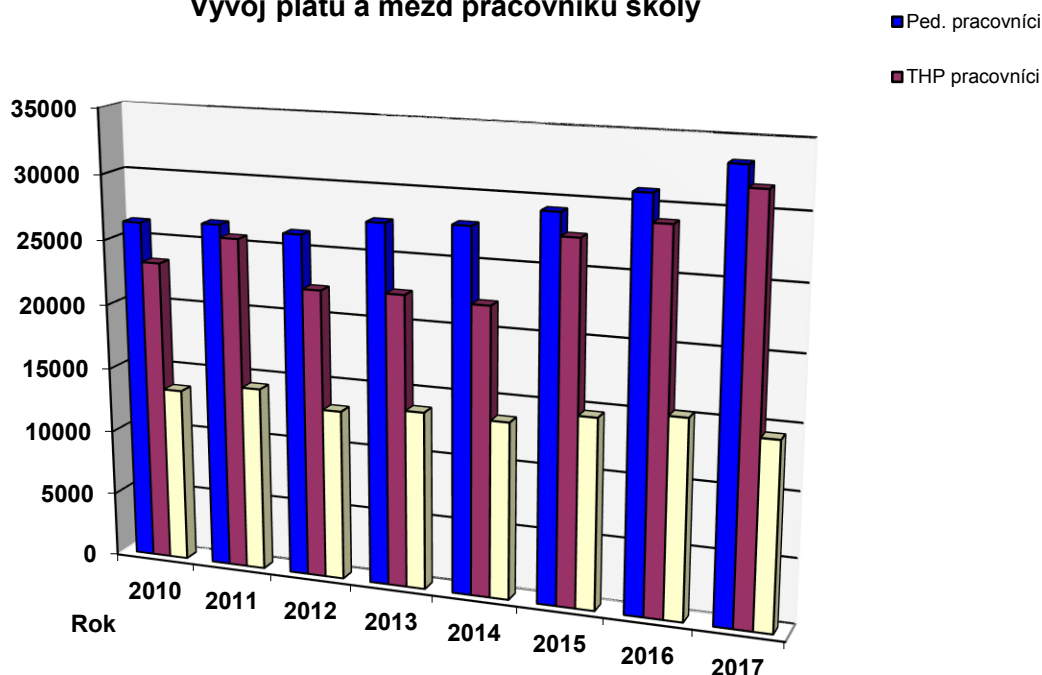
<b>Rok 2017</b>	Průměrný plat celkem	Osobní příplatek a odměny z průměrného platu v Kč	Osobní příplatek a odměny v %
Pedagogičtí pracovníci	33 353,-	4 308,-	12,92
THP	31 763,-	11 191,-	35,23
Dělnická povolání	14 373,-	1 829,-	12,72

V roce 2017 byla situace v mzdovém fondu vyrovnaná. Přidělený limit mzdových prostředků byl v plné výši vyčerpán, nebyl použit fond odměn.

Dle přiložených tabulek vyplývá, že platy v roce 2017 oproti předešlému roku se zvýšily u pedagogických pracovníků i u THP pracovníků, u dělnických povolání mírně klesly, je to způsobeno převedením pracovní pozice školníka školy na technického pracovníka – správce budov (THP pracovník).



### Vývoj platů a mezd pracovníků školy



## 4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

Finanční prostředky na provoz hlavní činnosti školy byly vyčerpány v souladu s finančním plánem.

Rozdíly v nákladech: **Spotřeba materiálu – účet 501** je nižší o 32,4 % (součástí jsou učební pomůcky, které jsou nižší o 61,20 %) neboť nakoupené učební pomůcky jsou na **účtu 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku** z důvodu, že pořizovací jednotková cena je vyšší než 3 000,- Kč. Dále jsme ušetřili v nákupu kancelářských potřeb, materiálu pro úklid a materiálu pro opravu a údržbu. **Spotřeba energie – účet 502** je nižší proti plánu především ve spotřebě plynu z důvodu nové kotelny a především z důvodu nižších cen nasmlouvaných zřizovatelem. Peněžní úspora byla použita na opravy a udržování nemovitého majetku – **účet 511. Cestovné – účet 512 bylo nižší proti plánu**, tuzemské cestovné. **Ostatní služby – účet 518** byl nižší proti plánu kvůli nižším nákladům na softwarové služby. **Kurzové ztráty – účet 563** nebyl v plánu vůbec uveden, neboť se týká projektu ERASMUS+ a kurzu EUR, jehož hodnota do konce roku 2017 stále klesala. K projektu je eurový účet a ke konci roku bylo nutno přepočítat hodnotu EUR aktuálním kurzem.

Rozdíly ve výnosech: **Výnosy z prodeje služeb – účet 602** a **Výnosy z pronájmu – účet 603** se týká doplňkové činnosti, pronájmu nemovitostí, tj. tělocvičny a učeben. Zájem o pronájem vznikl v průběhu roku, a proto byl vyšší než plán. Dále jsou na účtu 602 výnosy ze všech okruhů doplňkové činnosti, které se také vyvíjely v průběhu roku. **Čerpání fondů – účet 648** je nižší proti plánu, neboť jsme nečerpali plánovanou částku z fondu investic. **Ostatní výnosy z činnosti – účet 649** byl také vyšší proti plánu a důvodem jsou hmotné dary. **Úroky – účet 662**, je vyšší proti plánu také díky tomu, že jsou vedeny v systému cash-poolingu. Další výnosy

vyšší než plán jsou na účtu **672 – Výnosy z transferů**, kde jsme obdrželi příspěvek od města Opava (viz výše) a také nebyl v plánu projekt ERASMUS+.

## 5. Péče o spravovaný majetek

Střední škola průmyslová a umělecká, Opava, příspěvková organizace, má ve své správě tři budovy. Jedná se o hlavní budovu (byla dostavěna v roce 1875 a zrekonstruována po válce v roce 1954) – Praskova 399/8, 746 01 Opava – na parcele č. 553/1 s tělocvičnou bez čísla popisného – na parcele č. 553/2 a dvě odloučená pracoviště. Jde o laboratoře výpočetní techniky, elektrotechniky a mechatroniky – Praskova 373/10, 746 01 Opava – na parcele č. 552/1 a o školní dílny – Janská 1849/30, 746 01 Opava – na parcele č. 2702/166. Dále je to ostatní plocha č. 562/3 a zahrada č. 551- obě dvě plochy ohrazené plotem na Praskova 10, 746 01 Opava. Na Janské 1849/30 je ještě ostatní plocha č. 2702/212.

Stav majetku v Kč:

013	Software	663 701,70
073	Oprávky k software	– 662 918,62
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1 217 062,16
021	Budovy pro služby obyvatelstvu + ostatní stavby	31 206 406,32
081	Oprávky k budovám pro služby obyvatelstvu	– 15 406 032,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	13 457 495,38
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům movitých věcí	– 8 983 188,81
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 984 423,43
031	Pozemky	420 340,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26 785,00
	<b>Majetek – celkem</b>	<b>55 976 213,99</b>
	<b>Korekce – oprávky k účtu 013,021,022</b>	<b>– 25 052 139,43</b>

V roce 2017 se hodnota majetku změnila takto:

U pozemků – účet 031 došlo ke změně. Dne 1. 12. 2017 byl pozemek Praskova 10 – ostatní plocha (zeleň) původní parcela číslo 552/2 v pořizovací ceně 1 320,- Kč na základě darovací smlouvy MSK (číslo smlouvy 00030/2015/IM ze dne 17. 2. 2015) vyřazen – převeden Slezskému zemskému muzeu v Opavě.

Dne 16. 5. 2017 byl převeden majetek z Úřadu práce České republiky – krajské pobočky v Ostravě, pobočky Havířov v celkové hodnotě 5 483 966,18 Kč takto:

1. Samostané movité věci (účet 022) v hodnotě 4 359 077,- Kč – stroje – soustruh včetně příslušenství + fréza včetně příslušenství, a 9 ks počítačů řídicí frézu a soustruh. Tento majetek je částečně odepsaný.

2. Součástí převodu majetku byly 4 ks softwaru EMCO-WIN NC v hodnotě 569 180,- Kč (účet 013), který je celkově odepsaný, takže jeho zůstatková hodnota je 0,- Kč.

3. Dále byl převeden drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) v hodnotě 320 832,18 Kč. Jedná se o tabule, stoly, promítací plátna.

4. A jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 902) v hodnotě 3 648,- Kč – jedná se o 2 ks flipchartu.

5. Dále byl převeden drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018) v hodnotě 231 229,- Kč – 9 ks software pro frézování, dále SW Adobe a Corell.

V roce 2017 jsme nakoupili drobný dlouhodobý hmotný majetek, tj. majetek v hodnotě 3 000,- Kč až 40 000,- Kč za 541 972,55 Kč, z toho z provozních peněz s příspěvkem od zřizovatele za 367 469,80 Kč, z vlastních zdrojů – tj. z darů (včetně darovaného majetku) za 174 502,75 Kč, drobný dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě do 3 000,- Kč za 83 162,- Kč. Zřizovatel nám na základě Usnesení rady kraje č. 15/1313 převedl nepotřebný drobný dlouhodobý hmotný majetek (40 monitorů + 8 tiskáren, vše z roku 2007) v pořizovací ceně 335 719,60 Kč.

Škola převedla na základě pokynů zřizovatele drobný dlouhodobý nehmotný majetek z roku 2013 a 2015 – 34 ks MS Office v pořizovací ceně 79 359,50 Kč jiným příspěvkovým organizacím spadajících pod stejného zřizovatele.

Poslední změna nastala u nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku, kde jsme uhradili projektovou dokumentaci na stavební úpravy krytu CO za 10 285,- Kč.

Pojištění budovy a veškerý nemovitý majetek od 1. 1. 2008 zajišťuje centrálně zřizovatel Moravskoslezský kraj pro všechny školy a školská zařízení jim zřízená. Je to smlouva o pojištění nemovitého majetku a odpovědnosti za škody pro příspěvkové a jiné organizace MSK č. 706-57502-14 s dobou pojištění od 1. 1. 2008. V průběhu roku 2017 došlo k jedné pojistné události na majetku (viz výše účet 649). Dále bylo hlášeno pouze několik pojistných událostí u žáků (úrazy odeslané pojišťovnou k odškodnění, krádeže).

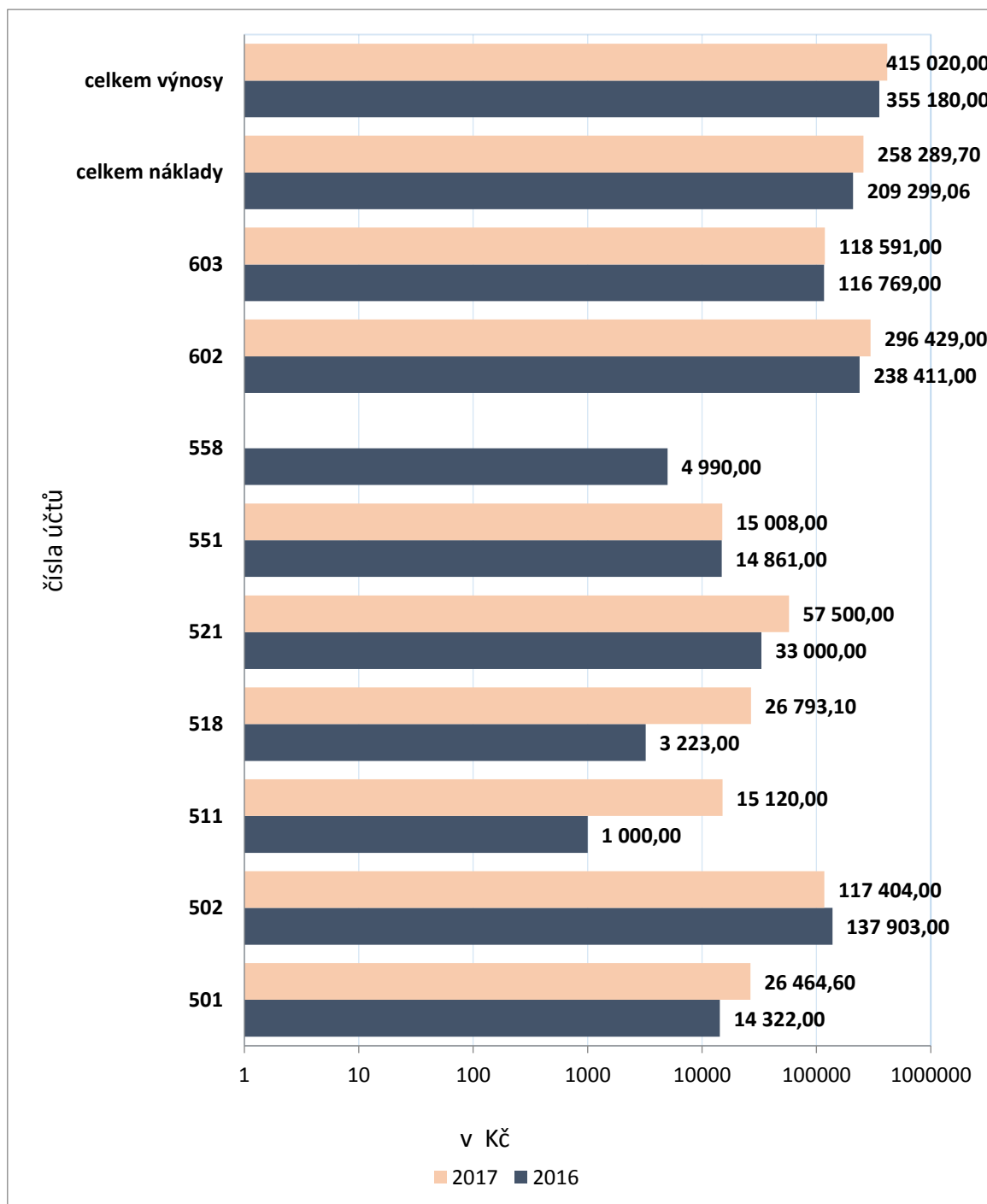
Na základě příkazu ředitele školy byla k 31. 12. 2017 provedena řádná periodická inventarizace dlouhodobého nehmotného majetku, dlouhodobého hmotného majetku, drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, zásob, finančního majetku, pohledávek a závazků. Byly jmenovány inventarizační komise, které inventury prováděly. Vyřazovací komise schválila návrhy na vyřazení od správců sbírek. Vyřazený majetek byl zlikvidován. Přírůstky a úbytky si správci sbírek zapsali do stavů svých sbírek a odsouhlasili s ekonomkou a referentkou majetkové správy školy zápisem a podpisy. Inventarizační rozdíly nevznikly. Evidence majetku je vedena v elektronické podobě.

## **6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti**

Doplňková činnost byla na Střední škole průmyslové a umělecké, Opava, příspěvkové organizaci v roce 2017 realizována v souladu se zřizovací listinou. Všechny kurzy, pronájmy i ostatní jsou podloženy řádnou smlouvou (viz příloha z FaMa+). Smlouvy byly uzavřeny

pouze na dobu určitou a nepřesahují dobu jednoho roku. Ceny byly stanoveny na základě kalkulace.

### Náklady a výnosy v doplňkové činnosti v Kč



Škola má v návaznosti na zřizovací listinu povolenou doplňkovou činnost v okruzích

1. Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování.

2. Zámečnictví.
3. Reklamní činnost a marketing.
4. Pronájem.
5. Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti.
6. Návrhářská, designérská, aranžérská činnost a modeling.
7. Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy.

#### Rozdělení podle okruhů DČ

Okruh DČ	Náklady	Výnosy	Rozdíl (výnosy – náklady)
Provádění kurzů celkem	<b>27 684,00</b>	<b>49 200,00</b>	<b>21 516,00</b>
Z toho			
Výtvarné kurzy	19 990,00	40 200,00	20 210,00
Jazykové kurzy „Angličtina pro strojaře“	7 694,00	9 000,00	1 306,00
Návrhářská, designérská, aranžérská činnost	<b>71 376,70</b>	<b>88 000,00</b>	<b>16 623,30</b>
Zámečnictví, reklamní činnost a marketing, mimoškolní výchova a vzdělávání, sportovní kurzy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pronájem majetku celkem	<b>29 146,00</b>	<b>101 840,00</b>	<b>72 694,00</b>
Z toho			
Pronájem plochy + učebny	11 744,00	71 840,00	60 096,00
Pronájem – automaty na teplé nápoje	5 729,00	9 000,00	3 271,00
Pronájem – Bufet	11 673,00	21 000,00	9 327,00
Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení – tělocvična	<b>130 083,00</b>	<b>175 980,00</b>	<b>45 897,00</b>
<b>Celkem</b>	<b>258 289,70</b>	<b>415 020,00</b>	<b>156 730,30</b>

## **Doplňující komentář**

### **Pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti**

Faktory ovlivňující plánované výsledky pořádání odborných kurzů:

- tradičně veliký zájem je o kurzy modelování a kresby pro uchazeče na umělecké obory střední školy. Kurzy probíhaly v 10 lekcích kurzu „Kresba“ a 3 × v 10 lekcích kurzu „Modelování“, kde mohli účastníci získat znalosti z kresby a modelování, které jsou součástí talentových zkoušek. V letošním roce byl veliký zájem o tyto kurzy a byl vyšší než v předchozím roce;
- na podzim roku 2017 jsme pořádali v rámci udržitelnosti projektu „Angličtina pro strojaře“ jazykový kurz pro 6 pracovníků ze strojírenských firem opavského regionu;
- část nákladů tvořila mzda lektorů, poměrná část nákladů na energie.

### **Návrhářská, designérská, aranžérská činnost**

- V roce 2017 naše škola na objednávku statutárního města Opava pokračovala v návrhu dalších postav opavského betlému, který byl součástí vánočních trhů na Dolním náměstí v Opavě. V loňském roce jsme vytvořili 3 základní postavy a letos pokračovali s jeho rozšiřováním, spolupráce bude pokračovat i v příštím roce. Pro opavskou firmu byly zpracovány návrhy designu stroje a návrh designu interiéru vstupních prostor. Dále byl vytvořen návrh letáků „Bezpečný hazard“ a i v tomto projektu budeme pokračovat v dalším roce. Také tato činnost byla výrazně vyšší než v roce předchozím.

### **Pronájem**

Se svěřeným majetkem je nakládáno hospodárně, efektivně a účelně. Příjmy za pronájem se skládají z výnosů za pronájem prostor pro školní bufet a původně tří, nyní pouze dvou automatů na občerstvení, nyní pouze na nápoje. Největší položku ovšem tvoří pronájem učeben pro jazykové a rekvalifikační kurzy. Některé pronájmy budou na základě uzavřených smluv pokračovat i v roce 2018. Částku nákladů tvoří energie, odpisy, materiál, služby. Právě z této činnosti jsme měli nejvyšší zisk. Velmi špatně se plánuje využití učeben pro komerční účely, neboť v průběhu roku dochází ke změnám nájemců, v porovnání s předchozím rokem je to přibližně stejné.

### **Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti**

Ceny byly stanoveny na základě kalkulace. Všechny smlouvy byly uzavřeny pouze na dobu určitou a nepřesahují dobu jednoho roku.

Doplňková činnost je důležitým zdrojem příjmů. Škola efektivně využívá volnou kapacitu svých prostor. Tělocvična je téměř denně plně vytížena až do pozdních večerních hodin. V porovnání s předchozím rokem je vytížení přibližně stejné.



Všechny pronájmy i výpůjčky jsou podloženy řádnou smlouvou (viz příloha z FaMa+). Platnost smluv bude pokračovat i v následujícím roce, škola má i další zájemce o pronájem prostor pro rok 2018.

### **Zámečnictví, Reklamní činnost a marketing, Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy**

V těchto okruzích škola nevyvíjela žádnou činnost.

**V doplňkové činnosti** bylo dosaženo hospodářského výsledku – zisku ve výši **156 730,30 Kč**. Tento výsledek posílí rezervní fond organizace, který slouží jako zdroj financování k dalšímu rozvoji školy pro příští období. Část peněz bude dále z rezervního fondu převedena do fondu investic, který slouží k investičním akcím, k nákupu investičního majetku, k pokrytí nákladů na opravy majetku.

## **7. Peněžní fondy**

### **Přehled peněžních fondů (v Kč)**

<b>Fond</b>	<b>Stav k 1. 1. 2017</b>	<b>Stav k 31. 12. 2017</b>
Fond odměn	190 119,90	190 119,90
Fond kulturních a sociálních potřeb	109 155,53	126 128,53
Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření	65 066,16	110 947,10
Rezervní fond z ostatních titulů	400 040,99	254 401,15
FRM, fond investic	1 166 210,37	1 199 748,82

### **Analýza použití peněžních fondů**

Hospodaření s peněžními fondy organizace je uvedeno v přílohách výroční zprávy.

#### **Fond odměn**

Fond odměn nebyl v roce 2017 použit.

#### **Fond FKSP**

Fond kulturních a sociálních potřeb byl v roce 2017 tvořen ve výši 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů. Prostředky fondu jsou čerpány v souladu s platnými předpisy, především na stravné zaměstnanců, dary k životnímu a pracovnímu výročí, společné akce. Díky zvýšenému přidělu do fondu se také zvýšil příspěvek na stravné zaměstnanců.

### Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Rezervní fond je tvořen fondem tvořeným ze zlepšeného výsledku hospodaření, zvýšil se o 45 880,94 Kč celkem na částku 110 947,10 Kč. V roce 2017 bylo 100 000,- z HV Kč převedeno do fondu investic. Také v roce 2018 chceme požádat zřizovatele o převod části finančních prostředků do investičního fondu.

### Rezervní fond tvořený z ostatních titulů

Významným posílením rozpočtových zdrojů bylo získání částky 119 300,- Kč ve formě sponzorských darů. Jednalo se převážně o peněžní dary od strojírenských firem opavského regionu, ale také od soukromých osob. Dary byly použity na nákup učebních pomůcek – keramických tabulí, malířských stojanů, brusky a skeneru pro umělce, montážního panelu pro strojaře a na pokrytí kurzové ztráty z projektu ERASMUS+. Vyčerpáno bylo 264 939,84 Kč.

### Fond investic

Do fondu investic jsme v roce 2017 převedli z rezervního fondu zisk z roku 2016 ve výši 100 000,- Kč. Prostředky z investičního fondu byly v roce 2017 použity ve výši 613 754,55 Kč, z toho 603 469,55 Kč na opravu střechy. Fond investic je tvořen z odpisů majetku. Prostředky z investičního fondu šetříme na rok 2018, kdy bude použit opět na opravu střechy – 2. a 3. etapa.

## 8. Pohledávky organizace (v Kč)

Celkový objem pohledávek v roce 2017 je 141 227,- Kč v tomto rozdělení:

Pohledávky:		
účet 311	Odběratelé	20 000,00
účet 314	Krátkodobé poskytnuté zálohy ostatní	53 300,00
účet 377	Ostatní krátkodobé pohledávky	5 967,00
účet 381	Náklady příštích období	10 840,00
Účet 388	Dohadné účty aktivní	50 400,00
účet 465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	720,00

Pohledávky na účtu 311 je faktura za návrhářskou a designérskou činnost, uhrazená 4. 1. 2018. Na účtu 314 je uhrazená záloha za žáky na LV, na účtu 377 je předpis pohledávky za škodní událost – odstranění grafitti a na účtu 465 je hodnota za čipy pro zabezpečený vstup do budov, které nebyly vydány zaměstnancům a žákům.

## 9. Závazky organizace (v Kč)

Celkový objem závazků v roce 2017 je 4 465 959,85 Kč v tomto rozdělení:

<b>Závazky:</b>		
účet 321	Dodavatelé	78 169,55
účet 324	Krátkodobé přijaté zálohy	79 500,00
účet 331	Zaměstnanci	1 228 178,00
účet 333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	14 266,00
účet 336	Sociální zabezpečení	509 514,00
účet 337	Zdravotní pojištění	218 377,00
účet 342	Daň z příjmu ze závislé činnosti	203 360,00
účet 374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	13 341,00
Účet 472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	2 121 254,30

Na účtu 321 je částka za neuhrazené faktury, které jsou nákladově v roce 2017, ale se splatností v roce 2018 a jsou uhrazeny v termínu splatnosti. Na účtu 324 jsou přijaté zálohy od žáků školy na lyžařský výcvik, konaný v únoru 2018, účty 331, 333, 336, 337, 342 jsou tvořeny z mezd a všech odvodů za prosinec 2017, na účtu 374 je vratka z příspěvku MŠMT – zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců s UZ 33073, která byla odeslána z účtu organizace 12. 1. 2018, Na účtu 472 je záloha kterou jsme obdrželi od Domu zahraniční spolupráce vztahující se k projektu ERASMUS+.

Veškeré pohledávky a závazky jsou podloženy účetními doklady a jsou vedeny v souladu se zákonem o účetnictví.

## D. Výsledky kontrol

Za sledované období proběhla dne 30. května 2017 kontrola z Okresní správy sociálního zabezpečení Opava dodržování právních předpisů podle § 174 odst. 2 písm. d) a zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

V souladu s ustanovením § 6 odst. 4 písm. o) zákona č. 582/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a ustanovením § 84 odst. 2 písm. i) zákona č. 187/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, provedla dne 30. 5. 2017 Okresní správa sociálního zabezpečení Opava kontrolujícím Ivou Víchovou u zaměstnavatele Střední škola průmyslová a umělecká, Opava, příspěvková organizace, Opava, Praskova 399/8, variabilní symbol 8900102644, IČ 47813121 (dále jen „zaměstnavatel“), plánovanou kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“) stanovených zákonem č. 187/2006 Sb., ve znění

pozdějších předpisů, zákonem č. 582/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 589/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů. V souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), byla kontrola zahájena prvním kontrolním úkonem dne 22. 4. 2017, kterým bylo doručení oznámení o zahájení kontroly ze dne 21. 4. 2017, č. j. 48007/025129/17/010/VI. Kontrola byla provedena v sídle účetní firmy Hana Zelinková, Mlýnská 22, Opava 1. Kontrolované období od 1. 5. 2014 do 30. 4. 2017.

**Závěr:** Kontrolní pracovníci byla při provádění kontroly poskytnuta náležitá součinnost. Zaměstnavatel byl informován o povinnosti uschovávat mzdové listy, účetní záznamy a další doklady pro účely důchodového pojištění v souladu s ustanovením § 35a odst. 4 a 5 zákona č. 582/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, pro účely nemocenského pojištění v souladu s ustanovením § 96 zákona č. 187/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů a pro účely stanovení a výše pojistného v souladu s ustanovením § 22c zákona č. 589/1992 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Nebylo tedy zjištěno porušení výše uvedených právních předpisů.

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

Organizace má povinný podíl 1,76 zaměstnanců se zdravotním postižením a zaměstnáváme 1,00 zaměstnance, povinný podíl do výše 4 % z celkového počtu zaměstnanců školy byl doplněn nákupem zboží a služeb ve výši 0,77 viz příloha.

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

Při poskytování informací veřejnosti postupuje Střední škola průmyslová a umělecká, Opava, příspěvková organizace podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, v platném znění:

a) Počet podaných žádostí o informace	0
b) Počet podaných odvolání proti rozhodnutí	0
c) Opis podstatných částí každého rozsudku soudu	0
d) Počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich vyřízení	0
e) Výsledky řízení o sankcích za nedodržování tohoto zákona bez uvádění osobních údajů	0
f) Další informace vztahující se k naplnění tohoto zákona	0

Veškeré písemné dotazy včetně kopií vyřízení za uvedené období jsou k dispozici na sekretariátě školy.

## G. Seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti a projednání školskou radou

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace, rozbor hospodaření za rok 2017, byla zaslána k nahlédnutí, vyjádření a následně projednána školskou radou dne 13. března 2018. Zaměstnanci byli se zprávou seznámeni na provozní poradě sboru dne 14. března 2018. Zpráva je k dispozici na sekretariátě školy.

## Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace

Škola nemá vlastní jídelnu ani výdejnu stravy. Stravování žáků je zajištěno na základě uzavřených smluv se dvěma jídelnami zřízenými MSK.

Zaměstnancům přispívá škola formou stravenek od firmy Edenred typu Ticket Restaurant.

Od 1. 1. 2017 byla hodnota stravenky 80,- Kč. Příspěvek na oběd jsme poskytovali ve výši 11,- Kč z ONIV a 35,- Kč z FKSP. Zaměstnanec doplácel 34,- Kč.

### Kalkulace stravného (v Kč)

	od 1. 1. 2017
Náklady jídelny celkem	80,00
Příspěvek zaměstnavatele z ONIV	11,00
Příspěvek FKSP	35,00
<b>Strávník</b>	<b>34,00</b>

V Opavě dne: 13. března 2018

Vypracovali:

- Ing. Vítězslav Doleží,  
ředitel školy, dolezi@sspu-opava.cz, tel. 553 621 580 klapka 117, +420 724 246 906.
- Bronislava Elblová,  
ekonomka školy, elblova@sspu-opava.cz, tel. přímá linka 553 622 604, nebo 553 621 580  
klapka 101.

Vypracoval  
a schválil:

.....  
Ing. Vítězslav Doleží, v. r.  
ředitel školy,  
Střední škola průmyslová a umělecká,  
Opava, příspěvková organizace

Vypracovala:

.....  
Bronislava Elblová, v. r.  
ekonomka školy,  
Střední škola průmyslová a umělecká,  
Opava, příspěvková organizace