



Střední odborná škola
dopravy a cestovního ruchu
Revoluční 92, Krnov, 794 01

VÝROČNÍ ZPRÁVA

HOSPODAŘENÍ ŠKOLY

ZA ROK 2024

Základní charakteristika školy	3
Vyhodnocení plnění úkolů	8
Rozbor hospodaření školy	9
1) Náklady, výnosy a výsledek hospodaření	9
2) Čerpání účelových dotací a příspěvků	10
2.1 Výnosy v hlavní činnosti	11
2.2) Náklady v hlavní činnosti	16
2.3) Výsledek hospodaření	20
3) Mzdové náklady	21
4) Přehled o plnění plánu hospodaření	23
5) Péče o spravovaný majetek	24
6) Doplňková činnost	28
7) Peněžní fondy	30
8) Pohledávky	32
Výsledky kontrol	34
Povinný podíl dle zákona č. 435/2004 Sb.	35
Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb.	36
Závodní stravování	37

NÁZEV ŠKOLY

Střední odborná škola dopravy a cestovního ruchu, Krnov, příspěvková organizace

Revoluční 92, 794 01 Krnov

IČ: 14450909

IZO ředitelství: 600171167

ZŘIZOVATEL

Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 702 18 Ostrava

ŘEDITEL

Ing. Zlata Slavíková, SPC D 1000/9, 794 01 Krnov

SOUČÁSTI ŠKOLY

Střední odborná škola dopravy a cestovního ruchu je ve vlastních prostorách a sdružuje části:

- SOŠ dopravy a cestovního ruchu, IZO: 108012654
- Domov mládeže, IZO: 108012701
- Školní jídelna, IZO: 108012719

ZAŘAZENÍ DO SÍTĚ ŠKOL

Škola byla zřízena MŠMT ČR dne 27. 10. 1993 pod č. j. 22 870/93-28 ke dni 1. 9. 1993 jako nástupnická organizace SOU železničního v Krnově. Dodatkem ke zřizovací listině 28128/94-284 ze dne 8. 2. 1994 se změnil název školy na Integrovanou střední školu dopravy a cestovního ruchu, Revoluční 92, Krnov. S účinností od 1. 9. 1996 byla zařazena do sítě škol rozhodnutím pod č. j. 13 899/96-61-07 ze dne 4. 7. 1996. Od 1. 9. 1999 dodatkem ke zřizovací listině č. 3 č. j. 20 474/99-21 ze dne 10. 5. 1999 se změnil název na Střední odbornou školu dopravy a cestovního ruchu.

KAPACITA ŠKOLY

Střední odborná škola dopravy a cestovního ruchu:	400 žáků
Domov mládeže:	100 žáků
Školní jídelna:	350 strážníků

SEZNAM STUDIJNÍCH OBORŮ

RVP 63-41-M/01 Ekonomika a podnikání

ŠVP Management v dopravě

- denní čtyřletý studijní ekonomický obor zaměřen na leteckou dopravu

RVP 65-42-M/02 Cestovní ruch

ŠVP Management cestovního ruchu

- denní čtyřletý studijní ekonomický obor zaměřen na techniku průvodcovské činnosti s důrazem na cizí jazyky, dějiny kultury a zeměpis

ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA OBORŮ

SOŠ dopravy a cestovního ruchu nabízí čtyřleté odborné středoškolské vzdělání ukončené maturitní zkouškou. Škola je jednou z mála veřejných středních škol v Moravskoslezském kraji, která nabízí obor z oblasti cestovního ruchu zaměřený na ekonomiku, provoz cestovních kanceláří a agentur, přípravu a realizaci zájezdů a průvodcovskou činnost.

Jako jediná střední škola nabízíme v dopravním oboru orientaci na leteckou dopravu s možností získat pilotní průkaz. Tato výuka se realizuje v rámci nepovinných předmětů a praktický výcvik probíhá na letišti v Mošnově. V rámci praxí chodí studenti na letiště a pracují přímo v provozu na úseku odbavení cestujících.

VYBAVENOST ŠKOLY

Škola má k dispozici 22 učeben, z toho 10 odborných – pro výuku cizích jazyků, výpočetní techniky a informatiky, techniky administrativy, obchodní korespondence, zeměpisu a fiktivní firmy. Nevýhodou školy je absence tělocvičny, kdy žáci musejí docházet do pronajaté tělocvičny Lokomotivy Krnov.

Učebny výpočetní techniky, všechny kabinety a kanceláře administrativy školy jsou propojeny v lokální síti. Školní síť je připojena na internet bezdrátovou linkou 250Mbps, celá škola je pokryta WI-FI pro připojování k internetu.

Všechny učebny jsou v odpoledních hodinách volně přístupné studentům. Mají zde možnost využívat veškerou techniku k procvičování učiva a doučování, k rozvíjení

schopností a dovedností. Tyto výhody studenti hodnotí velmi kladně, zejména učebny výpočetní techniky jsou až do 21. hodiny plně obsazeny.

Všechny kabinety jsou vybaveny počítačem s tiskárnou. Pro učitele byla vytvořena elektronická nástěnka, kde mohou nahlédnout do všech organizačních dokumentů školy. Při komunikaci je také hojně využíváno e-mailové pošty, všichni pedagogové i žáci mají zřízeny školní adresy.

Ve 20 třídách jsou dataprojektory, v 7 interaktivní dataprojektory a ve 2 interaktivní tabule. Veškerou techniku pedagogové využívají ve svých předmětech a uplatňují tak moderní formy výuky.

POČET ŽÁKŮ A TŘÍD

Počet studentů a tříd

Počet tříd	Celkový počet studentů	Počet studentů na jednu třídu	Počet studentů na učitele
12	322	26,83	10,73

Počty studentů v jednotlivých třídách ve školním roce 2023/2024

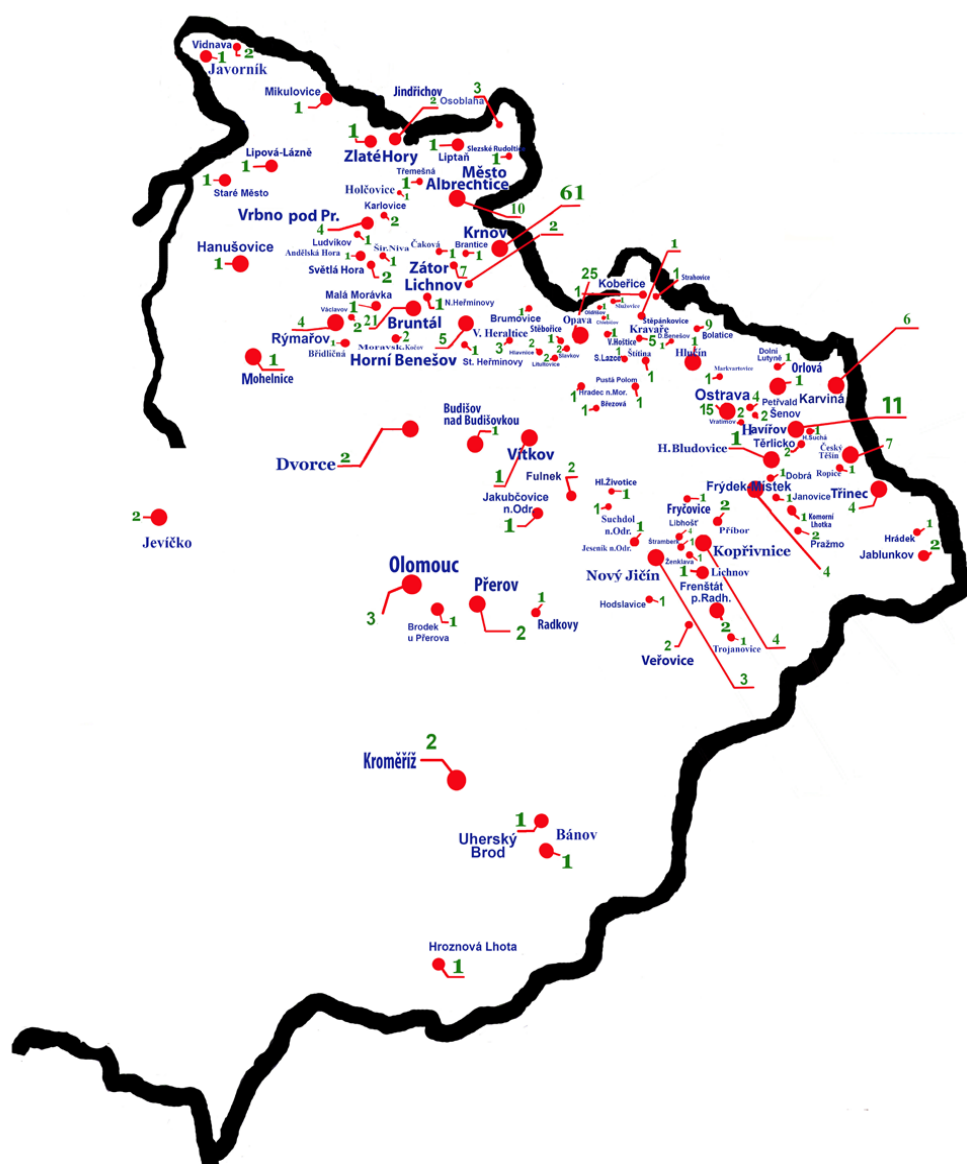
Třída	Chlapci	Dívky	Celkem
1.A	6	26	32
1.B	7	25	32
1.C	8	22	30
2.A	8	22	30
2.B	8	18	26
2.C	11	20	31
3.A	2	21	23
3.B	6	16	22
3.C	10	19	29
4.A	3	14	17
4.B	6	14	20
4.C	13	17	30
Celkem	88	234	322

ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKA ŠKOLY

Počty studentů v jednotlivých oborech ve školním roce 2023/2024

Obor	Chlapci	Dívky	Celkem
CR	43	149	192
EaP	45	85	130
Celkem	88	234	322

BYDLIŠTĚ NAŠICH STUDENTŮ



ŠKOLSKÁ RADA

Školská rada byla zřízena 1. 1. 2006 a má 6 členů, z toho 2 zástupce jmenované zřizovatelem, 2 zástupce z řad pedagogů a 2 zástupce z řad rodičů a zletilých žáků.

ADRESA PRO DÁLKOVÝ PŘÍSTUP

webové stránky: www.sos-dcr.cz

mailová adresa: sos@sos-dcr.cz

Dne 29. 10. 2024 byla zpracována Výroční zpráva o činnosti školy za školní rok 2023/2024, kde jsou uvedeny všechny úkoly školy z hlediska výchovně vzdělávacího procesu.

Zpráva je dostupná na internetových stránkách školy nebo na sekretariátu školy.

1 Náklady, výnosy a výsledek hospodaření

Přehled nákladů a výnosů organizace je podrobněji rozpracována v tabulkové části – tabulka č. 1

- přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti – vyšší náklady hlavní činnosti a vyšší náklady doplňkové činnosti v porovnání s předcházejícím hodnoceným rokem
- přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti – vyšší výnosy hlavní činnosti a vyšší výnosy doplňkové činnosti v porovnání s předcházejícím hodnoceným rokem
- výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti – HV v hlavní činnosti je ztrátový a HV v doplňkové je ziskový.

Celkový výsledek hospodaření činí +171 57,04 Kč.

2 Čerpání účelových dotací a příspěvků

	Závazný ukazatel	Čerpání	Rozdíl	Vráceno
MŠMT – dotace	37 311 787	37 311 767	20	0
Platy, DPN 33353	27 268 689	27 268 689	0	0
OON 33353,33088	64 000	64 000	0	0
zákonné odvody SP, ZP 33353	9 238 604	9 156 866	81 738	0
zákonné náklady FKSP	272 686	272 686	0	0
ONIV – přímý a náhrady	431 808	513 546	-81 738	0
Na pořízení mobilních digitálních technologií-Nástroje oživení a odolnost 33088	36 000	35 980	20	0
Zřizovatel – neinv. příspěvek	10 234 000	6 694 042,75	3 539 957,25	0
provozní běžný	2 171 000	2 248 936,28	-77 936,28	0
energie	1 680 000	1 330 577,69	349 422,31	0
krytí odpisů majetku	453 000	453 000	0	0
obnova majetku DM, vč. oprav	2 100 000	2 100 000	0	0
Program Dofe 2024/2025	15 000	15 000	0	0
Na řešení dopadů změn financování školství	337 000	337 000	0	0
Na akce a nezbytná opatření v rámci řešení krizové situace-po vyhlášení krizového stavu	151 000	151 000	0	0
Na úhradu nákladů na obnovu majetku po povodních (vyúčtování nákladů v r. 2025)	3 327 000	58 528,78	3 268 471,22	0
Zřizovatel – investiční příspěvek	120 000	120 000	0	0
Na obnovu majetku při povodních	120 000	120 000	0	0
CELKEM dotace a příspěvky	47 665 787	44 125 809,75	3 539 977,25	0

2.1 Výnosy v hlavní činnosti

A) VYHODNOCENÍ ČERPÁNÍ DOTACÍ – MŠMT

Přímé náklady na vzdělání (UZ33353)

V roce 2024 organizace obdržela dotaci ve výši 37 275 787 Kč, která byla určena na platy, ostatní osobní náklady, zákonné odvody, tvorbu FKSP, ostatní neinvestiční výdaje a na financování nákladů dočasné pracovní neschopnosti.

Úsporu finančních prostředků z nevyčerpaných zákonných odvodů dohod o provedení práce jsme využili na financování nákladů ostatních neinvestičních výdajů.

Dotace byla vyčerpána v plné výši.

Na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky příspěvkovým organizacím v odvětví školství zřízeným krajem na rok 2024 ze státního rozpočtu – Nástroje pro oživení a odolnost (UZ33088).

Dotace čerpána nákupem 2 ks notebooků ve výši 35 980 Kč. Nedočerpané prostředky dotace ve výši 20 Kč vráceny v následujícím účetním období zřizovateli.

B) VYHODNOCENÍ ČERPÁNÍ PŘÍSPĚVKŮ – ZŘIZOVATEL MSK

Účelové prostředky na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (UZ205)

V roce 2024 byl organizaci stanoven příspěvek na krytí odpisů ve výši 453 000 Kč. Celkové odpisy v roce 2024 činily 683 830 Kč. Z toho 453 000 Kč kryto UZ 205, 2 233 Kč kryto doplňkovou činností a 228 597 Kč je tvorba odpisů z investičního transferu.

Účelové prostředky programu Dofe(UZ145) pro školní rok 2024/2025

Čerpání prostředků ve výši 15 000 Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši.

Provozní příspěvek (UZ1)

V roce 2024 organizace obdržela příspěvek na provozní náklady ve výši 2 171 tis. Kč.

Běžný provozní příspěvek byl vyčerpán na krytí nákladů z hlavní činnosti – viz kap. 2.2. Ztráta v hlavní činnosti z poskytnutého běžného provozního příspěvku ve výši -78 tis. kryta ziskem doplňkové činnosti.

Vývoj běžného příspěvku na provoz

Rok	2020	2021	2022	2023	2024
	včetně energií			bez energií	bez energií
Částka (v tis. Kč)	2 348	2 321	2 435	2 273	2 171

Příspěvek na energie (UZ200)

V roce 2024 organizace obdržela příspěvek na energie ve výši 1 680 tis. Kč. Příspěvek nebyl čerpán v plné výši, především z důvodu snahy aktivního dodržování „Energetického desatera“ a hledání příležitostí ke zvyšování energetické hospodárnosti. Úspora ve výši 349 422,31 Kč v následujícím účetním období vrácena zřizovateli.

Neinvestiční dotace na obnovu vybavení DM vč. oprav v rámci akce „Obnova movitého majetku škol a školských zařízení“ (UZ206)

V roce 2024 organizace obdržela neinvestiční dotaci na obnovu majetku DM vč. oprav ve výši 2 100 tis. Kč. Organizace částečně obnovila majetek na DM pořízením nových postelí, matrací, polštářů, přikrývek, ložního povlečení, šatních skříní, židlí, lampiček, nástěnek, zrcadel, ochranných desek stěn za postele, regály na prádlo. Do kuchyněk DM pořízení lednic, rychlovarných konvic, mikrovlnek, nádobí.

Významnou skutečností bylo vytvoření z jedné učebny „klubovnu“. Důvodem byly chybějící prostory, sloužící k volnočasovým aktivitám ubytovaných žáků. Klubovna vybavena nábytkem, sedacími vaky, TV, PC, stolním fotbalem, klávesami Casio a dalšími deskovými hry.

Pro vytvoření lepších podmínek při venkovním pobytu v zahradě DM pořízen zahradní nábytek s venkovním ohništěm.

Další neméně významnou položkou obnovy prostorů a zpříjemnění pobytu na DM je částečná oprava podlah a výměna podlahových krytin, výmalba pokojů a výměna interiérových a vchodových dveří. Z drobných akutních oprav výměna sanitárního vybavení a nákup osoušečů rukou, jehož předpokladem je snížení nákladů na toaletní potřeby.

Dotace byla čerpána v plné výši.

Na řešení dopadů změny financování regionálního školství (UZ 131)

Čerpání prostředků ve výši 337 000 Kč na odměny, včetně zákonných odvodů a přidělu FKSP. Dotace byla vyčerpána v plné výši.

Na akce a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace po vyhlášení krizového stavu (UZ 916)

Prostředky čerpány na prvotní náklady související s úklidem a zajištění částečného provozu po povodni 9/2024. Dotace byla čerpána v plné výši.

Na úhradu nákladů na obnovu majetku po povodních (UZ 210)

Zřizovatel poskytl zálohu 3 327 tis. na krytí nákladů vzniklé odstraňováním škod po povodni 9/2024 než budou odškodněny Generali Českou pojišťovnou a.s. v následujícím období.

- neinvestiční příspěvek – tvorba dohadné položky aktivní ve výši 58 528,78 Kč
- investiční příspěvek – tvorba 120 tis. investičního fondu a jeho čerpání nákup kondenzačního plynového kotle

C) VLASTNÍ PŘÍJMY

Ubytování žáků na DM

Položkou vlastních příjmů jsou tržby za ubytování žáků na domově mládeže. V roce 2024 činila záloha za pokoj 1000 Kč na žáka a měsíc.

Vyúčtování zálohy je prováděno měsíčně, úměrně k počtu dnů, po které je žák ubytován a v návaznosti na organizaci školního roku.

Stravování žáků a zaměstnanců

Položkou vlastních výnosů jsou tržby za stravování žáků a zaměstnanců ve vlastní školní jídelně. Žáci a zaměstnanci hradí jen náklady na potraviny.

Pro rok 2021/2022 bylo ke stravování přihlášeno 301 žáků a 42 zaměstnanců. Celkem 343 strávníků.

Pro rok 2022/2023 bylo ke stravování přihlášeno 298 žáků a 45 zaměstnanců. Celkem 347 strávníků.

Pro rok 2023/2024 bylo ke stravování přihlášeno 277 žáků a 52 zaměstnanců. Celkem 329 strávníků.

Pro rok 2024/2025 bylo ke stravování přihlášeno 286 žáků a 52 zaměstnanců vč. cizích strávníků. Celkem 338 strávníků.

Vývoj ceny obědů:

- v roce 2021 byla cena oběda ve výši 73 Kč. Z toho cena potravin 30 Kč, režijní náklady a zisková přírážka 43 Kč;
- od 1.1.2022 do 30.8.2022 činila cena oběda 78 Kč. Cena potravin 30 Kč, režijní náklady a zisková přírážka 48 Kč;
- od 1.9.2022 do 31.3.2023 činila cena oběda 83 Kč. Cena potravin 35 Kč, režijní náklady a zisková přírážka 48 Kč;
- od 1.4.2023 do 21.7.2024 činila cena oběda 90 Kč. Cena potravin 42 Kč, režijní náklady a zisková přírážka 48 Kč;
- od 22.7.2024 do 31.12.2024 činila cena oběda 95 Kč. Cena potravin 42 Kč, režijní náklady a zisková přírážka 53 Kč.

Ostatní výnosy z činnosti

- úhrady za administrativní služby žákům
- náhrady ve výši pořizovací ceny za poškozené čipy a klíče šaten
- tržby z likvidace zbytkových obědů

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ŠKOLY

Výnosy vlastní (bez doplňkové činnosti, čas. rozpuštění IT, bezúplatného nabytí)	2020	2021	2022	2023	2024
Celkem (v tis.)	1 298	1 306	2 550	2 792	2 977
výnosy za ubytování žáků na DM	323 25 %	366 28 %	709 28 %	669 24 %	674 23 %
výnosy ze stravování žáků a zaměstnanců	754 58 %	728 56 %	1 485 58 %	2 050 73 %	2 057 69 %
ostatní výnosy	108 9 %	165 13 %	144 5 %	73 3 %	246 8 %
zúčtování RF – DDHM	0	47 3 %	0	0	0
zúčtování IF	0	0	173 7 %	0	0
zúčtování FKSP – pořízení majetku	0	0	39 2 %	0	0

2.2 Náklady v hlavní činnosti

Celkové provozní náklady – závazný ukazatel	2020	2021	2022	2023	2024
Celkem (v tis.)	2 668	3 565	2 702	4 176	6 694
z toho					
čerpání běžného příspěvku na provoz, vč. přísp. ICT	2 348	2 371	2 485	2 273	2 249
čerpání příspěvku na energie				1 249	1 331
čerpání účel. provozního příspěvku – na řešení dopadů financování	0	0	0	0	337
čerpání účel. provozního příspěvku – obnova majetku škol a škol. zařízení	0	970	0	210	2 100
čerpání účel. provozního příspěvku – ICT	100	0	0	0	0
čerpání účel. provozního příspěvku – krytí odpisů	220	224	217	414	453
čerpání účel. příspěvku – projekt Dofe	0	0	0	30	15
čerpání účel. příspěvku – na akce a nezbytná opatření v rámci krizového stavu (povodně 9/2024)					151
čerpání přísp.na obnovu majetku po povodních					58
<i>čerpání běžného provozního příspěvku na provoz a energie</i>					
materiál a DDHM	466	861	576	920	797
energie	703	468	719	1 249	1 331
	30 %	20 %	30 %	36 %	37 %
opravy nemovitého majetku a TZ do 40 tis.	358	302	171	75	201
opravy movitého majetku a údržba	29	6	57	48	47
cestovné	79	49	134	128	169
služby	641	575	726	976	931
ostatní (soc. náklady, ost. nákl. z činnosti,...)	72	60	52	76	104

Nejvyššími **náklady hlavní činnosti** jsou materiálové náklady 3 350 tis. Kč, a to spotřeba potravin školní kuchyně, které jsou v plné výši hrazeny strážníky. Vykazovaná spotřeba materiálu hlavní činnosti zahrnuje nejen náklady hrazené zřizovatelem a strážníky školní jídelny, ale také náklady na provoz domova mládeže, které jsou plně hrazeny ubytovanými žáky. Patří zde hlavně náklady čistících prostředků, toaletních potřeb a materiálu pro opravy a údržbu. Součástí nákladů jsou i náklady související s obnovou majetku na domově mládeže. Materiál v souvislosti se službami žákům – kopírování, které jsou plně kryty ostatními výnosy těchto služeb.

Nejvyšším **nákladem hlavní činnosti** z oblasti služeb ve výši 1 208 tis. Kč jsou v letošním roce náklady SW služeb 171 tis. Kč a užívání sportovního zařízení 249 tis. Kč, které jsou hrazeny z provozního příspěvku zřizovatele. Na nákladech za likvidaci komunálního odpadu 115 tis. Kč a služeb praní 127 tis. Kč se podílí vlastní prostředky, a to tržby z ubytování žáků na DM.

Dalšími významnými náklady v oblasti služeb jsou revize 131 tis. Kč, telekomunikace 70 tis. Kč, propagace 57 tis. Kč, ostatní služby 94 tis. Kč spojené s povodní 9/2024

Významnou položkou **nákladů hlavní činnosti** jsou i náklady na opravy nemovitého a movitého majetku 1 550 tis. Kč.

Na nákladech oprav nemovitého majetku ve výši 1 503 tis. se podílely především výměna podlahové krytiny, výmalba pokojů a výměna dveří na DM, elektroopravy po povodních.

Přehled celkových nákladů za opravy nemovitého majetku (v tis. Kč):

2020	360
2021	302
2022	344 (173FI)
2023	76
2024	1 505

Na nákladech oprav movitého majetku ve výši 47 tis. Kč se podílely především opravy zastaralých stojů ve školní kuchyni.

Druhým nejvyšším **nákladem hlavní činnosti** jsou náklady na energie 1 786 tis. Kč. Na krytí těchto nákladů se podílí tržby ubytování žáků DM ve výši 455 tis Kč a příspěvek zřizovatele 1 331 tis. Kč.

Přehled celkových nákladů na energie (v tis. Kč):

2020	921 omezený provoz
2021	840 omezený provoz
2022	1 202
2023	1 740
2024	1 800

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ŠKOLY

Spotřeba energií (bez doplňkové činnosti)	2020 <i>omezený provoz</i>	2021 <i>omezený provoz</i>	2022	2023	2024
Celkem (v tis. Kč)	900	838	1 202	1 705	1 786
	-21 %	-7 %	+30 %	+30 %	+5 %
z toho					
hrazeno z prostředků zřizovatele	703	468	720	1 249	1 331
podíl na celkových	78 %	56 %	60 %	73 %	74 %
hrazeno z příspěvků žáků DM	178	240	482	456	455
podíl na celkových	20 %	29 %	40 %	27 %	26 %
hrazeno z vlastních zdrojů	19	130	0	0	0
podíl na celkových	2 %	15 %	0	0	0

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ŠKOLY

Náklady zřizovatele UZ1,UZ200,UZ205,UZ206,UZ145,UZ131, UZ916, UZ210 a vlastní UZ5 (bez doplňkové činnosti a investičního transféru)	2020 <i>omezený provoz</i>	2021 <i>omezený provoz</i>	2022	2023	2024
Celkem (v tis. Kč)	3 858	4 057	5 295	6 951	9 654
z toho					
materiál	1 196	1 208	1 976	2 830	3 301
	31 %	30 %	37 %	40 %	34 %
majetek drobný dlouhodobý	225	663	380	500	715
	6 %	16 %	7 %	7 %	7 %
energie	900	837	1 202	1 705	1 786
	23 %	21 %	23 %	25 %	19 %
opravy nemovitého majetku	410	358	344	75	1 503
	8 %	9 %	6 %	1 %	16 %
opravy movitého majetku, údržba	79	30	57	48	47
	2 %	1 %	1 %	1 %	1 %
cestovné	146	79	134	127	176
	3 %	2 %	3 %	2 %	2 %
odpisy UZ 205, UZ1. bez UZ5 IT	223	221	229	414	453
	4 %	6 %	4 %	6 %	5 %
služby	766	775	872	1 176	1 208
	15 %	20 %	17 %	17 %	12 %
mzdové náklady, zákonné odvody, FKSP					337 3 %
ostatní náklady – dopočet	43	74	101	76	128
	1 %	2 %	2 %	1 %	1 %

2.3 Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření pro naši organizaci byl stanoven jako nulový případně mírně přebytkový.

V roce 2024 jsme dosáhli **zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 171 757,04 Kč**. Výsledek hospodaření ve výši 171 757,04 Kč navržen k tvorbě rezervního fondu.

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti skončil ztrátou ve výši -61 203,41 Kč, která je kryta ziskem doplňkové činnosti. Příčinou ztráty byly především zvýšené náklady na cestovní náhrady, služby, školení a vzdělávání pracovníků.

Výsledek hospodaření doplňkové činnosti skončil ziskem ve výši 232 960,45 Kč. Jednalo se o zisk z provozování nápojového a potravinového automatu 12 255 Kč, jednorázového ubytování 44 928 Kč a hostinskou činností 175 777,45 Kč. Tyto finanční prostředky kryjí ztrátu v hlavní činnosti ve výši 61 203,41 Kč

3 Mzdové náklady

Naší organizaci byly zřizovatelem na rok 2024 stanoveny tyto závazné ukazatele:

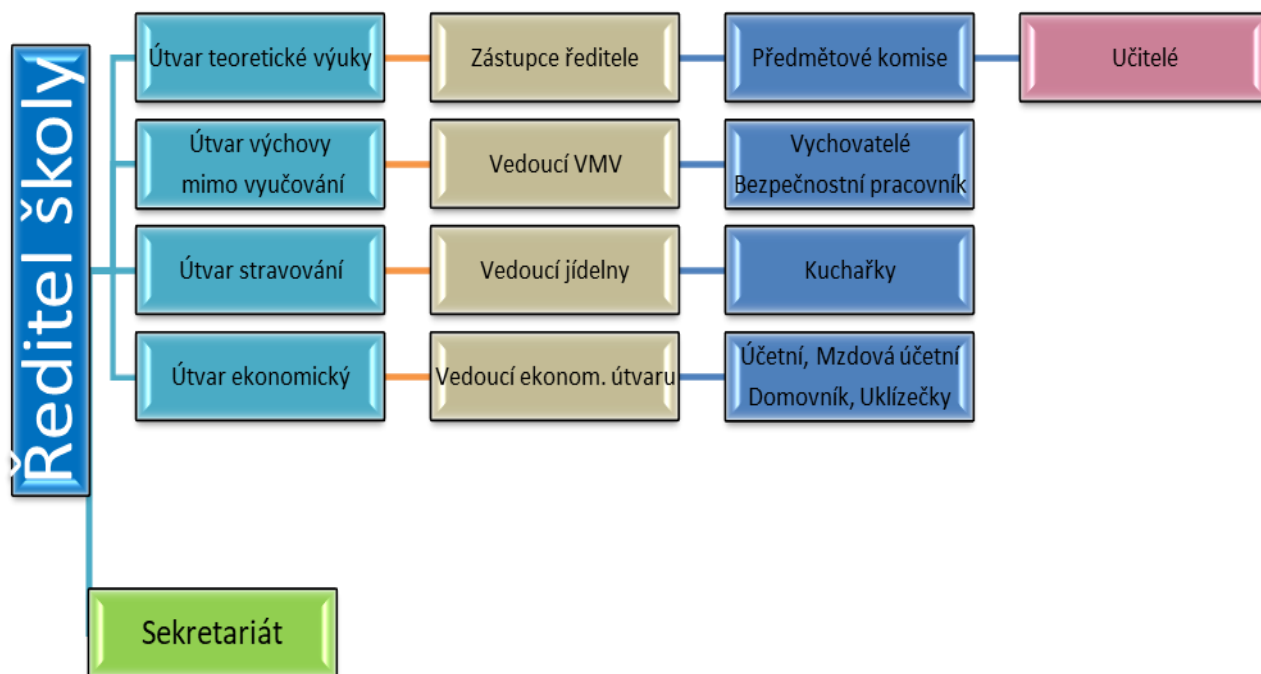
- limit počtu zaměstnanců ve výši **47,85**
- neinvestiční dotace z MŠMT na přímé výdaje na vzdělávání (UZ33353) ve výši **37 275 787 Kč**, z toho:
 - prostředky na platy, DPN 27 268 689 Kč
 - ostatní osobní náklady 64 000 Kč
 - zákonné odvody, příděl FKSP, ONIV 9 943 098 Kč
- neinvestiční dotace zřizovatele MSK na řešení dopadů změny financování regionálního školství (131) ve výši 337 000 Kč, z toho:
 - prostředky na platy 250 000 Kč
 - zákonné odvody, příděl FKSP 87 000 Kč

Dotace byly vyčerpány v plné výši.

PŘEPOČTENÉ POČTY PRACOVNÍKŮ (BEZ DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI)

	2020	2021	2022	2023	2024
Učitelé	28,46	28,016	27,2201	26,2509	26,9722
Vychovatelé	5	5	5	4,9166	4,8306
Technik	1	1	1	1	1
THP	4	4	4	3,9167	3,3306
Kuchyň	6,15	5,997	5,6654	6,1381	6,4709
Dělníci a bezp. pracovník	4,98	4,998	4,9964	4,9719	4,9592
Celkem	49,59	49,011	47,8819	47,1942	47,5635

Organizační struktura organizace



VÝVOJ PRŮMĚRNÉHO PLATU SR (BEZ OON, OST. ZDROJŮ A DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI)

	2020	2021	2022	2023	2024
Učitel	50 325	55 854	55 756	60 652	59 212
Vychovatel	34 187	36 529	36 521	37 275	38 879
THP	43 350	43 332	42 545	44 886	28 955
Kuchyň	23 085	23 947	23 776	28 739	25 983
Dělník + bezp. pracovník	24 050	24 844	25 934	27 115	24 639

4 Přehled o plnění plánu hospodaření

Index vývojového ukazatele celkových nákladů organizace s porovnáním schváleného plánu na rok 2024 + **4,59 %**.

Nejvýznamnější změny indexu:

- **spotřeba materiálu +35,77 %** (obnova drobného majetku na DM, pořízení digitální učební pomůcky, čist. a úklid. prostředky, PHM do elektrocentrály především z důvodu povodní 9/2024, nárůst cen potravin a neplánované výdaje související s DČ, zvýšená spotřeba kancelářských potřeb z důvodu kopírování pro žáky za úhradu);
- **spotřeba energie -27,22 %** (snaha o hospodárné nakládání s energiemi, nadhodnocený plán s ohledem k neznámému vývoji především v oblasti vytápění v zimních měsících);
- **aktivace dlouhodobého majetku +100 %** (-14tis. Kč neplánováno);
- **oprava a udržování +575,12 %** (neplánované malby pokojů, výměna interiérových i venkovních dveří a podlahové krytiny na DM, realizace na základě získané dotace);
- **cestovné +35,09 %** (neplánované zahraniční cestovní náhrady-lyžařský kurz a cestovní náhrady související s povodní);
- **služby +32,7 %** (zvýšené náklady revizí a odborných prohlídek a ostatních služeb v souvislosti s povodní – zapůjčení elektrocentrály a vysoušečů)
- **reprezentace -100 %** (nerealizováno);
- **manka a škody +100 %** (neplánováno – znehodnocené potraviny ŠJ v důsledku povodní);
- **drobný dlouhodobý majetek +265,2 %** (neplánováno, pořízení majetku v rámci obnovy majetku na DM);
- **ostatní náklady z činnosti -33,52 %** (odměny MZ, lékař. prohlídky žáků).

Index vývojového ukazatele celkových výnosů organizace s porovnáním schváleného plánu na rok 2024 + **4,97 %**.

Nejvýznamnější změny indexu:

- **výnosy z prodeje služeb +23,92 %** (zvýšená poptávka jednorázového ubytování a stravování v rámci DČ);
- **ostatní výnosy z činnosti +1 127,51 %** (neplánováno, služby kopírování žákům, náhrady škod žáků za čipy, šatní klíče, prodej zbytkových obědů).

5 Péče o spravovaný majetek

PŘEHLED NEMOVITÉHO MAJETKU

Nemovitý majetek zřizovatele, který byl naší organizaci předán k hospodaření, tvoří:

- Krnov, Revoluční č. p. 1121, 1122, 1123, 1124 – škola, domov mládeže, jídelna;
- Krnov, Bruntálská č. p. 1206 – domov mládeže;
- Krnov, Nádražní č. p. 1097 – škola;
- pozemky – zastavěné plochy, ostatní plocha, zahrada.

Dne 26. 10. 2011 byla mezi naším zřizovatelem a Dalkií Česká republika, a.s. (nyní Veolia Energie ČR, a.s.) uzavřena smlouva o věcném břemeni z titulu instalace rozvodného tepelného zařízení, konkrétně předávací stanice HPS 392 umístěné v suterénu budovy č. p. 1123.

POJIŠTĚNÍ MAJETKU A ODPOVĚDNOSTI

Podmínkou řádného pojištění je zabezpečení budov a provádění revizí. Objekty jsou zajištěny elektronickým zabezpečovacím zařízením firmy Vladimíra Pavlíka Krnov.

Dodavatel je povinen střežit objekt, který je napojen na pult centrální ochrany firmy VYPS -ochrana objektu a osob před napadením cizí osobou a vyslání bezpečnostní hlídky za účelem prohlídky místa a zjištění důvodu poplašného signálu dodavatelem. Vstup do budovy je žákům umožněn přes čip a monitorován kamerovým systémem. Revize a prohlídky jsou prováděny pravidelně a závady okamžitě odstraňovány.

OPRAVY A ÚDRŽBA

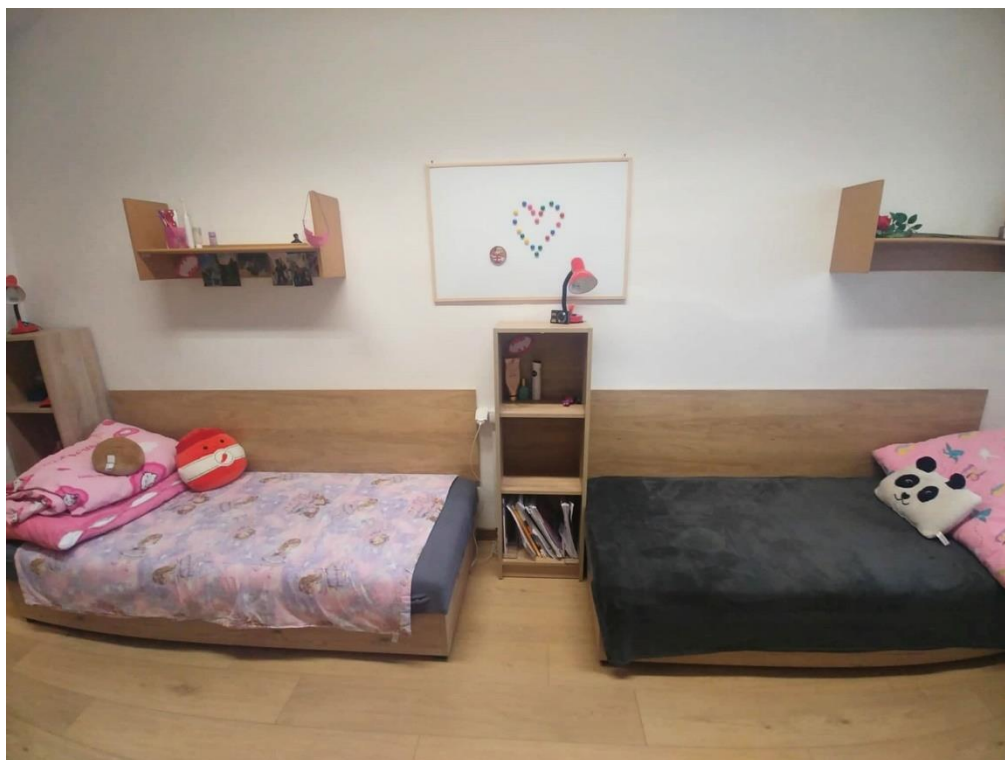
V roce 2024 jsme na opravy a udržování majetku vynaložili celkem 1 553 tis. Kč:

- nemovitý majetek 1 505 tis. Kč;
- movitý majetek 48 tis. Kč.

Zřízená studovna na DM



Opravy pokojů na DM



INVENTARIZACE A MAJETEK

Periodická inventarizace proběhla na základě opatření ředitele školy k 31. 12. 2024. Ústřední inventarizační komise ve svém zápise uvedla, že v organizaci se nachází majetek Sdružení přátel ISŠ, o.p.s Krnov.

Bylo uděleno nápravné opatření – zjištění stavu majetku o.p.s. a následně jeho odsouhlasení na účetní stav, na základě předloženého inventurního. soupisu o.p.s. Organizace následně tuto skutečnost zaeviduje na podrozvahové účty.

6 Doplnková činnost

Cílem doplňkové činnosti je posílení zdrojů financování hlavní činnosti, využití kapacit školy, domova mládeže či školní jídelny, a to především v období prázdnin. Touto činností dochází také ke zviditelnění školy. Škola nemá vlastní tělocvičnu, proto přichází o možnost pronájmu tohoto zařízení a tím o tržby v doplňkové činnosti.

Možnosti doplňkové činnosti jsou:

- hostinská činnost;
- ubytovací služby;
- pořádání a zprostředkování kurzů, školení;
- pronájem majetku;
- závodní stravování;
- mimoškolní výchova a vzdělávání.

Dosud se nám podařilo realizovat tyto okruhy

2020 - jako pravidelnou hostinskou činnost, pronájem části nemovitosti, jednorázové školení pedagogů a ubytování na domově mládeže s výnosy 131 tis. Kč, náklady 64 tis. Kč (41 %) a ziskem 67 tis. Kč.

2021 - jako jednorázovou hostinskou činnost a službu ubytování, pronájem části nemovitosti s výnosy 21 tis. Kč. náklady 10 tis. Kč (48 %) a ziskem 11 tis. Kč.

2022 - pravidelný pronájem části nemovitosti, jednorázovou službu ubytování a hostinskou činnost s výnosy 22,5 tis. Kč, náklady 5,5 tis. Kč (27 %) a ziskem 17 tis. Kč.

2023 - pravidelný pronájem části nemovitosti, jednorázovou službu ubytování a hostinskou činnost s výnosy 344,359 tis. Kč, náklady 139,467 tis. Kč, (41 %) a ziskem 204,891 tis. Kč.

2024 - pravidelný pronájem části nemovitosti, jednorázovou službu ubytování a hostinskou činnost s výnosy 474,3 tis. Kč, náklady 241,4 tis. Kč (51 %) a ziskem 232,9 tis. Kč.

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ŠKOLY

Doplňková činnost	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ubytovací služby						
Výnosy	176	74	3	3,1	215	60,8
Náklady	57	35	2	1,9	56,3	15,9
HV	119	39	1	1,2	158,7	44,9
Hostinská činnost						
Výnosy	130	26	9	1,3	111,3	396,5
Náklady	106	22	6	1,1	80,6	220,8
HV	24	4	3	0,2	30,7	175,7
Vzdělávací kurzy, mimoškolní výchova a vzdělávání						
Výnosy	0	24	0	0	0	0
Náklady	0	5,3	0	0	0	0
HV	0	18,7	0	0	0	0
Pronájem – automat						
Výnosy	18	7	9	18	18	17
Náklady	2	1,7	2	2,6	2,6	4,7
HV	16	5,3	7	15,4	15,4	12,3

7 Peněžní fondy

A) FOND ODMĚN

Počáteční stav k 1. 1. 2024 – 41 490 Kč zůstal nezměněn. K 31. 12. 2024 činí jeho krytý zůstatek **41 490 Kč**.

B) FOND FKSP

Počáteční stav k 1. 1. 2024 – **381 920,29 Kč**.

Fond byl posílen:

- základním přidělem ve výši 275 557 Kč.

Fond byl čerpán v celkové výši 271 150 Kč:

- příspěvkem do penzijních fondů zaměstnanců ve výši 250 000 Kč;
- úhradou kulturních a sportovních akcí ve výši 14 000 Kč;
- úhradou očkování 7 150 Kč.

Zůstatek fondu k 31. 12. 2024 činil **386 327,29 Kč** stav BÚ FKSP činil 384 262,29 Kč.

Finanční rozdíl ve výši 2 065 Kč je neprovedeným převodem 12/2024 z BÚ provozu na BÚ FKSP + 22 065 Kč (základní příděl 12/2024, bankovní poplatky) a dosud nesplněným závazkem - 20 000 Kč (k PF a BÚ provozu).

C) FOND REZERVNÍ

Z hospodářského výsledku

Počáteční stav k 1. 1. 2024 – **780 622,48 Kč**. Tvorba fondu ve výši HV roku 2023 ve výši 222 198,12 Kč.

K 31. 12. 2024 činil jeho krytý zůstatek **1 002 820,60 Kč**.

Z ostatních titulů

Počáteční stav k 1. 1. 2024 – 0 Kč zůstal nezměněn.

K 31. 12. 2024 činil jeho zůstatek **0 Kč**.

C) FOND REPRODUKCE MAJETKU

Počáteční stav k 1. 1. 2024 – **661 697,75 Kč**

Fond byl tvořen:

- odpisy ve výši 455 233 Kč
- investičními příspěvky MSK 120 000 Kč

Fond byl čerpán:

- na krytí pořízení DHM – 2ks lednice, plyn. sporáku ŠJ 205 751,60 Kč
- na krytí TZ – plynový kotel, bojler a expanzní nádoba 120 368,50 Kč

K 31. 12. 2024 činil jeho krytý zůstatek **910 810,65 Kč.**

8 Pohledávky

Pohledávky celkem – 291 942,56 Kč

- zálohy poskytnuté provoz LVZ 2025	76 581,00
- předplatné materiálu a služeb 2025-2028	108 054,58
- odběratelé 2025	5 600,00
- evidenční pohledávky – interní převody mezi účty	22 065,00
- dodavatelé 2024	17 679,20
- pohledávka po studentovi 2024	3 434,00
- DPA – nevyúčt. dotace na úhradu nákladů na obnovu majetku po povodních	58 528,78

9 Závazky

Závazky krátkodobé celkem – 8 202 845,92 Kč

z toho z obchodního styku:

- | | |
|------------------------------|------------|
| - závazky k dodavatelům 2024 | 309 720,61 |
|------------------------------|------------|

ostatní:

- | | |
|---|--------------|
| - zálohy žáků ŠJ, DM, Škola 2024 | 1 275 827,00 |
| - závazky z mezd 12/2024 | 2 898 291,00 |
| - záloha 2024 UZ 200, UZ 210 | 3 676 442,31 |
| - závazek BÚ FKSP k PF 12/2024 | 20 000,00 |
| - evidenční závazky – interní převody mezi účty | 22 065,00 |
| - dohadné účty pasivní – nevyúčt. telefon 12/2024 | 500,00 |

V roce 2024 byla v naší organizaci provedena kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného Všeobecnou zdravotní pojišťovnou. Kontrola neshledala nedostatky a nebyly uloženy žádné opatření.

V listopadu 2024 byla v naší organizaci provedena kontrola školní jídelny Krajskou hygienickou stanicí Moravskoslezského kraje. Kontrola neshledala nedostatky a nebyly uloženy žádné opatření.

Plnění povinného podílu osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele v roce 2024 bylo zajištěno zaměstnáním 2,02 osoby a odběrem zboží v přepočtu 0,71 osob. Celkem tedy 2,73 osob.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců 2024 činil 47,71 osob. Z toho povinný podíl 4 % činil 1,90 osob.

POČET PODANÝCH ODVOLÁNÍ PROTI ROZHODNUTÍ

Rozhodnutí ředitele	Počet	Počet odvolání
vyloučení ze studia	0	0
podmíněné vyloučení ze studia	1	0
přijetí ke studiu	90	0
přerušení studia	0	0
ukončení studia	0	0

DALŠÍ INFORMACE

Žádné další žádosti o informace ani sankce za nedodržení zákona č. 106/1999 Sb. nebyly řešeny.

Možnost celoročního závodního stravování ve vlastní školní jídelně využilo asi 90 % zaměstnanců školy.

Celková cena oběda od 1. 4. 2023 do 21.7.2024 činila 90 Kč. Z toho náklady na potraviny byly navýšeny na 42 Kč, režie 48 Kč.

Celková cena oběda od 22. 7. 2024 – 31. 12. 2024 činila 95 Kč.

Z toho náklady na potraviny 42 Kč hradí zaměstnanec, mzdová režie 43 Kč a věcná režie 9 Kč jdou k tíži nákladů hlavní činnosti. Pro cizího strávnicka byla započtena i zisková přírážka 1 Kč.

Finanční limit pro nákup potravin se řídí stejnými pravidly jako u žáků zařazených do kategorie strávnicků 15 a více let. Tato cena může být ještě snížena o příspěvek z FKSP, ale tento příspěvek naše organizace neposkytuje.

Zaměstnanci mají možnost stravování ve školní jídelně i v době prázdnin. Dostatečný počet pracovníků školní kuchyně umožňuje i zde řádné čerpání dovolené dle potřeb jednotlivých zaměstnanců.

Zpracoval: Ing. Zlata Slavíková

Datum: V Krnově 31. 3. 2025



PŘEDÁNÍ ŠKOLSKÉ RADĚ

Výroční zpráva byla předána Školské radě k vyjádření dne 4. 4. 2025.

SEZNÁMENÍ ZAMĚSTNANCŮ

Všichni zaměstnanci budou seznámeni s Výroční zprávou na poradě dne 17. 4. 2025.

PŘÍLOHY – TABULKOVÁ ČÁST VČETNĚ ÚČETNÍCH VÝKAZŮ

Tabulka č. 1 Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti

Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti

Výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 2 Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3 Tvorba a použití fondů

Tabulka č. 5 Stav pohledávek

Stav závazků

Tabulka č. 6 Doplňková činnost

Krytí fondů

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Inventarizace

Financování reprodukce majetku