

## **VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2020**

č. j.: DMIŠJ/20/2021/E

### **Úvod a charakteristika školského zařízení:**

Zastupitelstvo Královéhradeckého kraje ze dne 10. 9. 2009 vydalo s účinností od 10. 9. 2009 zřizovací listinu č. j. 14684/SM/2009 pro Domov mládeže, internát a školní jídelnu, Hradec Králové, Vocelova 1469/5, se sídlem 500 02 Hradec Králové, Vocelova 1469/5.

Dle zápisu ve školském rejstříku byl Domov mládeže, internát a školní jídelna, Hradec Králové (dále jen DMIŠJ) zařazen do sítě škol následujícím způsobem: internát s lůžkovou kapacitou 55 lůžek, domov mládeže se 760 lůžky a školní jídelna s kapacitou 175 jídel.

Rozhodnutím Krajského úřadu Královéhradeckého kraje č.j. KUKHK-2731/SM/2019-5 ze dne 18. 9. 2019 došlo k datu 1. 9. 2020 ke změně v rejstříku škol a školských zařízení následujícím způsobem: nejvyšší povolený počet lůžek na internátu (IZO 110 036 395) byl snížen na 35 lůžek a počet lůžek na domov mládeže byl navýšen na 780 lůžek.

Pracoviště organizace:

- 500 02 Hradec Králové, Vocelova 1469/ 5
- 500 03 Hradec Králové, Hradecká 1204/5
- 500 06 Hradec Králové, J. Masaryka 632/28

### **Celkové zhodnocení hospodaření příspěvkové organizace za rok 2020:**

Hospodaření příspěvkové organizace za rok 2020 bylo v souladu s platnými zákony, interními směrnicemi a nařízeními, a proto není nutné přijímat žádná zvláštní opatření.

Celkově bylo hospodaření naší organizace ovlivněno opatřeními vlády souvisejícími s Covid-19. Od března 2020 došlo z výše uvedeného důvodu k útlumu činnosti a naše školské zařízení bylo buď zcela uzavřeno nebo byl provoz omezen pouze pro určité skupiny našich ubytovaných žáků a studentů. Stejná situace nastala i ve vedlejší hospodářské činnosti, která byla v oblasti ubytování téměř zrušena a v oblasti stravování značně omezena.

### **Hlavní cíle školského zařízení v roce 2020**

- a) Zajistit kvalitní plnění úkolů školského zařízení vyplývajících z čl. 2 zřizovací listiny KHK, tj. zejména kvalitní zajištění školských služeb (ubytování a stravování), celodenní vzdělávání ubytovaných žáků a studentů, účelné využívání jejich volného času včetně zajištění prevence rizikového chování a kvalitních podmínek pro přípravu na vyučování ubytovaných.

V roce 2020 byla situace v plnění úkolů velmi ztížena vládou vyhlášenými nouzovými opatřeními z důvodu pandemické situace Covid-19. Bylo nutné přijmout řadu

hygienických opatření a přizpůsobit se ztíženým podmínkám bránících dalšímu šíření této nemoci.

- b) Pokračovat v udržování majetku svěřeného do správy zejména prováděním oprav a rekonstrukcí jednotlivých objektů.

V roce 2020 byly provedeny následující rozsáhlé akce:

- instalace autonomní detekce požáru (rozšíření EPS) na pracovišti v ulici Hradecká 1204/5, Hradec Králové (částečně investiční akce),
- dokončení rekonstrukce elektroinstalace na pracovišti J. Masaryka 632/28 - blok A (II. a III. etapa - investiční akce),
- nákup nového konvektomatu do školní jídelny (investiční akce),
- nákup nábytku do pokojů na DM Hradecká (realizováno před pandemií Covid-19).

- c) Pokračovat ve zkvalitňování materiálně technických podmínek pro ubytované žáky. V letošním roce z důvodu velkých finančních ztrát, které vznikly v důsledku opakovaného uzavření školského zařízení, nebylo možné pokračovat, až na výjimky z počátku kalendářního roku, ve zkvalitňování materiálně technických podmínek pro ubytované žáky.

**Priority v oblasti financování:**

- efektivní využívání ubytovací a stravovací kapacity zařízení,
- důsledná realizace finanční kontroly ve všech oblastech činnosti organizace.

***Vedlejší hospodářská činnost (dále VHČ):***

Organizace má ve své zřizovací listině povolené následující okruhy VHČ:

**1. Ubytovací služby**

**2. Hostinská činnost**

**3. Lektorská činnost spojená s vydáváním informačních a metodických tiskovin**

V článku 8 Zřizovací listiny „Doplňková činnost“ zřizovatel povoluje uvedené okruhy doplňkové činnosti pro vhodné využití hospodářských možností, odbornosti zaměstnanců organizace a za účelem dosažení zisku, který bude použit pro hlavní činnost organizace. Účetnictví související s doplňkovou činností je vedeno odděleně.

Na tyto výše uvedené činnosti byly organizaci Magistrátem města Hradec Králové vydány živnostenské listy, a to na předmět podnikání „Ubytovací služby“, ev. č. 360201-186, na předmět podnikání „Hostinská činnost“, ev. č. 360200-33778 a na „Lektorská činnost spojená s vydáváním informačních a metodických tiskovin“, ev. č. 360201-187.

O provozování VHČ a použití prostředků z této činnosti rozhoduje ředitelka organizace.

Personální zajištění je upraveno ve vnitřních předpisech organizace. Činnosti jsou především zajišťovány prostřednictvím dohod o provedení práce u ubytovacích služeb a lektorské činnosti, u hostinské činnosti se provádí procentní přeúčtování nákladů dle počtu uvařených jídel.

Jednotlivé náklady vztahující se přímo k VHČ účetní jednotka účtuje přímo k určené oblasti VHČ (platí především u ostatních osobních nákladů a jiných přímých služeb, např. praní prádla, odvoz odpadů, poplatků z pobytu atd.).

Společné náklady na hlavní a vedlejší hospodářskou činnost (voda, elektrická energie, teplo atd.) účetní jednotka rozděljuje na základě propočtu výkonů mezi tyto činnosti a provádí jejich průúčtování vždy po ukončení čtvrtletí.

Prostředky z příjmů VHČ se používají ke krytí souvisejících nákladů ve VHČ a dále k pokrytí potřeb HLČ a jejímu zkvalitnění prostřednictvím hospodářského výsledku (HV) a fondů.

Zisk z hospodářského výsledku VHČ se po zdanění sloučí s hospodářským výsledkem z HLČ. Ze zlepšeného výsledku se hradí případná ztráta z HLČ, zbývající část zlepšeného HV je podle stanovených pravidel rozdělena v následujícím roce po schválení Radou Královéhradeckého kraje do rezervního fondu nebo fondu odměn a dále také do fondu investic.

V roce 2020 byly v naší organizaci omezeně provozovány pouze ubytovací služby a hostinská činnost. V případě lektorské činnosti se jedná jen o příležitostné aktivity, které v loňském roce nebyly realizovány.

Naším záměrem je tyto činnosti nadále zachovávat a využít tak efektivně volné kapacity organizace. Platí to především pro oblast ubytovacích služeb, protože jsme jedna z mála organizací Královéhradeckého kraje, která je schopna v našem krajském městě poskytnout ubytování pro větší množství osob.

## **Textová část rozborové části výroční zprávy organizace za rok 2020:**

### **1. Výnosy z hlavní činnosti a vedlejší hospodářské činnosti (tab. č. 1)**

- celkové výnosy za rok 2020 - hlavní činnost	<b>39 554 722,78 Kč</b>
- dotace na krytí přímých nákladů na vzdělávání (NIV celkem)	28 911 217,00 Kč
- dotace na krytí provozních výdajů spojených s hlavní činností	5 118 800,00 Kč
- mimořádné účelové prostředky (MÚP poskytnuté zřizovatelem)	59 513,00 Kč
- neinvestiční dotace z prostředků EÚ - šablony	398 889,90 Kč
- transferový podíl - odpisy DHM	149 887,08 Kč
- výnosy za ubytování a stravování	4 395 634,09 Kč
- výnosy z krátkodobých a dlouhodobých pronájmů (účet 603)	282 050,94 Kč
- smluvní pokuty a úroky z prodlení	16 453,00 Kč
- čerpání fondů (FO, RF – dary, FKSP)	7 680,00 Kč
- ostatní výnosy	109 964,49 Kč
- ostatní výnosy z prodeje služeb	104 633,28 Kč
- celkové výnosy za rok 2020 – vedlejší hospodářské činnost	<b>274 577,70 Kč</b>
- tržby z prodeje služeb	274 577,70 Kč
- ostatní výnosy z činností	0,00 Kč

#### **Komentář a rozbor výnosů:**

##### **Hlavní činnost:**

Objem výnosů hlavní činnosti (dále jen HLČ) byl v roce 2020, jak jsme uvedli v úvodu, ovlivněn útlumem činnosti našeho zařízení na základě opatření vlády v souvislosti s COVID-19. Celkově se objem výnosů oproti roku 2019 snížil o 4 %, tj. o 1 703 tis. Kč.

Výnosy za ubytování a stravování však poklesly o 49 % tj. o 4 220 tis. Kč. Nižší byly i výnosy z pronájmů z důvodu uvolnění bytů nájemci a provádění nutných oprav zejména v bytu na Hradecké. Bytová jednotka na pracovišti J. Masaryka byla nově pronajata od listopadu 2020, byt v objektu Hradecká je předběžně rezervován pro potřeby Královéhradeckého kraje, odboru školství, oddělení projektů ve vzdělávání.

K nárůstu došlo u výnosů z transferů, které se oproti minulému roku navýšily o 9 % tj. o 2 918 tis. Kč. Z toho byla státní dotace na přímé NIV (UZ 33353) vyšší o 7,4 %, tj. 1 991 tis. Kč a příspěvek na provoz o 18 %, tj. 927 tis. Kč. Příspěvek na provoz byl v průběhu roku jednorázově navýšen o 300 tis. Kč na zvýšené výdaje spojené s COVID-19 a dále o 450 tis. Kč, kterým nám zřizovatel kompenzoval výpadek příjmů od žáků k zajištění provozu organizace v roce 2020.

Fond odměn v roce 2020 nebyl čerpán.

Výnosy z vedlejší hospodářské činnosti (dále jen VHČ) poklesly celkově o 84 %, tj. 1 392 tis. Kč. Důvodem poklesu tržeb bylo zejména omezení ubytování cizích osob v souvislosti s Covid-19.

## 2. Náklady z hlavní a vedlejší hospodářské činnosti (tab. č. 2)

<b>- celkové náklady za rok 2020 - hlavní činnost</b>	<b>39 535 601,17 Kč</b>
osobní náklady	29 609 272,61 Kč
spotřeba materiálu	1 481 343,39 Kč
spotřeba energií	2 992 608,13 Kč
služby	2 901 215,02 Kč
z toho opravy a udržování	903 615,65 Kč
odpisy	1 560 137,00 Kč
náklady z drobného majetku	568 902,64 Kč
ostatní náklady z činností	422 122,38 Kč
<b>- celkové náklady za rok 2020 – vedlejší hospodářská činnost</b>	<b>273 511,48 Kč</b>
z toho:	
osobní náklady	131 226,66 Kč
spotřeba materiálu	95 940,95 Kč
služby	21 243,87 Kč
z toho opravy a udržování	1 144,00 Kč
spotřeba energií	18 895,00 Kč
odpisy	2 581,00 Kč
ostatní náklady	3 624,00 Kč

### **Komentář a rozbor nákladů:**

Objem nákladů HLČ se v roce 2020 snížil o 4 % (tj. o 1 650 tis. Kč) v porovnání s rokem 2019. Díky útlumu v činnosti škol a omezení disponibilních prostředků (zejména nižší výnosy za ubytování a stravování v souvislosti s pandemickou situací) došlo rovněž k poklesu nákladových položek v organizaci a musela být provedena různá úsporná opatření. Z tohoto důvodu nemohla být realizována ani řada nutných plánovaných oprav. Výjimkou bylo pořízení nábytku na DM Hradecká, které proběhlo ještě před pandemickou situací a oprava autonomní detekce požáru na stejné budově, která měla částečně neinvestiční charakter. Výdaje na opravy a udržování oproti roku 2019 poklesly o 58 %, tj. 1 229 tis. Kč, výdaje na spotřebu energie o 25 %, tj. 1 009 tis. Kč. Nárůst byl u osobních nákladů vlivem navýšení platových tabulek. Toto činilo 12 %, tj. 2 203 tis. Kč.

Ve VHČ došlo k poklesu nákladů oproti roku 2019 celkově o 79 %, t. j. o 1 015 tis. Kč.

### **Mimořádné účelové příspěvky**

Na rok 2020 byly organizaci schváleny Zastupitelstvem Královéhradeckého kraje na zasedání dne 9. 12. 2019 mimořádné účelové prostředky v celkové výši 108,5 tis. Kč na:

- **projekt v oblasti prevence rizikového chování – „On-line a bezpečně“** - poskytnuto 28 tis. Kč, vyčerpáno 0 Kč,

- **projekt v oblasti sportu a tělovýchovy: „Nové sportovní aktivity“** – poskytnuto 35 tis. Kč, vyčerpáno 30,551 tis. Kč,
- **projekt v oblasti volnočasových aktivit – „Netradiční volnočasové aktivity pro ubytované žáky a studenty“** – poskytnuto 30 tis. Kč, vyčerpáno 13,462 tis. Kč.
- **projekt v oblasti etické výchovy „Koučovací karty na podporu etického chování“** – poskytnuto 15,5 tis. Kč, vyčerpáno 15,5 tis. Kč.

Celkově bylo v roce 2020 vyčerpáno na mimořádné účelové prostředky 59,513 tis. Kč. Plánované aktivity nemohly být vzhledem k pandemii COVID-19 realizovány. Nevyčerpané prostředky ve výši 48,987 tis. Kč byly převedeny do roku 2021.

### **Polytechnické vzdělávání**

V roce 2020 byl do příspěvku na provoz zahrnut i individuální příspěvek na polytechnické a digitální vzdělávání v celkové výši 25 tis. Kč. Celkově bylo vyčerpáno 17,45 tis. Kč. Nevyčerpané prostředky na OON ve výši 7,55 tis. Kč nebyly vyčerpány z důvodu nerealizovaných kroužků a byly převedeny do roku 2021.

### **Prostředky z operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání**

V roce 2019 organizace obdržela finanční prostředky na projekt „**Podpora vzdělávání na domově mládeže**“ (šablony) ve výši 1 216 300,00 Kč na období od 1. 8. 2019 – 31. 7. 2021. V roce 2020 vyčerpala částku 398 889,90 Kč. Celkově bylo od počátku projektu čerpáno 565 469,40 Kč.

### **3. Přehled výsledku hospodaření a návrh na rozdělení do fondů PO za rok 2020** (tab. č. 3)

<b>hospodářský výsledek organizace za rok 2020:</b>	
<b>- celkový hospodářský výsledek za rok 2020</b>	<b>20 187,83</b>
z toho hospodářský výsledek z hlavní činnosti	19 121,61
z toho hospodářský výsledek z vedlejší hospodářské činnosti	1 066,22

#### ***Komentář a rozbor hospodářského výsledku:***

*Zlepšeného hospodářského výsledku bylo dosaženo zejména pronájmy bytových a nebytových prostor (garáže, ordinace) a ziskem z VHČ v oblasti stravování cizích osob.*

<b>hospodářský výsledek organizace v hlavní činnosti za rok 2020:</b>			
hlavní činnost	náklady v roce 2020	výnosy v roce 2020	hospodářský výsledek v roce 2020
stravování:	2 490 846,45	2 493 600,23	2 753,78
ubytování:	37 044 754,72	37 061 122,55	16 367,83
<b>celkem HLČ:</b>	<b>39 535 601,17</b>	<b>39 554 722,78</b>	<b>19 121,61</b>

## Komentář a rozbor hospodářského výsledku v HLČ:

I přes nepříznivou situaci v průběhu roku, zejména z důvodu výpadku příjmů od žáku, organizace hospodařila s kladným výsledkem. K tomu přispěl zejména nástup dětí v prosinci 2020 a individuální dofinancování od zřizovatele. Hospodářský výsledek z HLČ ve výši 19 121,61 Kč navrhujeme převést do rezervního fondu.

<b>hospodářský výsledek organizace ve vedlejší hospodářské činnosti za rok 2020:</b>			
činnost VHČ	náklady v roce 2020	výnosy v roce 2020	hospodářský výsledek v roce 2020
stravování:	205 093,49	207 429,87	2 336,38
ubytování:	68 417,99	67 147,83	-1 270,16
<b>celkem VHČ:</b>	<b>273 511,48</b>	<b>274 577,10</b>	<b>1 066,22</b>

## Komentář a rozbor hospodářského výsledku ve VHČ:

Hospodářský výsledek ve VHČ byl v roce 2020 ve výši 1 066,22 Kč. Hospodaření bylo poznamenáno vyhlášenými opatřeními v souvislosti s pandemií Covid-19. Ubytování cizích osob mohlo probíhat fakticky pouze v měsíci lednu a únoru. Z toho důvodu došlo také k poklesu výnosů za ubytování o 95 %, tj. o 1 241 tis. Kč. Výrazný pokles byl zaznamenán i u stravování cizích osob, kdy odběr stravy byl pro ně realizován pouze přes výdejní okénko. Proto zde také došlo ke snížení výnosů o 42 %, tj. 150 tis. Kč. Celkově nakonec organizace hospodařila s minimálním kladným hospodářským výsledkem. Částku ve výši 1 066,22 Kč navrhujeme převést do rezervního fondu.

## 4. Čerpání příspěvku na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2020 (tab. č. 4)

Organizace obdržela příspěvek na provoz z rozpočtu zřizovatele v celkové výši 5 126,35 tis. Kč. Vyčerpala 5 118,8 tis. Kč. Nevyčerpané prostředky ve výši 7,55 tis. Kč, představují OON k účelovému prostředku na polytechnické a digitální vzdělávání (celkem 25 tis. Kč), který nemohl být vzhledem k omezení provozu našeho zařízení použit. Tyto prostředky jsou převedeny na rok 2021.

Ostatní provozní prostředky organizace zcela vyčerpala, což dokládá finanční náročnost zajištění provozuschopnosti tří objektů organizace.

Příspěvek na provoz byl rozdělen do všech provozovaných činností následujícím způsobem:

§ 3141 školní jídelna	69 037,23
§ 3145 internát	153 040,00
§ 3147 domov mládeže	4 896 722,77

## 5. Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajem (tab. č. 5)

Organizaci byla poskytnuta účelová dotace ze státního rozpočtu na ÚZ 33353 - přímé náklady na vzdělávání ve výši 28 911,217 tis. Kč. Z této dotace bylo přiděleno na platy 20 569,932 tis. Kč, na OON 460 tis. Kč. Prostředky na přímé ONIV ve výši 7 881,285 tis. Kč byly použity v souladu se zákonem na úhradu pojistného, nákladů FKSP, náhrad za pracovní neschopnost,

na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání (0,0042%) a školení.

#### **5a. Doplnující údaje o použití finančních prostředků na přímé výdaje v roce 2020** (tab. 5a)

Při čerpání neinvestiční dotace ÚZ 33 353 byla dodržena výše poskytnutých finančních prostředků a účelovost:

<b>čerpání dotace</b>	<b>31. 12. 2020</b>
platy – přímé NIV	20 569 932,00
OON	460 000,00
odvody sociální + zdravotní	6 989 686,00
příděl do FKSP	418 755,42
<b>přímé NIV celkem bez ONIV</b>	<b>28 438 373,42</b>
náhrady za pracovní neschopnost	367 839,00
pojištění odpovědnosti za škodu	86 013,00
vzdělávání nepedag. zaměstnanců	5 200,00
vzdělávání vychovatelů	13 791,58
<b>ostatní ONIV</b>	<b>472 843,58</b>
<b>čerpání dotace celkem</b>	<b>28 911 217,00</b>

Další účelové dotace ze státního rozpočtu nebyly poskytnuty.

#### **6. Tvorba a čerpání rezervního fondu, fondu odměn a FKSP** (tab. č. 6)

##### ***Komentář a rozbor k finančním fondům:***

Tvorba a použití peněžních fondů organizace bylo realizováno v souladu s §§ 29 – 30 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP, v platném znění, a v souladu s vnitřními směrnici organizace.

Z rezervního fondu bylo převedeno 400 000 Kč do fondu investic na financování plánovaných investičních akcí. Příjem tohoto fondu z darů rodičů ubytovaných žáků byl v roce 2020 ve výši 57 662 Kč. Dále byl rezervní fond navýšen o nevyčerpanou část dotace z OPVVV na projekt „Podpora vzdělávání na domově mládeže“ ve výši 650 830,60 Kč. Z přijatých darů od rodičů bylo vyčerpano 7 680 Kč na financování mimoškolních aktivit ubytovaných žáků a prevenci rizikového chování v souladu se směrnici a schváleným plánem.

Fond odměn nebyl v roce 2020 navýšen ani čerpán.

Fond kulturních a sociálních potřeb byl tvořen základním přídělem ve výši 2 % z prostředků na platy v celkové výši 421 295,44 Kč a čerpán v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o FKSP, v platném znění, a vnitřní směrnici ve výši 365 558,37 Kč.



## **7. Finanční fondy organizace a jejich krytí** (tab. č. 7)

### ***Komentář a rozbor ke krytí finančních fondů:***

Peněžní fondy byly pokryty v plné výši finanční hotovostí na bankovních účtech. Fond kulturních a sociálních potřeb je finančně kryt kromě bankovního účtu (stav k 31. 12. 2020 je 202 346,98 Kč) ještě pokladnou FKSP (stav k 31. 12. 2020 je 4 967,00 Kč). Oproti stavu v účetnictví vzniká u tohoto fondu rozdíl ve výši 37 124,34 Kč. Důvodem rozdílu mezi stavem účtu FKSP a jeho finančním krytím je převod vytvořených prostředků za období 12/2020 a bankovního poplatku FKSP, v následujícím období 1/2021.

## **8. a 9. Tvorba, čerpání a použití fondu investic v roce 2020** (tab. č. 8 a 9)

### ***Rozbor tvorby a čerpání fondu investic:***

<b>- použití FI v roce 2020</b>	<b>6 380 382,09</b>
z toho:	
rozšíření EPS v objektu Hradecká	455 257,47
rekonstrukce elektroinstalace DM J. Masaryka – II. a III. etapa	4 107 456,86
pořízení dlouhodobého majetku – konvektomat do ŠJ	192 259,76
odvod nevyčerpaného investičního příspěvku z FRR	487 668,00
- odvod z odpisů do rozpočtu zřizovatele	1 137 740,00
<b>- počáteční stav FI</b>	<b>134 733,30</b>
- tvorba fondu investic v roce 2020	6 407 955,78
z toho:	
kryto vlastními prostředky	400 000,00
příděl z odpisů dlouhodobého majetku	1 412 830,92
investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele FRR	4 595 124,86
<b>- konečný zůstatek k 31. 12. 2020</b>	<b>162 306,99</b>
<b>- krytý konečný zůstatek k 31. 12. 2020</b>	<b>162 306,99</b>

## **10. Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF** (tab. č. 10)

Limit počtu zaměstnanců na rok 2020 měla organizace od zřizovatele stanovený na 59,0778 přepočtených pracovníků. Organizace dosáhla úrovně 57,29 přepočteného pracovníka, z toho bylo 33,47 pedagogických pracovníků (24,37 vychovatelů a 9,1 asistentů pedagoga) a 23,82 ostatních pracovníků (6,58 pracovníků THP; 13,36 provozních pracovníků a 3,87 obchodně provozních pracovníků). Za organizaci došlo k úbytku pracovníků celkem o 0,07 přepočteného pracovníka.

U vychovatelů došlo k úbytku počtu přepočtených pracovníků o 0,26. Z důvodu nižšího počtu ubytovaných žáků v novém školním roce nebyl přijat nový vychovatel a výchovné skupiny byly tak opět naplněny na výjimku ředitelky, tj. nad 30 žáků ve skupině.

Výraznější změna v počtu zaměstnanců je u ostatních pedagogů (asistentů pedagoga), kde došlo k přeřazení bezpečnostního pracovníka na asistenta pedagoga a tím k zajištění

nepřetržitého dohledu nad ubytovanými žáky pedagogickým pracovníkem po celou dobu provozu školského zařízení na všech třech pracovištích.

K mírnému snížení přepočteného počtu pracovníků došlo u kategorie THP přijetím úsporných opatření.

Úbytek počtu provozních pracovníků byl zapříčiněn převodem jednoho pracovníka do ostatních pedagogů.

K nárůstu obchodně provozních pracovníků došlo z důvodu dodržování epidemiologických opatření při výdeji jídel ve školní jídelně.

### **11. Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2020** (tab. č. 11)

V roce 2020 byly výnosy za ubytování a stravování žáků a ostatní poskytnuté služby (HLČ a VHČ) celkem ve výši 4 774,845 tis. Kč.

Neuhrazené pohledávky po splatnosti za žáky k 31. 12. 2020 činily 32,204 tis. Kč. Jde o pohledávky po lhůtě splatnosti do 30 dnů. Ke všem ostatním pohledávkám byly vytvořeny opravné položky v plné výši a tyto pohledávky byly jako nedobytné převedeny do podrozvahové evidence.

Nedobytné pohledávky v podrozvaze na účtu 905 k 31. 12. 2020 činí 97,326 tis. Kč. Tyto pohledávky jsou evidovány od školního roku 2008/2009. Výše jedné pohledávky se pohybuje do 2 000 Kč a je plně kryta opravnými položkami. Většina těchto pohledávek je za žáky ze sociálně slabých rodin. Z tohoto důvodu jsme ustoupili od soudního vymáhání těchto pohledávek, protože je vysoce nerentabilní a náklady by většinou vysoce přesáhly vymáhané částky. U pohledávek do 30 dnů po splatnosti očekáváme úhradu do 31. 1. 2021.

Dlužníci jsou pravidelně upomínáni telefonicky a písemně. První písemná upomínka je odeslána 10 dní po splatnosti, druhá v případě dvou nezaplacených plateb za tři týdny a třetí upomínka – pokus o smír vždy do 2 měsíců. Pokud žák přes upozornění opakovaně neuhradil platby za poskytnuté služby, je mu ubytování v DM ukončeno na základě návrhu vedoucího vychovatele a rozhodnutí ředitelky školského zařízení.

Pohledávky za odběrateli ve výši 7 053,56 Kč jsou k datu 31. 12. 2020 ve splatnosti.

### **12. Autoprovoz**

DMIŠJ měl v roce 2020 dva referenční automobily: Škodu Octavia - rok výroby 2008 (SPZ 3H8 4539) a Ford Focus - rok výroby 2013 (SPZ 5H5 8106).

Referenční automobil Škoda Octavia v roce 2020 ujel 6 407 km při průměrné spotřebě 8,99 l/100 km (normovaná spotřeba ve městě je 10,1 l/100 km). Zvýšená spotřeba je zejména z důvodu časté jízdy s přívěsným vozíkem (stěhování nábytku). K 31. 12. 2020 bylo na vozidle najeto celkem 67 002 km.

Referenční vozidlo Ford Focus v roce 2020 ujelo 2 230 km při průměrné spotřebě 8,18 l/100 km (normovaná spotřeba ve městě je 5,9 l/100 km). V prohlášení prodejce je konstatováno, že zvýšená spotřeba u Fordu Focus je způsobena tím, že se měsíčně najede nízký počet km a to

zejména v městském provozu. Zvýšená spotřeba byla také způsobena také využíváním klimatizace při letních teplotách. K 31. 12. 2020 bylo u Fordu Focus najeto celkem 24 493 km.

### **13. Souhrnná zpráva o kontrolách**

Při kontrolách provedených kontrolními orgány zřizovatele i dalšími kontrolními subjekty v roce 2020 nebyly zjištěny žádné nedostatky.

#### **Zaměření kontrol hospodaření ze strany zřizovatele:**

- konstrukce výše příspěvku na provoz organizace z rozpočtu kraje pro rok 2021, meziroční návaznost výše návrhu pro rok 2021 na výši příspěvku v roce 2020.

*Závěr kontroly:* nebyl porušen zákon č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

- kontrola v oblasti PaM, použití finančních prostředků ze SR na platy a OON v návaznosti na „Finanční vypořádání dotací ze SR podle vyhlášky č. 435/2017 Sb., za rok 2019“.

*Závěr kontroly:* nebyly zjištěny žádné nedostatky.

#### **Kontroly dalších subjektů v organizaci:**

Proběhla kontrola Policie ČR, odbor cizinecké policie:

- předmětem byla kontrola záznamů o pobytové kontrole ubytovatele na všech budovách.

*Závěr kontroly:* bez závad.

Proběhla kontrola Okresní správy sociálního zabezpečení (OSSZ) Hradec Králové:

- předmětem kontroly bylo plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (pojistné) stanovené zákonem.

*Závěr kontroly:* nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Při vnitřních kontrolách v organizaci, které proběhly v průběhu minulého kalendářního roku, nebyla shledána žádná závažnější pochybení.

V Hradci Králové dne 9. 2. 2021

Vypracovala: Ing. Jana Volejníková, vedoucí ekonomicko-správního a provozního úseku

Schválila: Mgr. Sylva Nekolová, ředitelka

**Přílohy (tabulky):**

- č. 1 Výnosy hlavní a vedlejší hospodářské činnosti
- č. 2 Náklady z hlavní činnosti a vedlejší hospodářské činnosti
- č. 3 Přehled výsledku hospodaření a návrh na rozdělení do fondů PO za rok 2020
- č. 4 Čerpání příspěvku na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2020
- č. 5 Finanční vypořádání dotací pro rok 2020
- č. 5a Doplnující údaje o použití finančních prostředků na přímé výdaje v roce 2020
- č. 6 Tvorba a čerpání rezervního fondu, fondu odměn a FKSP
- č. 7 Finanční fondy organizace a jejich krytí
- č. 8 Tvorba a čerpání fondu investic v roce 2020
- č. 9 Skutečné použití fondu investic v roce 2020
- č. 10 Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF
- č. 11 Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2020
- č. 12 Inventarizační zpráva za rok 2020
- č. 13 Souhrnná zpráva o kontrolách provedených v organizaci v roce 2020