

**Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová,
Reymontova 2a, příspěvková organizace**

Reymontova 584/2, 720 00 Ostrava-Hrabová

IČ: 61989339



**Zpráva o činnosti a plnění úkolů,
rozbor hospodaření
2023**



Předkládá:

Mgr. Jaroslav Dvořák
ředitel

Zpracovali:

ředitel: Mgr. Jaroslav Dvořák
ekonom: Marcela Večeřová
sociální pracovnice: Mgr. Sandra Kratochvílová

**Ostrava
březen 2024**

Zpráva o činnosti a plnění úkolů, rozbor hospodaření
Dětského domova a Školní jídelny, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a,
příspěvkové organizace
za rok 2023

Obsah:

- a) Základní údaje o organizaci
- b) Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena
- c) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace
 - a. Výnosy, náklady a výsledek hospodaření
 - b. Čerpání účelových dotací
 - i. Výnosy v hlavní činnosti
 - ii. Náklady v hlavní činnosti
 - iii. Výsledek hospodaření
 - c. Mzdové náklady, průměrný plat
 - d. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření
 - e. Péče o spravovaný majetek
 - f. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti (příloha EKO003)
 - g. Peněžní fondy (příloha EKO007)
 - h. Pohledávky (příloha EKO002)
 - i. Závazky (příloha EKO002)
- d) Výsledky kontrol
- e) Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb.
- f) Poskytování informací podle zákona č.106/1999 Sb.
- g) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců
- h) Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace
- i) Tabulková část, finanční výkazy

a) Základní údaje o organizaci

Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace, je státním školským zařízením pro výkon ústavní výchovy ve smyslu § 1 zákona 109/2002 Sb., v platném znění zřízeným usnesením Rady Moravskoslezského kraje na základě zřizovací listiny č. ZL/050/2001 ve znění dodatků zřizovací listiny ke dni 1. dubna. 2001 jako příspěvková organizace.

Účelem zařízení je zajišťovat nezletilé osobě, a to zpravidla ve věku od 3 do 18 let, případně zletilé osobě do 19 let (dále jen „dítě“), na základě rozhodnutí soudu o ústavní výchově nebo o předběžném opatření náhradní výchovnou péči v zájmu jeho zdravého vývoje, řádné výchovy a vzdělávání. Zařízení může na základě žádosti poskytovat plné přímé zaopatření zletilé nezaopatřené osobě po ukončení výkonu ústavní výchovy, připravující se na budoucí povolání, nejdéle však do věku 26 let (dále jen „nezaopatřená osoba“), podle smlouvy uzavřené mezi nezaopatřenou osobou a zařízením nejpozději do 1 roku od ukončení ústavní výchovy.

Dětem a nezaopatřeným osobám je poskytováno plné přímé zaopatření, a to:

- a) stravování, ubytování a ošacení;
- b) učební potřeby a pomůcky;
- c) úhrada nezbytně nutných nákladů na vzdělání;
- d) úhrada nákladů na zdravotní péči, léčiva a zdravotnické prostředky, které nejsou hrazeny ze zdravotního pojištění, pokud péče nebyla vyžádána zákonnými zástupci dítěte;
- e) kapesné, osobní dary a věcná pomoc při odchodu zletilých ze zařízení;
- f) úhrada nákladů na dopravu do sídla školy.

Dětem a nezaopatřeným osobám mohou být dále hrazeny:

- a) potřeby pro využití volného času a rekreaci;
- b) náklady na kulturní, uměleckou, sportovní a oddechovou činnost;
- c) náklady na soutěžní akce, rekreace;
- d) náklady na dopravu k osobám odpovědným za výchovu.

Z historie

Budova byla zkolaudována 1.1.1949 a sloužila dětem jako Dům dětí a mládeže později Pionýrský dům. V červnu 1969 se do zrekonstruované budovy přestěhoval Dětský domov z Ostravy Zábřehu, Mozartovy ulice.

Kronika z té doby uvádí: „Změny byly veliké – děti se jim rychle přizpůsobily. Ložnice nebyly již po 15 lůžkách, nahradily je menší pokojíky pro 3–4 děti. Místo kovových postelí tu byly válečky, pěkná svítidla, každý měl svoji skříň. Pokoje byly vybaveny skříňkami, vitrínami, stoly i židlemi. Docela jako doma“.

V období 2008/2009 proběhla v budově velká rekonstrukce, Dětský domov se po tomto stavebním zásahu změnil na zařízení rodinného typu se 4 rodinnými skupinami.

V září 2008 byla zahájena rekonstrukce budovy, za provozu probíhaly práce ve sklepních prostorech. Děti prožily závěr roku 2008 ještě v původně řešené budově, ale dne 2.1.2009 byl zahájen přesun do pronajatého patra v Domě mládeže, ul. Hasičská 49, v Ostravě Hrabůvce. Zde jsme získali azyl do 30.6.2009.

V roce 2021 proběhla oprava havarijního stavu střechy za pomoci financí zřizovatele.

Název organizace a kontakty:

Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace		
Adresa:	Reymontova 584/2, 720 00 Ostrava-Hrabová	
Identifikátor zařízení	IZO	600 031 683
Identifikátor školní jídelny	IZO	102 968 187
Identifikační číslo organizace	IČO:	619 89 339
Mgr. Jaroslav Dvořák	ředitel:	596 734 528 731 505 371
Bc. Liběna Vydrová od 1.2.2017	zástupce ředitele:	773 639 756
Mgr.Sandra Kratochvílová od 1.10.2022	soc. pracovnice:	596 734 527
Bc. Liběna Vydrová	vedoucí vychovatel	773 639 756
	kancelář:	596 734 202 725 103 696
	vychovatelny:	596 734 201
	vedoucí ŠJ:	596 734 526
E-mail:	dd@ddhrabova.cz	
Elektronická podatelna:	DDSJHR@po-msk.cz	
www.stránky:	https://www.ddhrabova.cz/	
Datová schránka:	m2bfc84	

Statutárním orgánem zařízení je ředitel Mgr. Jaroslav Dvořák, jmenovaný do funkce dekretem MŠMT dne 1. února 2012 a potvrzený ve funkci ředitele usnesením Rady Moravskoslezského kraje č. 102/6569 ze dne 24. 1. 2012.

Statutárním zástupcem ředitele DD je od 1.2. 2017 Bc. Liběna Vydrová na základě jmenování, v souladu s ustanovením § 33 odst. 3 písm. f) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

Oba jsou oprávněni přijímat a vyřizovat stížnosti, podněty a oznámení. Postup při stížnostech a přípustných odvoláních proti rozhodnutí ředitele jsou přílohou č. 1 Vnitřního řádu.

Vedoucím vychovatelem zařízení je od 1. 1. 2007 Bc. Liběna Vydrová.

Vedoucím provozního úseku zařízení je od 1. 2. 2023 Jana Kubišová.

Ředitel zařízení						
Zástupce ředitele – vedoucí vychovatel – vychovatel						
Sociální pracovníce	Ekonom	Vychovatelé	Bezpečnostní pracovníci	Vedoucí provozního úseku – vedoucí ŠJ		
				Údržbář	Uklízečka	Kuchařky

Kapacita zařízení je 32 dětí ve čtyřech rodinných skupinách, což je zapsáno v rejstříku škol a školských zařízení.

Dětský domov Ostrava Hrabová sdružuje:

- a) dětský domov s kapacitou 32 dětí
- b) školní jídelnu

a je zařízením s nepřetržitým celoročním provozem (§ 78, odst. 1, písmeno g) zákona 262/2006 Sb.).

Činnost dětského domova se řídí ustanoveními zákona 109/2002 Sb. O výkonu ústavní nebo ochranné výchovy a o preventivně výchovné péči ve školských zařízeních a o změně dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů, s ohledem na jeho novelizaci provedenou zákonem č. 333/2012 Sb., s účinností od 1. 11. 2012, a zákonem č. 401/2012 Sb., s účinností od 1. 1. 2013. Na činnost se vztahují také některá ustanovení zákona o rodině, zákona o sociálně právní ochraně dětí a občanského zákoníku.

Činnost školní jídelny se řídí vyhláškami 84/2005 Sb., 107/2005 Sb., 107/2008 Sb., 463/2011 Sb., v platném znění.

Svěřeným dětem **zajišťuje DD plné přímé zaopatření** podle § 2, odst. 7 a 9 zákona 109/2002.

Péči o svěřené děti **k 31.12.2023** zajišťovalo fyzicky celkem **23 pracovníků (přepočtený počet pracovníků k 31.12.2023 činil 2)**, z toho fyzicky 12 pedagogů (**přepočtený počet pedagogů k 31.12.2023 činil 12,00**).

Pedagogičtí pracovníci DD (§ 2 a 16 zákona 563/2004 a § 18 zákona 109/2002) vykonávají výchovnou, pedagogicky psychologickou a speciálně pedagogickou činnost s dětmi podle své odbornosti. Pedagogickým pracovníkem může být pouze osoba s pedagogickou odborností, psychicky způsobilá, s čistým trestním rejstříkem. Děti vychovává a vzdělává v souladu s cíli výchovy a vzdělávání v DD.

Nepedagogičtí pracovníci DD (§ 19 zákona 109/2002) vykonávají jinou než pedagogickou činnost podle náplní práce stanovených ředitelem s předpokladem splnění kvalifikačních předpokladů, vykonávají servisní služby v zařízení. Nepedagogickým pracovníkem dle předchozí věty může být pouze ten, kdo nebyl v minulosti pravomocně odsouzen za úmyslný trestný čin.

b) Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Viz „Výroční zpráva o činnosti za školní rok 2022/2023“

c) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

1. Výnosy v hlavní činnosti

Výnosy – rozpis závazných ukazatelů od zřizovatele

Dopisem Krajského úřadu Moravskoslezského kraje, odboru školství, mládeže a tělovýchovy ze dne 3.5.2023 byl našemu zařízení stanoven rozpis přímých výdajů na rok 2023. Usnesením Rady Moravskoslezského kraje ze dne 24.4.2023, č. 66/4931 byl stanoven závazný ukazatel přímých nákladů na vzdělávání v celkové výši 15.087.545,00 Kč, z toho prostředky na platy ve výši 11.079.430,00 Kč.

V průběhu roku došlo na základě dosažených skutečností k dalším úpravám závazných limitů rozpisu přímých nákladů na konečnou výši:

Rada Moravskoslezského kraje schválila svým usnesením č.80/5902 ze dne 23.10.2023 pro naše zařízení konečné závazné ukazatele pro rok 2023:

Závazný ukazatel příspěvek na provoz v celkové výši

	20.515.545 Kč
v tom neinvestiční dotace MŠMT celkem	15.087.545 Kč
v tom RP přímé výdaje na vzdělávání – ÚZ 33353	15.087.545 Kč
➤ prostředky na platy	11.036.073 Kč
➤ ostatní osobní náklady	8.000 Kč
➤ zákonné odvody	3.732.876 Kč
➤ příděl do FKSP	220.722 Kč
➤ ONIV	89 874 Kč
v tom neinvestiční příspěvky zřizovatele celkem – ÚZ 1 ÚZ 200 ÚZ 205	5.428.000 Kč
➤ provozní náklady – ÚZ 1	3.304.000 Kč
v tom příspěvek na výmalbu	220.000 Kč
➤ náklady na energie ÚZ 200 transfer s vypořádáním skutečné náklady energií	1.500.000 Kč
vypořádání transferu vratka zřizovateli 24.1.2024	975.765,92 Kč
524.234,08 Kč	524.234,08 Kč
➤ účelově určeno na krytí odpisů dlouhodobého hmotného majetku – ÚZ 205	624.000 Kč
Výsledek hospodaření	0 Kč
Limit počtu zaměstnanců	
stanoven usnesením Rady Moravskoslezského kraje č. 66/4931 ze dne 26.4.2023	22,54
po úpravě stanoven limit počtu zaměstnanců č.j. MSK 149321/2023 ze dne 11.8.2023	22,52

Vyhodnocení čerpání účelových dotací ze státního rozpočtu v členění, dle jednotlivých účelových znaků

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci poskytnuté ze státního rozpočtu v celkové výši 15.087.545,00 Kč byly vyčerpány v plné výši.

Prostředky ze státního rozpočtu poskytnuté na zákonné odvody a přímý ONIV byly vyčerpány v plné výši, ale v jiném členění.

Stanovený limit **přepočteného počtu zaměstnanců v roce 2023** (22,52) skutečný průměrný počet zaměstnanců 22,0953.

Zástupy za dočasnou pracovní neschopnost.

Stanovené závazné ukazatele – přímé náklady na vzdělávání ÚZ 33353 byly dodrženy.

Prostředky poskytnuté na závazné ukazatele – **platy a OPPP byly vyčerpány v plné výši.**

V tom na přímé náklady na vzdělávání – ÚZ 33353	15.087.545,00 Kč
➤ <i>prostředky na platy</i>	11.036.073,00 Kč
➤ ostatní platby za provedenou práci nepedagog.	8.000,00 Kč
➤ vyplacené dávky za dočasnou prac. neschopnost	89.914,00 Kč
➤ zákonné odvody (soc. a zdravot. poj.)	3.723.320,00 Kč
➤ přiděl do FKSP	222.520,00 Kč
➤ zákonné pojištění 4,2 ‰ (promile)	7.718,00 Kč

Limit ostatních přímých nákladů činí

- přímý ONIV podle rozpisu závazných ukazatelů 89.874,00 Kč

Celkem k čerpání 89.874,00 Kč

Výše uvedené **prostředky na přímé náklady byly použity**

- vyplacené dávky za dočasnou prac. neschopnost 89.874,00 Kč

Celkem 89.874,00 Kč

Rozbor příjmů z vlastní činnosti

SÚ	text	rok 2020 v Kč	rok 2021 v Kč	rok 2022 v Kč	rok 2023 v Kč	Index 2023/2022
602	Výnosy z prodeje služeb	222 108,00	208 170,00	197 451,00	167 400,00	0,85
648	Výnosy – čerpání fondů	156 979,52	1 787 307,53	557 533,95	36 881,00	0,07
649	Ostatní výnosy z činnosti	341 777,89	387 353,22	417 647,00	454 559,10	1,09
662	Úroky	9,07	20,84	8,61	0	0
	VÝNOSY CELKEM	720 874,48	2 382 851,59	1 172 640,56	658 840,10	0,56

Účet 602 – výnosy z prodeje služeb

Celkem účet 602	167.400,00 Kč
➤ stravné od zaměstnanců i příspěvek FKSP	129.840,00 Kč
➤ výnosy z příspěvků na úhradu péče (ošetřovné)	37.560,00 Kč

Ve srovnání s rokem 2022 došlo v hodnoceném roce ke snížení výnosů účtovaných na účtu 602 o 30.051,00 Kč.

Účet 648 – čerpání fondů

Celkem účet 648	36.881,00 Kč
➤ čerpání rezervního fondu – finanční dary	33.100,00 Kč
➤ čerpání fondu odměn	3.781,00 Kč

Oproti předchozímu období došlo ve sledovaném účetním období ke snížení čerpání fondu finanční dary o 289.083,00 Kč. Finanční dary byly použity na rekreace dětí a školné na soukromé škole Ahol Ostrava.

Oproti předchozímu období kdy jsme fond odměn nečerpali došlo ve sledovaném účetním období ke zvýšení čerpání fondu odměn o 3.781,00 Kč.

Rezervní fond jsme ve sledovaném účetním období nezapojili.

Účet 649 - ostatní výnosy z činnosti

Celkem účet 649	454.559,10 Kč
➤ přijaté dávky státní sociální podpory přídavek na dítě	365.730,00 Kč
➤ hmotné dary (sedací soupravy, kolečkové brusle, jízdní kola, ...)	88.829,10 Kč

Ve srovnání s rokem 2022 se zvýšil účet 649 ve sledovaném účetním období o 36.912,10 Kč.

Hlavní složkou zvýšení účtu 649 je příjem přídavku na dítě zvýšeného oproti předchozímu období o 90.240,00 Kč.

Snížení došlo u hmotných darů, a to o 13.727,90 Kč.

Příspěvek na péči byl nulový.

Sponzorské dary – nepeněžité (věcné)	Příjem
Televize Qled HISENSE 50A7260	11.000,00
Jízdní kolo	10.890,00
Fototiskárna Canon CP 1300Selphy White	1.800,00
Skuzavka	39.139,10
Zahradní domek	26.000,00
C E L K E M hmotné dary v roce 2023	88.829,10

Účet 672 – výnosy z nároků na prostředky rozpočtu ÚSC

Celkem účet 672	19.991.310,92 Kč
➤ přijaté příspěvky a dotace na provoz z rozpočtu zřizovatele z toho na výmalbu vnitřních prostor DD	3.304.000,00 Kč 220.000,00 Kč
➤ přijaté dotace na energie ÚZ 200	975.765,92 Kč
➤ přijaté dotace účelové – odpisy ÚZ 205	624.000,00 Kč
➤ dotace ze státního rozpočtu na přímé náklady ÚZ 33353	15.087.545,00 Kč

Účet 662 – úroky z běžného účtu

Celkem účet 662	0,00 Kč
------------------------	----------------

Dosažené vlastní příjmy činí v roce 2023 celkem 658.840,10 Kč

což je o 513.800,46 Kč méně oproti roku 2022.

V roce 2023 jsme nezaznamenali žádnou škodní událost na majetku organizace.

2. Náklady v hlavní činnosti

Vyhodnocení čerpání účelových prostředků (dotací) z rozpočtu zřizovatele v členění, dle jednotlivých účelových znaků

Příspěvek na provoz v celkové výši ÚZ 1 + ÚZ 200 + ÚZ 205	5.428.000 Kč
<i>v tom na provozní náklady - ÚZ 1</i>	<i>3.304.000 Kč</i>
<i>v provozních nákladech na výmalbu</i>	<i>220.000 Kč</i>
<i>v tom na energie - ÚZ 200 transfer s vypořádáním</i>	<i>975.232,92 Kč</i>
<i>v tom na odpisy - ÚZ 205</i>	<i>624.000 Kč</i>

SÚ	ÚZ	text	sledovaný rok v Kč
501	1	Spotřeba materiálu	1.528.349,67
502	200	Spotřeba energie ÚZ 200	975.765,92
511	1	Opravy a udržování	326.814,68
512	1	Cestovné	32.132,00
518	1	Ostatní služby	771.559,24
521	1	Mzdové náklady-pracovní neschopnost	0,00
524	1	Zákonné sociální pojištění	0,00
525	1	Jiné sociální pojištění	38.016,00
527	1	Zákonné sociální náklady	38.050,00
528	1	Jiné sociální náklady	214.354,58
538	1	Ostatní daně a poplatky	1.500,00

549	1	Ostatní náklady z činností	5.318,86
551	205	Odpisy dlouhodobého majetku ÚZ 205	624.000,00
558	1	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	347.904,97
	1	NÁKLADY ÚZ 0	3.304.000,00
	200	NÁKLADY ÚZ 200	975.765,92
	205	NÁKLADY ÚZ 205	624.000,00
ÚZ 1 + 200+205		NÁKLADY CELKEM	4.903.765,92

Stanovený závazný ukazatel – provozní náklady (ÚZ 1) byl dodržen.

Prostředky poskytnuté na provozní náklady byly vyčerpány v plné výši.

Neinvestiční příspěvek zřizovatele – energie (ÚZ 200) byl vyčerpán ve výši 975.765,92 Kč a zbylá částka ve výši 524.234,08 Kč byla vrácena 24.1.2024 MSK.

Účelový příspěvek-krytí odpisů dlouhodobého hmotného majetku (ÚZ 205) byl vyčerpán v plné výši 624.000,00 Kč.

Také stanovené účelové znaky u části poskytnutého příspěvku na provoz byly dodrženy.

Neinvestiční dotace MŠMT v celkové výši (ÚZ 33353)

15.087.545,00 Kč

SÚ	ÚZ	text	sledovaný rok v Kč
521	33353	Prostředky na platy	11.036.073,00
521	33353	Prostředky na platy – ostatní osobní náklady	8.000,00
521	33353	Prostředky na platy – ONIV	89.914,00
524	33353	Zákonné sociální pojištění	3.723.320,00
525	33353	Zákonné pojištění 4,2 ‰ (promile)	7.718,00
527	33353	Zákonné sociální náklady 2 %	222.520,00
	33353	NÁKLADY CELKEM	15.087.545,00

Náklady – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku

Náklady – MŠMT (mzdové a zákonné náklady, přímý ONIV)

Náklady MŠMT za rok 2023 v celkové výši 15.087.545,00 Kč jsou ve srovnání s rokem 2022 vyšší o 714.527,00 Kč.

U jednotlivých nákladových účtů je uvedeno zdůvodnění rozdílů mezi hodnoceným rokem 2023 a předcházejícím rokem 2022.

Rozdělení nákladů podle druhu

Účet 501 – spotřeba materiálu

Celkem účet 501	1.688.720,87 Kč
➤ potraviny ŠJ – děti DD	1.051.815,45 Kč
➤ potraviny ŠJ – zaměstnanci	129.840,00 Kč
➤ potraviny pro praktické vyučování a výuku do školy i v rámci DD	7.143,00 Kč
➤ potraviny – pohoštění na výletech, ...	21.496,20 Kč
➤ prádlo provozní – ručníky, osušky, utěrky,	37.227,00 Kč
➤ oděvy, obuv a prádlo pro děti z DD	106.934,00 Kč
➤ OOPP pro děti z DD	559,00 Kč
➤ sportovní oděvy do zájmových kroužků	2.994,00 Kč
➤ pohonné hmoty do osobního automobilu	10.990,00 Kč
➤ pohonné hmoty do travní sekačky (malotraktor)	2.409,00 Kč
➤ tonery do tiskáren	1.514,90 Kč
➤ papíry do tiskáren, kopírek	2.482,44 Kč
➤ ostatní kancelářský materiál	4.635,10 Kč
➤ kancelářský materiál a školní potřeby nakupované dětmi v DD	76,00 Kč
➤ knihy a odborná literatura nezařazena do knihovny	1.181,00 Kč
➤ školní potřeby pro děti z DD (kromě učebnic)	20.716,35 Kč
➤ učebnice do škol	1.054,00 Kč
➤ výtvarný materiál k vlastní tvorbě v DD	6.146,00 Kč
➤ čisticí prostředky, hygienické a toaletní potřeby	88.589,85 Kč
➤ čisticí prostředky, hygienické a toaletní potřeby nakupované dětmi v DD	22.123,00 Kč
➤ ostatní úklidový materiál	15.290,82 Kč
➤ léky	33.711,00 Kč
➤ zdravotnický materiál: dioptrické brýle, rovnátka, zubní náhrady, ...	31.919,00 Kč
➤ vybavení lékárníček	3.601,00 Kč
➤ materiál pro opravy a údržbu nemovitostí	8.010,00 Kč
➤ materiál pro opravy a údržbu zahrady (zemina, keře, stromky, ...)	7.574,00 Kč
➤ materiál pro opravy a údržbu movitý majetek	3.280,00 Kč
➤ nákup drobného hmotného majetku do 100 Kč	16.600,60 Kč
➤ nákup drobného hmotného majetku od 101 do 500 Kč	12.602,68 Kč
➤ nákup drobného hmotného majetku od 501 do 2.000 Kč	12.680,78 Kč
➤ krmivo pro rybičky do akvária	1.337,00 Kč
➤ fotomateriál tisk fota	1.008,00 Kč
➤ všeobecný materiál (aktovky, pláštěnky, deštníky ap.)	7.290,00 Kč
➤ všeobecný materiál	142,00 Kč
➤ všeobecný materiál ostatní drobný materiál jinde nezařazený	4.747,70 Kč

U účtu 501 – spotřeba materiálu došlo ve srovnání s rokem 2022 ke snížení nákladů o 53.636,12 Kč.

Účet 502 – spotřeba energie

v Kč

Název	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	index 2023/2022
Spotřeba tepla	397.822,68	423.630,00	315.490,36	347.916,45	501.541,51	1,44
Spotřeba plynu	38.146,69	42.399,07	35.428,37	36.273,54	94.383,98	2,60
Spotřeba vodné, stočné	93.042,00	103.472,00	109.383,00	118.981,00	136.539,00	1,15
Spotřeba el. energie	200.240,71	191.169,29	178.016,00	171.730,26	243.301,43	1,42
CELKEM v Kč	729.252,08	760.670,36	638.317,73	674.901,25	975.765,92	1,53

Ve srovnání s náklady na spotřebu energií v předchozím období došlo ve sledovaném účetním období ke zvýšení nákladů o 300.864,67 Kč.

tepelná energie ÚT	153 625,06 Kč – zvýšení nákladů
plyn	58 110,44 Kč – zvýšení nákladů
vodné, stočné	17 558,00 Kč – zvýšení nákladů
elektrická energie	71 571,17 Kč – zvýšení nákladů

v měrných jednotkách

Název	rok 2019	rok 2020	rok 2021	rok 2022	rok 2023	index 2023/2022
Spotřeba tepla (GJ)	480	520	562	479	437	0,91
Spotřeba plynu (m ³)	3 864	4 210	4 060	3 960	4073	1,03
Spotřeba vodné, stočné (m ³)	1 160	1 210	1 315	1 345	1 407	1,05
Spotřeba el. energie (kWh)	35 580	36 110	35 650	33 390	33 046	0,99

Podle vývojového diagramu spotřeby energie v měrných jednotkách jednotlivé:

Zvýšení spotřeby v měrných jednotkách vykazujeme u energií:

- vodné, stočné o 62 m³
- plyn o 113 m³

Snížení spotřeby v měrných jednotkách vykazujeme u energií:

- teplo o 42 GJ
- elektřina o 344 kWh

Spotřeba energií se odvíjí i podle věkové skladby dětí v zařízení.

Účet 511 – opravy a udržování

Celkem účet 511 **326.814,68 Kč**

- opravy a údržba budovy DD 286.587,43 Kč
- oprava a údržba výpočetní techniky 2.738,23 Kč
- oprava údržba vozového parku 17.286,79 Kč
- oprava praček, sušiček, vysavačů, kuch. Spotřebičů, ... 12.525,64 Kč
- drobné opravy a údržba nábytku, movitého majetku 6.696,59 Kč
- drobné opravy a údržba obuvi a dioptrických brýlí 980,00 Kč

Ve srovnání s náklady za rok 2022 jsou **náklady na opravy a udržování v roce 2023 nižší o 84 878,86 Kč**

Opravy budovy	Kč
Oprava a výměna záložního zdroje	14.507,90
Opravy PZTZ v budově dle revizní zprávy	32.971,28
Zednické zapravení dvou kusů vstupních dveří	13.360,70
Oprava nouzového osvětlení	7.197,00
Výmalba vnitřních prostor DD MIMOŘÁDNÉ FINANCOVÁNÍ MSK	208.000,00
Oprava žaluzií v budově DD + drobné opravy telefonních přístrojů	7.876,45
Oprava-telefonních linek a zvonků	5.431,69
Výměna baterie APC serverovna	2738,23
Opravy služebního vozidla	17.286,79
Oprava žacího traktoru	6.242,00
Oprava hodin 3.RS	200,00
Zhodnocení technického stavu chladničky	900,00
Vyčištění plynových hořáků a oprava konvektomatu	3.852,64
Oprava pračky 4.RS	1.331,00
Oprava posuvných dveří 3.RS	3.939,00
Oprava brýlí	980,00
CELKEM opravy z ÚZ 1	326 814,68

Účet 512 – cestovné

Celkem účet 512 **32.572,00 Kč**

Ve srovnání s předešlým obdobím došlo ve sledovaném účetním období ke zvýšení nákladů účtovaných na účtu 512 o **6.491,00 Kč**.

Účet 518 – ostatní služby

Celkem účet 518 **1.052.936,24 Kč**

- poštovné 6.562,18 Kč
- konverze a ověřování listin 1.430,00 Kč

➤ poplatek za internet	9.021,08 Kč
➤ služby telekomunikací – telefonní poplatky (pevné linky)	11.225,63 Kč
➤ služby telekomunikací – telefonní poplatky (mobilní telefony)	1.403,80 Kč
➤ poplatky za kabelovou TV	2.779,92 Kč
➤ přeprava dětí – měsíčníky, jízdenky, e-karty, ...	43.661,00 Kč
➤ přeprava dětí na akce DD (faktury)	31.398,00 Kč
➤ stravování dětí DD zajištění ve školách	28.716,00 Kč
➤ revize spalinových cest, kalibrace detektorů úniku plynu	20.412,70 Kč
➤ revize plynových spotřebičů a plynových rozvodů	14.786,20 Kč
➤ revize elektrospotřebičů a elektro rozvodů, hromosvody	53.742,00 Kč
➤ revize hasicích přístrojů	484,00 Kč
➤ revize a odborné prohlídky EPS a EZS a CCTV	26.311,45 Kč
➤ Emise STK služebního automobilu	2.703,13 Kč
➤ Revize sportovní prvky	4.255,00 Kč
➤ správa a údržba počítačové sítě	58.080,00 Kč
➤ softwarové služby účetní program FENIX	33.891,44 Kč
➤ softwarové služby Personální kancelář-PLATY, Pracovní doba	3.200,00 Kč
➤ softwarové služby www stránky, antiviry Kaspersky...	9.037,84 Kč
➤ softwarové služby program pro DD – EVIX, ...	5.524,80 Kč
➤ softwarové služby Microsoft Office 2021	23.412,29 Kč
➤ likvidace odpadu	26.397,36 Kč
➤ likvidace biologického odpadu – bio	3.378,32 Kč
➤ úklidové služby – mytí oken	40.960,00 Kč
➤ služby v oblasti BOZP a PO	67.409,10 Kč
➤ zpracování mzdové agendy	56.144,00 Kč
➤ poradenské a konzultační služby, znalecký posudek FVE	69.711,00 Kč
➤ dezinfekce, deratizace	9.400,00 Kč
➤ bankovní poplatky	5.082,00 Kč
➤ fotografie dětí	2.577,00 Kč
➤ školní služby – školní pomůcky nakupované školou	22.577,00 Kč
➤ školní služby (lyžařské výcviky, školy v přírodě)	12.400,00 Kč
➤ školní služby (výlety, divadla, koncerty, ...)	25.638,00 Kč
➤ školné v základní umělecké škole	5.750,00 Kč
➤ školné na SŠ	13.100,00 Kč
➤ vstupné dětí na kulturní a sportovní akce pořádané DD	15.894,00 Kč
➤ výjezdové pobyty dětí – akce zajišťované DD	252.270,00 Kč
➤ mimoškolní aktivity dětí – kroužky, kopaná, florbal, ...	9.120,00 Kč
➤ přihlášky na VŠ (SCIO testy), ISIC karty, ...	1.750,00 Kč
➤ školní triko pro děti	150,00 Kč
➤ střihání vlasů dětí	570,00 Kč
➤ služby výrobní povahy (např. klíče, razítka, ...)	5.238,00 Kč
➤ cejchování vah	2.032,00 Kč
➤ ostatní služby	350,00 Kč

Ve srovnání s předešlým obdobím došlo ve sledovaném účetním období k **navýšení** nákladů na ostatní služby o **112.451,70 Kč**.

Největší zvýšení nákladů v letošním roce bylo

- **vypracování statického posudku na instalaci FVE**

Účet 521 – mzdové náklady

Celkem účet 521	11.137.768,00 Kč
➤ mzdové náklady hrazené ze státního rozpočtu	11.036.073,00 Kč
➤ čerpání fondu odměn	3.781,00 Kč
➤ ostatní osobní náklady	8.000,00 Kč
➤ pracovní neschopnosti	89.914,00 Kč

Ve srovnání s předešlým obdobím došlo ve sledovaném účetním období k **navýšení mzdových nákladů o 484 757,00 Kč**.

Při čerpání mzdových nákladů ve sledovaném období roku 2023 byly dodrženy stanovené závazné ukazatele přímých nákladů na vzdělávání.

Ve sledovaném období roku 2023 byl použit fond odměn ve výši **3 781,00 Kč**.

Účet 524 – zákonné sociální pojištění Celkem účet 524	3. 724. 598,00 Kč
➤ náklady na sociální pojištění ze státního rozpočtu	2. 730. 085,00 Kč
➤ náklady na zdravotní pojištění ze státního rozpočtu	993. 235,00 Kč
➤ náklady na sociální pojištění z ÚZ 5	938,00 Kč
➤ náklady na zdravotní pojištění z ÚZ 5	340,00 Kč

Ve srovnání s předešlým obdobím došlo ve sledovaném účetním období u účtu 524 k **navýšení nákladů o 215.444,00 Kč**.

Účet 525 – jiné sociální náklady Celkem účet 525	45. 734,00 Kč
➤ zákonné pojištění odpovědnosti za škodu 4,2 promile ze státního rozpočtu	7 .718,00 Kč
➤ zákonné pojištění odpovědnosti za škodu 4,2 promile z ÚZ 1	38. 016,00 Kč

Ve srovnání s předešlým účetním obdobím došlo ve sledovaném účetním období u účtu 525 ke **snížení nákladů o 2 301,00 Kč**.

Účet 527 – zákonné sociální náklady

Celkem účet 527	260. 646,00 Kč
➤ příděl do FKSP (přímé náklady) 2 %	222. 520,00 Kč
➤ příděl do FKSP (přímé náklady) 2 % z ÚZ 5	76,00 Kč
➤ náklady na vstupní pracovnělékařské prohlídky	500,00 Kč
➤ náklady na ostatní pracovnělékařské prohlídky	2.400,00 Kč
➤ školení a vzdělávání DVPP akreditované MŠMT	1. 400,00 Kč
➤ školení a vzdělávání ostatní	33 .750,00 Kč

Ve srovnání s předešlým účetním obdobím došlo ve sledovaném účetním období u účtu 527 k **navýšení nákladů o 13 889,27 Kč**.

Účet 528 – ostatní sociální náklady

Celkem účet 528	215 .354,58 Kč
------------------------	-----------------------

➤ ostatní pracovní pomůcky	10 .845,58 Kč
➤ kapesné dětem, dle zákona 109/2002 Sb.,	89. 860,00 Kč
➤ kapesné dětem mimořádné	1. 000,00 Kč
➤ dárky pro děti, dle zákona 109/2002 Sb.,	63 649,00 Kč
➤ příspěvky zletilosti, dle zákona 109/2002 Sb.,	50. 000,00 Kč

Ve srovnání s předchozím obdobím došlo ve sledovaném účetním období u účtu 528 k **navýšení nákladů o 50 386,56 Kč.**

V roce 2023 oproti roku 2022 bylo vyplaceno o 25 000,00 více příspěvku zletilosti při odchodu z DD. V roce 2023 odešly do života dvě zletilé osoby, byla jim poskytnuta plná výše příspěvku, tj. 50 tis. Kč.

Osobní dary a věcná pomoc dle nařízení vlády č. 460/2013 Sb. podléhá odst. 1 až 3, § 32 a § 33 zákona č. 109/2002 Sb. Pro děti v plném přímém zaopatření platí, že jim domov poskytuje finanční prostředky na nákup osobních dáreků k význačným dnům (narozeniny, vánoční dárky, odchod z DD do života po dovršení zletilosti).

Vyplácení kapesného dle nařízení vlády č. 460/2013 Sb. podléhá odst. 1 až 5 § 31 zákona č. 109/2002 Sb.

Vyplacené částky se odvíjí od věkové skladby a naplnění stavu dětí během roku 2023.

Účet 538 – ostatní daně a poplatky

Celkem účet 538	1.500,00 Kč
- dálniční známka	1.500,00

Ve srovnání s přechozím obdobím došlo ve sledovaném účetním období u účtu 538 ke **snížení nákladů o 300,00 Kč.**

Účet 549 – jiné ostatní náklady

Celkem účet 549	5.318,87 Kč
- lékařské prohlídky dětí, odborná placená vyšetření	5.320,00 Kč
- haléřové vyrovnání účet 321 dodavatelé	-1,13 Kč

U lékařských poplatků došlo ve sledovaném účetním období oproti předchozímu období ke **snížení nákladů o 680,54 Kč.**, tento náklad není možné ovlivnit, odvíjí se od struktury dětí v zařízení.

Na jaře roku 2023 se nám podařilo zajistit dětem pobyt v ozdravovně v Krkonoších. Na pobyt mohlo jet maximálně 7 dětí ve věku 4 – 10 let.

Účet 551 – odpisy dlouhodobého majetku

Celkem účet 551	624.232,00 Kč
z toho:	
- odpisy nemovitého majetku (budova, bazén)	555.023,00 Kč
- odpisy movitého majetku	69.209,00 Kč

Účet 557 – náklady z odepsaných pohledávek

Celkem účet 557	0,00 Kč
➤ náklady z odepsaných pohledávek (ošetřovné)	0,00 Kč

Ve sledovaném účetním období jsme neodepsali žádné nedobytné pohledávky.

Účet 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku od 2 000,00 – 40 000,00 Kč

Celkem účet 558**545.880,39 Kč**

- nábytek 64.839,00 Kč
- výpočetní technika PC, notebooky, monitory 148.781,70 Kč
- telefonní přístroje 76.651,08 Kč
- tiskárny, kopírky a scannery 13.165,00 Kč
- náklady z pořízení drobného dlouhodobého majetku-ostatní 242.443,51 Kč

U účtu 558 došlo ve s předchozím obdobím ke **zvýšení nákladů o 236.891,63 Kč.**

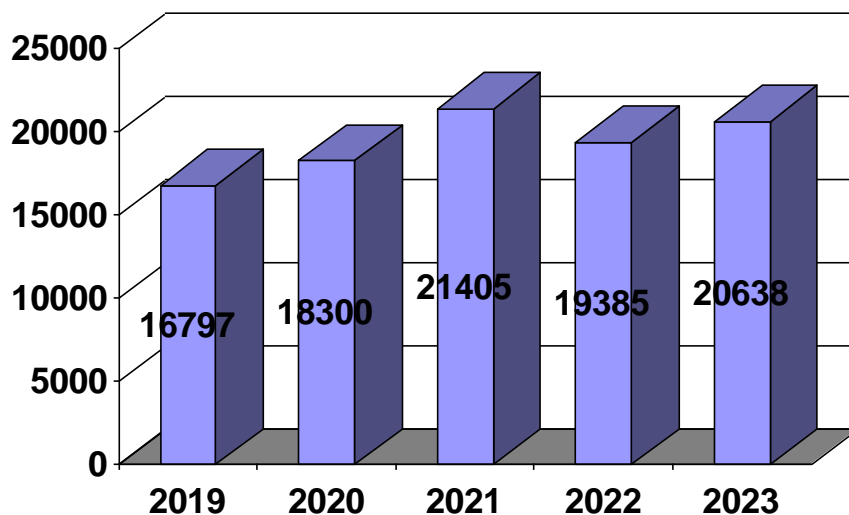
Porovnání vývoje nákladů a výnosů v letech 2019-2023

SÚ	TEXT	2019	2020	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	1 637 656,87	1 394 802,94	1 390 521,89	1 742 356,99	1.688.720,87
502	Spotřeba energie	729 252,08	760 670,36	638 317,73	674 901,25	975.765,92
511	Opravy a udržování	367 290,26	225 469,73	3 069 187,49	411 693,54	326.814,68
512	Cestovné	31 316,00	23 051,00	18 084,00	26 081,00	32.572,00
518	Ostatní služby	778 073,86	762 727,31	820 287,31	940 484,54	1.052.936,24
521	Mzdové náklady	8 914 853,00	10 222 932,00	10 569 049,00	10 653 011,00	11.137.768,00
524	Zákonné sociální pojištění	2 989 172,00	3 409 423,00	3 498 538,00	3 509 154,00	3.724.598,00
525	Jiné sociální pojištění	35 340,00	39 458,00	45 383,00	43 082,00	45.734,00
527	Zákonné sociální náklady	237 518,00	236 905,55	274 778,62	246 756,73	260.646,00
528	Jiné sociální náklady	212 759,00	159 539,98	250 375,73	194 968,02	215.354,58
538	Ostatní sociální náklady	1 630,00	1 530,00	1 500,00	1 800,00	1.500,00
542	Ostatní pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
548	Tvorba fondů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549	Jiné ostatní náklady	21 737,00	2 300,00	9 040,00	6 000,54	5.318,87
551	Odpisy	645 594,00	640 922,00	625 995,00	625 995,00	624.232,00
557	Odpis pohledávek	49 664,00	50 000,00	30 020,00	0,00	0,00
558	Drobný dlouhodobý majetek	145 400,91	370 300,85	163 915,20	308 988,76	545.880,39
591	Daň z příjmů		1,72	1,70	1,64	0,00
	NÁKLADY CELKEM	16 797 257,08	18 300 032,72	21 404 994,67	19 385 275,01	20.637.841,55
SÚ	TEXT	2019	2020	2021	2022	2023
602	Tržby z prodeje služeb	246 316,00	222 108,00	208 170,00	197 451,00	167.400,00
662	Úroky	0,00	9,07	20,84	8,61	0,00
648	Zúčtování fondů	250 276,78	156 979,52	1 787 307,53	557 533,95	36.881,00
649	Jiné ostatní výnosy	432 959,00	341 777,89	387 353,22	417 647,00	454.559,10
672	Příspěvky a dotace na provoz	15 920 017,00	17 581 880,00	19 036 770,00	18 222 018,00	19.991.310,92

VÝNOSY CELKEM	16 849 568,78	18 302 754,48	21 419 621,59	19 394 658,56	20.650.151,02
	2019	2020	2021	2022	2023
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	52 311,70	2 720,04	14 626,92	9 383,55	12.309,47

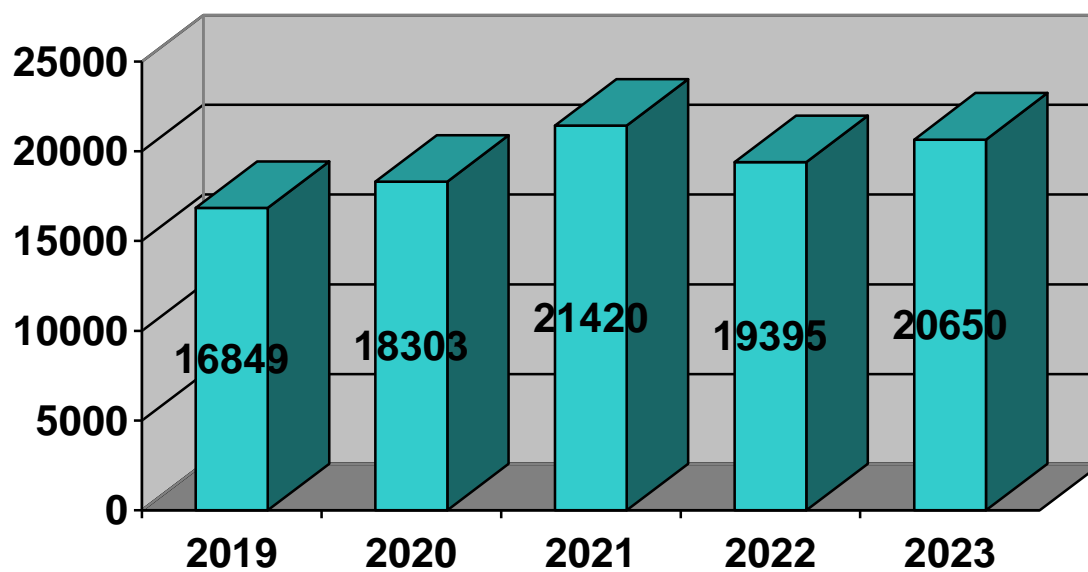
Vývoj nákladů v letech 2019-2023

v tis.Kč



Vývoj výnosů v letech 2019-2023

v tis. Kč



3. Výsledek hospodaření

Ve sledovaném účetním období naše zařízení dosáhlo zlepšený výsledek hospodaření ve výši 12.309,47 Kč.

Zlepšený výsledek hospodaření je vytvořen z vlastních zdrojů, které se skládají z příspěvku na úhradu péče a přídavků na děti.

Mzdové náklady zaměstnanců, průměrné platy zaměstnanců

v tis. Kč

Název	rok 2021	rok 2022	rok 2023	index 2023/2022
Prostředky na platy – PEDAGOG.	6.939.572	6.898.990	7.209.299	1,04
Fond odměn – PEDAGOG.	0,00	0,00	0,00	-
Prostředky na platy-zřizovatel PEDAGOG	0,00	0,00	0,00	-
Prostředky na platy – NEPEDAGOG.	3.407.136	3.559.953	3.826.774	1,08
Fond odměn – NEPEDAGOG.	0,00	0,00	3.781	-
Ostatní platby za provedenou práci PEDAGOG.	0,00	10,00	0,00	-
Ostatní platby za provedenou práci NEPEDAGOG.	45,60	0,00	8,00	0,00
Prostředky na platy-zřizovatel Nepedagog. (FaMa)	0,00	0,00	0,00	-
CELKEM v Kč	10.346.708	10.468.94	11.039.854	0,00

Průměrný měsíční plat PEDAGOGŮ

Název PEDAGOG	rok 2021	rok 2021	rok 2022	rok 2022	rok 2023	rok 2023
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců		12,4445		12,3064		12,3436
	čerpaní v tis.Kč	měsíční plat v Kč	čerpaní v tis.Kč	Měsíční plat v Kč	čerpaní v tis.Kč	měsíční plat v Kč
Prostředky na platy – PEDAGOG.	6.939.572	46.470,014	6.898.990	46.716,816	7.209.299	48.670,96
Fond odměn– PEDAGOG.	0,00				0,00	
Prostředky na platy – zřizovatel	0,00				0,00	
CELKEM v Kč	6.939.572	46.470,014	6.898.990	46.716,816	7.209.299	48.670,96

Průměrný měsíční plat NEpedagogů

Název NEpedagog	rok 2021	rok 2021	rok 2022	rok 2022	rok 2023	rok 2023
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců		10,3434		10,1972		9,7517
	čerpání v tis.Kč	měsíční plat v Kč	čerpání v tis.Kč	měsíční plat v Kč	čerpání v tis.Kč	měsíční plat v Kč
Prostředky na platy – NEpedagog.	3.407.136	27.450,16	3.559.953	29.092,57	3.826.774	32.734,08
Fond odměn–NEpedagog.	0,00		0,00		3.781	
Prostředky na platy-zřizovatel (FaMa)	0,00		0,00		0,00	
CELKEM v Kč	3.407,136	27.450,16	3.559.953	29.092,57	3.830.555	32.734,08

Plnění plánu hospodaření

Komentář k přehledu plnění plánu hospodaření k 31. 12. 2023 u položek kdy rozdíl mezi schváleným plánem a skutečností činí více/méně než 10 %.

	Plán v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Odchylka v %
Účet 5xx	20.851,00	20.637,84	-1,02 %

Účet 502	1.970,00	975,77	-50,47 %
Účet 511	200,00	326,81	63,40 %
Účet 527	220,00	260,65	18,48 %
Účet 528	250,00	215,35	-13,86 %
Účet 557	20,00	0	-100,00 %
Účet 558	92,00	545,88	493,35 %

	Plán v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Odchylka v %
Účet 6xx	20.851,00	20.650,15	-0,96 %

Účet 602	240,00	167,40	-30,25 %
Účet 648	50,00	36,88	-26,24 %
Účet 649	260,00	454,56	74,83 %

Účet 502 Spotřeba energie

Snížení nákladů na spotřebu energií ve sledovaném období je o 994.234,08 Kč nižší, než bylo plánováno.

Účet 511 Opravy a udržování

Financování oprav a udržování bylo ve sledovaném období o 126.814,68 Kč vyšší oproti plánu,

Z důvodu výmalby vnitřních prostor Dětského domova.

Účet 527 Zákonné sociální náklady

Ve sledovaném období došlo k navýšení oproti plánu ve výši 40.646,00 Kč.

Účet 528 Jiné sociální náklady

Ve sledovaném období došlo ke snížení o 34.645,42 Kč oproti plánu.

Bylo naplánováno vyplacení „Příspěvku dětem při odchodu z DD“ v roce 2023 ve výši 75.tis.Kč, ale vyplaceno bylo jen 50.tis.Kč, jelikož jedno z dětí neodešlo do života, ale zatím zůstalo v zařízení. Jedno dítě se vrátilo do rodiny a jedno odešlo do pěstounské péče.

Účet 557 Náklady z vyřazených pohledávek

V roce 2023 jsme plánovali odepsat 20 tis.Kč z pohledávek „Příspěvku na úhradu péče“, ale během roku došlo k vymožení části některých pohledávek.

Účet 602 Výnosy z prodeje služeb

Ve sledovaném roce byl stanoven plán 240 tis. Kč, výnos činil o 72.600,00 Kč méně.

Účet 648 Čerpání fondů

Ve sledovaném roce byl stanoven plán 50 tis. Kč, výnos činil o 13.119,00 méně.

Finanční dary v roce 2023 byly použity ve výši 33.100,00 Kč na školné jedné dívky a na rekreaci. Ve sledovaném roce jsme čerpali fond odměn ve výši 3.781,00 Kč.

Účet 649 Ostatní výnosy z činnosti

Ve sledovaném roce byl stanoven plán 260 tis. Kč, výnos činil o 194.559,10 více.
Navýšení bylo u Přířadků na děti

V roce 2023 jsme získali

- sponzorské věcné dary v hodnotě 88.829,10 Kč
- Příspěvek na dítě 365.730,00 Kč

Péče o spravovaný majetek

Informace o nemovitém majetku předanému organizaci k hospodaření

Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace spravuje nemovitý majetek a movitý majetek státu, který byl organizaci předán do správy v rámci delimitace školských zařízení z MŠMT na kraje k 1. 4. 2001, podle zřizovací listiny vydané Radou Moravskoslezského kraje č. ZL/050/2001.

Nemovitý majetek – jedná se o jednu budovu na parcele č.49/1

Zařazení budovy se datuje k 1. 1. 1949.

V budově proběhla celková rekonstrukce, realizována zřizovatelem v období 2008/2009, kolaudace proběhla 16. 07. 2009.

Celková hodnota rekonstrukce budovy činila Kč 26.676.305,38 Kč.

název	datum zařazení	doba odpisování	Datum ukončení odepisování	pořizovací cena
Budova	01.01.1949	100	31.12.2049	4.622.903,00
Rekonstrukce	31.10.2009	110	31.12.2059	26.676.305,58
Ventilátory s čidlem vlhkosti	01.10.2015	115	31.12.2064	80.764,00
Řízený vstup	01.03.2016	115	31.12.2064	49.212,00

Poplachový zabezpeč. systém	01.03.2016	115	31.12.2064	160.522,00
Řízený vstup ŠJ	01.06.2016	115	31.12.2064	25.352,00
Odsávací systém ŠJ	01.08.2018	120	31.12.2069	90.810,00
Dveře kuchyňky 2.+3.RS	01.01.2019	120	31.12.2069	61.699,00
Rekonstrukce kuchyňky 4.RS	29.04.2023	120	31.12.2069	426.690,00
Hodnota budovy k 31.12.2023				32.194.257,58

Další nemovitý majetek se nachází na parcele 49/2 – ostatní plocha zeleň, jedná se o plastový bazén oválný zapuštěný v zemi. Pořizovací hodnota bazénu činí Kč 226.438,50 Kč.

Naše zařízení se také stará o majetek, který jsme získali jako hmotné dary, případně byl pořízen z přijatých finančních darů.

Předměty, které jsou součástí vybavení dětského domova, u nichž odpovědná osoba zjistí poškození, které brání jejich dalšímu užívání, nebo které ohrožuje bezpečnost dětí nebo zaměstnanců dětského domova, jsou navrženy k vyřazení. K vyřazení jsou navrhovány také předměty nefunkční a neopravitelné.

Dětem, které odcházejí z dětského domova při dosažení plnoletosti, nebo po vyučení a dále dětem, kterým byla soudně ukončena ústavní výchova a odešly zpět do rodiny, případně do náhradní rodiny, je přenecháno ošacení a další vybavení, které jim bylo během pobytu v dětském domově nakoupeno. Všechny tyto předměty jsou po schválení ředitelem organizace vyřazeny z evidence majetku organizace. Po vyřazení majetku z evidence je provedena fyzická likvidace vyřazených předmětů s výjimkou ošacení a jiného vybavení, které je předáno dětem při jejich odchodu z dětského domova.

Operativní evidence hmotného a nehmotného majetku organizace

Operativní evidence je vedena v roce 2023, jak níže uvedeno:

- *drobný dlouhodobý nehmotný majetek* – evidence je vedena ve zvláštním sešitě, při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu 018
- *dlouhodobý hmotný majetek nemovitý* – evidence je vedena na software FENIX-Majetek od firmy Asseco Czech Republic, a.s., při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu 021
- *dlouhodobý hmotný majetek movitý* – evidence je vedena na software FENIX-Majetek od firmy Asseco Czech Republic, a.s., při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu 022
- *drobný dlouhodobý hmotný majetek* – evidence je vedena na software FENIX-Majetek od firmy Asseco Czech Republic, a.s., při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu 028, *spodní hranice ceny za jednotku je stanovena na 2 001 Kč*
- *drobný hmotný majetek od 101 Kč do 2 000 Kč* – evidence je vedena na software FENIX-Majetek od firmy Asseco Czech Republic, a.s., při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatky účtů v podrozvahové evidenci.

V rámci software FENIX-Majetek jsou jednotlivé předměty vedeny podle umístění v budově dětského domova.

Předměty v ceně do 100 Kč jsou při nákupu účtovány přímo do spotřeby a další operativní evidence není vedena.

- *ošacení a další vybavení dětí bez ohledu na cenu* – evidence je vedena na software EVIX-Majetek od firmy Professional institute software, v členění podle jednotlivých dětí, při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem nákladového účtu

- *osobní ochranné pracovní pomůcky zaměstnanců* – evidence je vedena na osobních kartách podle jednotlivých zaměstnanců, při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem nákladového účtu
- *zásoby potravin ve školní jídelně* – evidence je vedena na software BSH pro školní jídelny, autorem a dodavatelem je Božena Bučilová, při odsouhlasení stavu se provádí porovnání se zůstatkem účtu 112 (vždy ke dni 31. 12.2023)
- *čisticí a hygienické potřeby uloženy v příručním skladě* – odkud jsou předány do spotřeby

Informace o pojištění majetku

Od 1. 1. 2011 je sjednáno Radou kraje (usnesením č.70/4289 ze dne 15. 12. 2010) dočasné centrální pojištění veškerého movitého majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho příspěvkových organizací.

Předmětem sjednané pojistné smlouvy je

- živelní pojištění nemovitostí
- živelní pojištění a pojištění proti odcizení u zásob
- živelní pojištění a pojištění proti odcizení u ostatního movitého majetku
- pojištění proti odcizení peněz a cenin
- pojištění posla při přesunu peněžní hotovosti
- pojištění odpovědnosti za škodu
- pojištění subjektu typu škola – jedná se o pojištění škody na zdraví nebo životě,
- škody na věcech vnesených a odložených, náhrady nákladů na léčení vyúčtovaných
- zdravotní pojišťovnou v souvislosti s úrazy dětí

Předmětem sjednané pojistné smlouvy je

- kompletní pojištění osobního vozidla MITSUBISHI COLT Z30

Pojistné události – majetku organizace

V průběhu hodnoceného roku 2023 nedošlo k pojistnému plnění na majetku organizace.

Úrazy dětí – pojistné plnění

V průběhu hodnoceného roku 2023 došlo ve dvou případech k pojistnému plnění za úrazy dětí v celkové výši 27.516 Kč.

Havarijní pojištění – pojistné plnění

V průběhu hodnoceného roku 2023 nedošlo k pojistnému plnění havarijního pojištění.

Inventarizace majetku

Na základě pokynu ředitele účetní jednotky ze dne 1.12.2023 byla provedena periodická inventarizace k 31.12.2023 veškerého majetku, závazků, jiných aktiv, jiných pasiv a skutečností zaúčtovaných v účtech v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a ustanovení vyhlášky č.270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Fyzická inventura hmotného majetku byla v souladu s příkazem ředitele k provedení inventarizace provedena podle stavu ke dni 31. prosince 2023 proběhla ve dnech 2.1.2024 - 31.1.2024.

Nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a skutečným stavem majetku.

Ke dni 31.12.2023 byla provedena inventura peněžních prostředků v pokladně dětského domova a zásob potravin v jídelně dětského domova. U těchto položek nebyly shledány žádné rozdíly.

Při provádění dokladové inventarizace pohledávek, závazků a zůstatků ostatních rozvahových účtů ke dni 31.12.2023 nebyly shledány žádné rozdíly.

Doplňková činnost

Okruhy doplňkové činnosti, dle zřizovací listiny jsou pronájmy svěřeného nemovitého majetku.

Doplňkovou činnost dětský domov neprovozuje, nepronajímáme svěřený majetek.

Peněžní fondy a jejich krytí

Účet 411 – fond odměn

Prostředky fondu odměn jsou uloženy na běžném účtu, který je vedený u Komerční Banky, a.s. (dále jen „KB“) a v účetnictví jsou sledovány na samostatném analytickém účtu k účtu 241.

Zůstatek fondu odměn je v plné výši 90.000,75 Kč finančně krytý.

Stav k 01. 01. 2023	90.000,75 Kč
Tvorba se zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2023	0,00 Kč
Čerpání fondu odměn ve sledovaném období	3.781,00 Kč
Stav k 31. 12. 2023 rozdíl mezi účtem 411 a bank. účtem se vyrovná 01/2024	86.219,75 Kč

Účet 412 – fond kulturních a sociálních potřeb

Prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb jsou uloženy na samostatném účtu vedeném u KB.

Zůstatek bankovního účtu FKSP ke dni 31. 12. 2023 činí 11.692,17 Kč.

Rozdíl ve výši 3.176,00 Kč mezi účty 412 a bankovním účtem 243 byl vyrovnán v lednu 2023.

Rozdíl ve výši 13.522,00 Kč mezi účty 412 a bankovním účtem 243 bude vyrovnán v lednu 2024.

Čerpání prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb se řídí Zásadami pro čerpání FKSP stanovenými ředitelem organizace a rozpočtem čerpání FKSP zpracovaným vždy pro příslušný rok.

Zůstatek fondu kulturních a sociálních potřeb je finančně krytý v plné výši 25.214,70 Kč.

Stav k 01. 01. 2023	35.945,27 Kč
Příděl z mezd ve výši 2 % mzdových nákladů	222.596,00 Kč
Příspěvek na stravné zaměstnancům	– 45.270,00 Kč
Poukázky Sodexo na kulturní a sportovní aktivity	– 140.457,10 Kč
<u>Penzijní připojištění zaměstnanců</u>	<u>– 47.600,00 Kč</u>
Stav k 31. 12. 2023	25.214,17 Kč

Účet 413 – rezervní fond

➤ **rezervní fond**

Prostředky rezervního fondu tvořeného z výsledku hospodaření minulých let jsou uloženy na běžném účtu vedeném u KB, v účetnictví je sledován na samostatném analytickém účtu v rámci účtu 241.

Zůstatek rezervního fondu je finančně krytý v plné výši 141.291,25 Kč.

Stav k 01. 01. 2023	131.907,70 Kč
Tvorba ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2022	9.383,55 Kč
Stav k 31. 12. 2023	141.291,25 Kč

Účet 414 – rezervní fond z ostatních titulů

➤ **rezervní fond tvořený z finančních darů**

Prostředky rezervního fondu tvořeného z finančních darů jsou uloženy na běžném účtu u KB, v účetnictví jsou vedeny na samostatném analytickém účtu v rámci účtu 241.

Zůstatek rezervního fondu tvořeného z finančních darů je v plné výši 301.042,45 Kč krytý finančními prostředky.

Stav k 1.1.2023	261.042,45 Kč
Příjem finančních darů – účelové (viz podrobná tabulka)	73.100,00 Kč
Čerpání finančních darů (viz podrobná tabulka)	- 33.100,00 Kč
Stav k 31.12.2023	301.042,45 Kč

Účet 414 – rezervní fond z ostatních titulů – rezervní fond tvořený z finančních darů

Podrobný rozpis příjmů a čerpání finančních darů v roce 2023

datum	Sponzorské dary – finanční	Příjem	Výdej	Zůstatek
	Převod z roku 2022			261.042,45
04.01.2023	M & M reality holding a. s.	20.000,00		281.042,45
13.03.2023	Jarní rekreace Malá Morávka částečná úhr.		20.000,00	261.042,45
12.06.2023	PEGATRON Czech, s.r.o.	20.000,00		281 042,45
14.06.2023	AHOL střední škola-školné 1.pol.2023/24		13.100,00	267.942,45
26.10.2023	Nadace asociace hotelů a restaurací ČR	13.100,00		281 042,45
28.11.2023	M & M reality holding a. s.	20.000,00		301.042,45
	CELKEM za rok 2023	73.100,00	33.100,00	301.042,45

Sponzorské dary v roce 2023 byly všechny účelové.

Účet 416 – fond investic

Prostředky investičního fondu jsou uloženy na běžném účtu u Komerční banky, v účetnictví jsou vedeny na samostatném analytickém účtu v rámci účtu 241 0416, který je nyní plně finančně krytý ve výši 513.484,82 Kč

Stav k 1. 1. 2023	513.484,82 Kč
Tvorba z odpisů	624. 232,00 Kč
Čerpání na financování údržby a oprav majetku	- 426.690,00 Kč

Odvod z odpisů nemovitého majetku na účet zřizovatele	0,00 Kč
---	---------

Stav k 31. 12. 2023	711.026,82 Kč
----------------------------	----------------------

Použití Investičního fondu na údržbu opravy v celkové výši 426.690,00 Kč

Opravy – použití Investičního fondu
<p>Výměna kuchyňské linky na 4.rodinné skupině v 1.poschodí budovy. Stávající kuchyňská linka pořízená v rámci rekonstrukce budovy z roku 2009 již dosluhovala. Panty dvířek od skříněk se uvolňovaly (již několikrát opravované). Zásuvky vypadávaly z kolejnic při každodenním provozu. Nová kuchyňská linka byla po konzultaci s vychovateli navržena, dle potřeb provozu rodinné skupiny. Do nových kuchyňských linek jsou zabudovány i nové vestavěné spotřebiče. Stávající již nevyhovovaly potřebám rodinné skupiny. Na 4.RS byla kuchyňka prostorově velmi malá a bez elektrické trouby. Současně s výměnou kuchyňské linky bylo provedeno i rozšíření kuchyňky vbouráním příčky mezi kuchyňkou a místností-izolace. Stávající místnost izolace se zrušila a vytvořila se z knihovny, která neměla téměř žádné využití.</p>

CELKEM použití investičního fondu na opravy	426.690,00
--	-------------------

Peněžní fondy a jejich krytí – Finanční prostředky ke dni 31. prosince 2023

411	Fond odměn	86.219,75
412	FKSP	25.214,17
413	Fond rezervní	141.291,25
414	Fond rezervní – dary	301.042,45
416	Investiční fond	711.026,82
	FONDY	1.264.794,97
331	Zaměstnanci	677.898,00
336	Odvody z mezd soc. pojištění	260.562,00
337	Odvody z mezd zdrav. pojištění	113.458,00
342	Daně	62.681,00
	Mzdové náklady 12/2023	1.114.599,00
314	Poskytnuté provozní zálohy obědy Střední škola Ahol	350,00
315	Pohledávky krátkodobé PnÚP, PnD	127.525,89
321	Dodavatelé-faktury k úhradě	25.435,93
324	Zálohy na obědy-zaměstnanci DD	7 600,00
378 0100	Exekuce zaměstnankyně	1.023,00
378 0101	Pojistné plnění-úrazy dětí	27.516,00
378 0111	Přeplatky ošetřovného, sirotčí důchody, výživné	1.718,04
493 0300	Hospodářský výsledek 2023	12.309,47

241	Běžný účet	2.956.348,97
243	Účet FKSP	11.692,17
262	Pokladna	51.769,00
112 0000	Sklad potravin	52.233,94
		3.072.044,08
381	Náklady roku 2024-5	37.395,80

Zúčtovací vztahy

Poskytnuté provozní zálohy

Provozní zálohy poskytnuté k 31.12.2023 činí 350,- Kč, jedná se o provozní zálohu k hrazení obědů na SOŠ AHOL.

Pohledávky z hlavní činnosti

Pohledávky k 31.12.2023 činí 127.525,89 Kč, v porovnání s předešlým obdobím je to o 2.565,65 Kč více.

Účet 315 – ostatní pohledávky

Analytický účet 315-0101 – nedoplatky příspěvku na úhradu péče (ošetřovné)

Nedoplatky činí ke dni 31.12.2023 **127.525,89 Kč**, skládají se z „Příspěvku na úhradu péče“ (ošetřovné) + „Příspěvku na dítě“.

Jedná se o předpis PnÚP a PnD na měsíc prosinec, který je splatný v lednu 2024 a zároveň o dlouhodobé nedoplatky příspěvku na úhradu péče rodičů.

Situace je stále stejná jako v předcházejících letech. Jedná se o neuhrazené PnÚP (ošetřovné) za děti, které byly nebo dosud jsou umístěné v dětském domově.

Jednou z hlavních příčin je neschopnost rodičů uplatnit možnost odvolání proti stanovenému rozhodnutí o úhradě PnÚP (ošetřovného). Tuto možnost mají v případě, že jsou odkázáni na sociální dávky a nejsou schopni PnÚP hradit. Tuto skutečnost však musejí prokazatelně doložit např. potvrzením z Úřadu práce. Někteří rodiče však nesplňují podmínky pro přiznání sociálních dávek (např. špatnou spoluprací s Úřady práce a jejich následné vyřazení z evidence), případně si o dávku vůbec nežadají, protože nemají doklady, nebo se zdržují v jiném místě, než je místo trvalého pobytu. Někteří rodiče jsou také neznámého pobytu, a není možné jim doručit potřebné písemnosti.

Další příčinou vzniku nedoplatků je však i vědomé neplnění vyživovací povinnosti ze strany rodičů.

Závazky

Závazky k 31.12.2023 činí **1.702.126,05 Kč**, v porovnání s předchozím obdobím jsou o 168.639,31Kč nižší.

Účet 321 – dodavatelé

Zůstatek účtu 321 ve výši **25.435,93 Kč** představuje přijaté faktury, které jsme hradili v lednu 2024.

Účet 324 – zálohy na obědy zaměstnanců DD

Zůstatek účtu 324 ve výši **7.600,00 Kč** představuje zálohy od 19 zaměstnanců DD pravidelně se stravujících ve ŠJ.

Účet 331 – zaměstnanci

Zůstatek účtu 331 ve výši **677.898,00 Kč** představuje výplaty zaměstnanců za měsíc prosinec 2023, které byly v měsíci lednu 2024 ve výplatním termínu (12. ledna) převedeny na účty jednotlivých zaměstnanců.

Účet 336 – závazky a pohledávky ze sociálního pojištění

Zůstatek účtu 336 ve výši **260.562,00 Kč** představuje neodvedené částky sociálního pojištění zúčtované při vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2023. Odvod z běžného účtu dětského domova byl proveden ve stanovené lhůtě v měsíci lednu 2024.

Účet 337 – závazky a pohledávky ze zdravotního pojištění

Zůstatek účtu 337 ve výši **113.458,00 Kč** představuje neodvedené částky zdravotního pojištění zúčtované při vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2023. Odvod z běžného účtu dětského domova byl proveden ve stanovené lhůtě v měsíci lednu 2024.

Účet 342 – ostatní přímé daně

Zůstatek účtu 342 ve výši **62.681,00 Kč** představuje neodvedenou daň ze závislé činnosti, která byla zúčtována při vyúčtování mezd za měsíc prosinec 2023. Odvod z běžného účtu dětského domova byl proveden ve stanovené lhůtě v měsíci lednu 2024.

Účet 374 – krátkodobé přijaté zálohy na transfery

Zůstatek účtu 374 ve výši **524.234,08 Kč** představuje přijatou zálohu na transfer s vypořádáním (ÚZ 200) energie. Tato částka byla vrácena 24.1.2024 MSK.

Účet 378 – ostatní krátkodobé závazky

Zůstatek účtu 378 v celkové výši **30.257,04 Kč** je v porovnání s předchozím obdobím o 16.196,80 Kč vyšší.

Částka 1.718,04 Kč jsou přeplatky příspěvku na úhradu péče (ošetřovného), nebo výživné od rodičů, které budou vypořádány v průběhu roku 2023.

Částka 1.023,00 Kč je exekuce z platu zaměstnankyně, která je splatná ve výplatním termínu v lednu 2024.

Částka 27.516,00 je vyplacené pojistné plnění dětí, naše zařízení i požádalo okresní soud o ustanovení opatrovníka pro zprávu jmění dětí.

Účet 381 – náklady příštích období

Zůstatek účtu 381 ve výši **37.395,80 Kč** se skládá z nákladů roku 2024 a 25 pořízených v roce 2023.

- jízdné dětí – celoroční studentské jízdenky ve výši 16.822,00 Kč na školní rok 2023/2024 při pořízení celoroční studentské jízdenky jsou dětem pokryty i letní prázdniny ve výhodné ceně.
- Antivirový program Kaspersky ve výši 16.890,80 z této částky je jedna polovina náklad roku 2025.
- webhosting ve výši 83,00 Kč na období 1-2/2024
- školní zájezd ve výši 3.600,00 Kč pořádaný Střední školou AHOL Ostrava

d) Výsledky kontrol

Finanční kontrola v naší organizaci byla v průběhu roku 2023 prováděna v souladu se směrnicí ředitele dětského domova vydané k zajištění plnění ustanovení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky ministerstva financí k uvedenému zákonu č. 64/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Vnitřní kontrolní systém zařízení funguje v souladu s výše uvedenými předpisy. Organizace postupuje ve své činnosti hospodárně, efektivně a účelně využívá poskytnuté veřejné prostředky.

Běžné periodické preventivní kontroly a revize byly realizovány a zjištěné nedostatky odstraněny.

Externí kontroly provedené v průběhu roku 2023:

V průběhu roku 2023 v našem zařízení proběhla inspekční činnost České školní inspekce. Nejzávažnějším zjištěním bylo porušení § 29 odst. 3 zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon, a současně § 4 odst. 1 písm. a) vyhlášky č. 64/2005 Sb., o evidenci úrazů dětí, žáků a studentů, ve znění pozdějších předpisů – vyhotovené záznamy o úrazech nebyly zasílány zdravotním pojišťovnám dětí.

Další zjištěné nedostatky byly už méně závažné a byly odstraněny v průběhu inspekční činnosti, nebo ve stanoveném termínu.

V říjnu roku 2023 proběhla v našem zařízení kontrola Krajské hygienické stanice Moravskoslezského Kraje.

Kontrola proběhla dne 23.10.2023

7. Předmět kontroly a popř. důvod dodatečné kontroly podle čl. 79 odst. 2 písm.c) nařízení (EU) č. 2017/625:

Plnění povinností stanovených v zákoně č.258/2000 Sb., nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 852/2004 o hygieně potravin (dále jen nařízení č. 852/2004); Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 178/2002, kterým se stanoví obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský úřad pro bezpečnost potravin a stanoví postupy týkající se bezpečnost potravin (dále jen „nařízení č. 178/2002“), Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1169/2011 o poskytování informací o potravinách spotřebitelům, o změně nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1924/2006 a (ES) č. 1925/2006 a o zrušení směrnice Komise 87/250/EHS, směrnice Rady 90/496/EHS, směrnice Komise 1999/10/ES, směrnice Evropského parlamentu a Rady 2000/13/ES, směrnic Komise 2002/67/ES a 2008/5/ES a nařízení Komise (ES) č. 608/2004, v zákoně č. 65/2017 Sb. o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 65/2017 Sb.“), vyhlášce č.137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných, ve znění vyhlášky č.602/2006 Sb., (dále jen vyhláška č. 137/2004 Sb.), v zákoně č. 110/1997 Sb., o potravinách a tabákových výrobcích a o změně a doplnění některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon 110/1997 Sb.), vyhlášce č. 282/2016 Sb., o požadavcích na potraviny, pro které je přípustná reklama a které lze nabízet k prodeji a prodávat ve školách a školských zařízeních, v platném znění, Vyhláška č.410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 410/2005 Sb.), zákon č. 309/2006 Sb., kterým se upravují další požadavky bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v pracovněprávních vztazích a o zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při činnosti nebo poskytování služeb mimo pracovněprávní vztahy (zákon o zajištění dalších podmínek bezpečnosti a ochrany zdraví při práci), ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolní zjištění: Během kontroly nebyly shledány žádné závažné nedostatky ani nebylo zjištěno porušení platné legislativy.

Zjištěný nedostatek:

Vedoucí školní jídelny paní Jana Kubišová, neuplatnila dle § 20 odst. d) zákona č. 258/2000 Sb. znalosti nutné pro výkon činností epidemiologicky závažných tím, že nepostupovala dle vypracovaných stálých postupů založených na zásadách HACCP v kritickém bodu zamrazování přebytků masa, který stanovuje zamrazit přebytky jako rozpracovaný pokrm (nakrájené na plátky, nudličky, kostky) s názvem pokrmu, o maximální gramáži 500 – 1000 g, s označením data zamrazení a spotřební lhůtou 1 měsíc a zamrazila maso vcelku jako odkroj, v šesti balíčcích po cca 1000 g (označené).

e) Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č.435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

Dětský domov a Školní jídelna, Ostrava-Hrabová, Reymontova 2a, příspěvková organizace zaměstnává 23 fyzických osob. Jelikož nepřekračujeme hranici 25 osob, není naší povinností, dle zákona č.435/2004 Sb., o zaměstnanosti, zaměstnávat osoby se zdravotním postižením.

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

Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb.

Naše organizace, podle § 5, odst. 1 uvedeného zákona, má údaje požadované výše uvedeným předpisem k dispozici ve složce volně přístupné v kanceláři ředitele dětského domova. Na webových stránkách zařízení (www.ddhrabova.cz), jsou vystaveny „Zprávy o činnosti a plnění úkolů v oblasti hospodaření“ a „Výroční zprávy o činnosti za školní rok“ (aktuální i za předcházející období) a jsou tam zveřejněny i mnohé další dokumenty.

Informace požadované ve smyslu § 18 zákona č. 106/1999 Sb.:

- a) oficiální a registrované žádosti o informace týkající se zařízení v hodnoceném roce 2023 nebyly přijaty. Informace byly podávány pouze exkurzím z odborných škol, praktikantům studentům SŠ, VOŠ, VŠ během roku 2023 a studentům pracujícím na diplomových pracích, a to formou osobních rozhovorů, případně elektronickou poštou a umožněním studia dokumentace zařízení;
- b) proti rozhodnutí ředitele nebylo za rok 2023 podáno žádné odvolání;
- c) nebylo vedeno žádné řízení vztahující se k uplatňování zákona č. 106/1999 Sb. a tedy nebyly uplatněny žádné sankce.

V našem dětském domově, stejně jako v dalších zařízeních pro výkon ústavní výchovy, není zřízena školská rada.

g) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců organizace se zprávou o činnosti

S obsahem „*Zprávy o činnosti a plnění úkolů a rozbořem hospodaření Dětského domova a Školní jídelny, Ostrava – Hrabová, Reymontova 2a, příspěvkové organizace za rok 2023*“ budou seznámeni všichni zaměstnanci organizace na provozní poradě v měsíci dubnu 2024.

h) Závodní stravování zaměstnanců

Závodní stravování zaměstnanců je zajišťováno, stejně jako v předcházejících letech, ve vlastní jídelně dětského domova. Vzhledem k situování a vnitřnímu uspořádání budovy dětského domova, není možno náklady na provoz školní jídelny sledovat odděleně od celkových provozních nákladů organizace.

Od **února 2023** jsme navýšili stravovací normy u všech kategorií.

Zaměstnanci platí za odebranou stravu částku stanovenou podle stravovací normy dětí nad 15 let – tj. 30,00 Kč za oběd.

Příspěvek na stravné z fondu kulturních a sociálních potřeb je zaměstnancům poskytován v souladu se Zásadami pro čerpání FKSP stanovenými ředitelem zařízení.

V souladu s nimi činí **příspěvek na stravné 15 Kč na 1 oběd.**

Stanovení finančních norem je dle vyhlášky č. 107/2005 Sb., O školním stravování, ve znění pozdějších předpisů.

Vzhledem k tomu, že dětský domov je v provozu celoročně (s výjimkou výjezdu dětí na zimní nebo letní rekreaci o prázdninách, kdy však zaměstnanci čerpají řádnou dovolenou), je zajištěno závodní stravování zaměstnanců ve vlastní jídelně i během školních prázdnin.

Finanční limity pro jídla při celodenním stravování

Změna od 1.3.2023

Děti do 6 let

Snídaně	15,00 Kč
Přesnídávka	10,00 Kč
Oběd	30,00 Kč
Svačina	10,00 Kč
Večeře	22,00 Kč
CELKEM	87,00 Kč

Děti 7 – 10 let

Snídaně	17,00 Kč
Přesnídávka	13,00 Kč
Oběd	36,00 Kč
Svačina	11,00 Kč
Večeře	29,00 Kč
CELKEM	106,00 Kč

Děti 11 – 14 let

Snídaně	19,00 Kč
Přesnídávka	13,00 Kč
Oběd	39,00 Kč
Svačina	13,00 Kč
Večeře	33,00 Kč
CELKEM	117,00 Kč

Děti 15 a více let

Snídaně	20,00 Kč
Přesnídávka	13,00 Kč
Oběd	45,00 Kč
Svačina	13,00 Kč
Večeře	38,00 Kč
Druhá večeře	19,00 Kč
CELKEM	148,00 Kč

Změna od 1.10.2023

Děti do 6 let

Snídaně	14,00 Kč
Přesnídávka	10,00 Kč
Oběd	30,00 Kč
Svačina	10,00 Kč
Večeře	20,00 Kč
CELKEM	84,00 Kč

Děti 7 – 10 let

Snídaně	16,00 Kč
Přesnídávka	13,00 Kč
Oběd	36,00 Kč
Svačina	11,00 Kč
Večeře	25,00 Kč
CELKEM	101,00 Kč

Děti 11 – 14 let

Snídaně	17,00 Kč
Přesnídávka	13,00 Kč
Oběd	39,00 Kč
Svačina	12,00 Kč
Večeře	27,00 Kč
CELKEM	108,00 Kč

Děti 15 a více let

Snídaně	18,00 Kč
Přesnídávka	13,00 Kč
Oběd	45,00 Kč
Svačina	12,00 Kč
Večeře	30,00 Kč
Druhá večeře	17,00 Kč
CELKEM	135,00 Kč

Změna od 1.12.2023

Děti do 6 let

Snídaně	15,00 Kč
Přesnídávka	10,00 Kč
Oběd	30,00 Kč
Svačina	10,00 Kč
<u>Večeře</u>	<u>22,00 Kč</u>
CELKEM	87,00 Kč

Děti 7 – 10 let

Snídaně	17,00 Kč
Přesnídávka	13,00 Kč
Oběd	36,00 Kč
Svačina	11,00 Kč
<u>Večeře</u>	<u>29,00 Kč</u>
CELKEM	106,00 Kč

Děti 11 – 14 let

Snídaně	19,00 Kč
Přesnídávka	13,00 Kč
Oběd	39,00 Kč
Svačina	13,00 Kč
<u>Večeře</u>	<u>33,00 Kč</u>
CELKEM	117,00 Kč

Děti 15 a více let

Snídaně	20,00 Kč
Přesnídávka	13,00 Kč
Oběd	45,00 Kč
Svačina	13,00 Kč
Večeře	38,00 Kč
<u>Druhá večeře</u>	<u>19,00 Kč</u>
CELKEM	148,00 Kč

Při významných osobních příležitostech strávnicka, kterému je poskytováno stravování v rámci plného přímého zaopatření nebo v rámci preventivně výchovné péče formou celodenních služeb nebo internátních služeb, se náklady na nákup potravin v kalendářním roce zvyšují na jednoho strávnicka celkově o **400,00 Kč**.

Kalkulace věcné a mzdové režie na oběd v roce 2024

Provozní doba kuchyně:	13	hodiny denně
Průměrná doba vaření obědu:	4	hodiny
Počet uvařených obědů v roce 2023	11 801	obědů
Průměr uvařených obědů	32	obědů denně

Mzdová režie:

Platy v roce 2023 ve ŠJ

2 kuchařky + vedoucí jídelny	1 126 070,00 Kč
Odvody 34%+2% FKSP	403 133,00 Kč
	1 529 203,00 Kč

Výpočet: 1 529 203/12 měsíců	127 433,58 Kč/měsíc
127 433,58/30dny	4 247,79 Kč/den
4 247,79/13 hod.	326,75 Kč/hodina
4 x 326,75/32 obědů	40,84 Kč mzdový náklad na jeden oběd

Věcná režie z nákladů roku 2023:

- Elektrická energie	118.000,00
- Plyn	68.000,00
- Tepelná energie	30.000,00
- Vodné, stočné	35.000,00
- Čistící prostředky	25.000,00
- OZO-likvidace odpadu	12.000,00
- Mytí oken	5.000,00
- Opravy ŠJ	15.000,00
- Kancel.materiál	5.000,00
	313.000,00

Výpočet: 313 000/12 měsíců	26 083,33 Kč/měsíc
26 083,33/30dny	869,44 Kč/den
869,44/13 hod.	66,88 Kč/hodina
4 x 66,88/32 obědů	8,36 Kč režijní náklad na jeden oběd

Kalkulace ceny obědu: norma na potraviny	45,00 Kč
mzdová režie	40,84 Kč
věcná režie	8,36 Kč
výnos	3,80 Kč

Celkový náklad na jeden oběd v roce 2024 z nákladů roku 2023 98,00 Kč.

i) Tabulková část k rozborům hospodaření

SK 403	Objem přijatých prostředků v roce 20223
SK 405	Krytí peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd
SK 407	Údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v roce 2023
SK 408	Údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze st. rozpočtu na projekty spolufinancované z rozpočtu EU
SK 409	Údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých z rozpočtu Moravskoslezského kraje
SK 415	Výsledek hospodaření vč. rozdělení do fondů za rok 2023
SK 417	Průběžné čerpání dotací poskytnutých na projekty spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie
EKO002	Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti
EKO003	Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů
EKO007	Tvorba a použití peněžních fondů

Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
Přehled o plnění plánu hospodaření

Přílohy:

účetní výkazy ke dni 31. 12. 2023: - Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha účetní závěrky
- Výkaz Rozbor plnění HV (sestava V+N)

Stav nemovitého majetku předaného k hospodaření organizace ke dni 31. 12. 2023

- A.) Budovy a stavby
- B.) Pozemky a trvalé porosty

Stav movitého majetku předaného k hospodaření organizace ke dni 31. 12. 2023