

**Výchovný ústav, středisko výchovné péče Klíčov,
základní škola, praktická škola a školní jídelna,
Čakovická 51, Praha 9**

ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2008

č.j.: 815/2009/mesz.

Předkládá:

**Výchovný ústav, středisko výchovné péče Klíčov, základní škola,
praktická škola a školní jídelna, Čakovická 51, Praha 9**

V Praze dne 6. března 2009

Rozbor hospodaření za rok 2008

1) Základní charakteristika organizace

IČO: 63110261

Název organizace:

Výchovný ústav, středisko výchovné péče Klíčov, základní škola, praktická škola a školní jídelna, Čakovická 51, Praha 9

Adresa: Čakovická 51, 190 00 Praha 9

Bankovní spojení: KB Praha 8, č.ú. 19-3927840287/0100

Odloučená pracoviště:

Celodenní oddělení:	Na Pláni 59, Praha 5
Ambulance Malvazinky :	Na Pláni 59, Praha 5
Internátní odd. Kostelec:	U Starého mostu 572, Kostelec n/L
odd. VÚ Křešín	Křešín 43, okres Pelhřimov

Právní forma: příspěvková organizace s právní subjektivitou

Zřizovatel: MŠMT ČR

Náplň činnosti:

Výchovný ústav /VÚ/ vykonává ústavní a ochranou výchovu nařízenou nebo uloženou soudem a předběžná opatření pro chlapce ve věku od 15 - 18 /19/ let a řídí se zákonem 109/02 Sb. o výkonu ústavní nebo ochranné výchovy.

Středisko výchovné péče /SVP/ poskytuje preventivně výchovnou péči dětem a mládeži, u nichž je dominantní porucha chování, zejména vyskytnou-li se výchovné, rodinné, či školní problémy, zneužívání návykových látek, gemblérství, případné projevy asociality. SVP se ve své činnosti řídí zákonem o výkonu ústavní nebo ochranné výchovy ve školských zařízeních a o preventivně výchovné péči ve školských zařízeních č. 109/02 Sb.

Praktická škola zajišťuje přípravu žáků – dětí z VÚ, nabízí získání základních vědomostí, upevnění manuálních dovedností pro výkon jednoduchých pracovních činností v oblasti praktického života se zaměřením na přípravu pokmů.

Základní škola zajišťuje vzdělávání klientů internátních odd. a scelodenních odd. SVP. Výuka klientů probíhá na základě individuálních vzdělávacích plánů, které vypracovává kmenová škola žáka.

Rekvalifikační kurs - Keramické práce – od září 2006

Důležité kontakty:

Ředitel:

Mgr. Patrik Matoušů - tel. 283883332, mob.: 777212810, e-mail: matousu@klicov.cz

Zástupce ředitele:

JUDr. Jana Portlíková – tel. 283883332, mob.: 777626150, e-mail: portlikova@klicov.cz

Zástupce pro ekonomiku a provoz:

Michal Stříbrný - tel.283882510, mob.: 7732112810, e-mail: stribrny@klicov.cz

Základní organizační struktura :

Organizace se skládá z následujících součástí:

1/Výchovný ústav /VÚ/ má 7 oddělení s kapacitou 64 lůžek

2/ Středisko výchovné péče /SVP/má 5 samostatných odd. s celkovou kapacitou 28 lůžek:

1. Odd. ambulantní Prosek
2. Odd. ambulantní Malvazinky
3. Celodenní oddělení Malvazinky
4. Celodenní oddělení Prosek
5. Internátní oddělení Kostelec

3/Praktická škola s kapacitou 12 žáků

4/Základní škola s kapacitou 28 žáků

5/Školní jídelna s kapacitou 80 jídel a celodenním stravováním.

Organizace je umístěna v následujících objektech:

<u>objekt</u>	<u>pracoviště</u>	<u>forma vlastnictví</u>
Čakovická 51, Praha 9 Prosek	ředitelství, ek. odd., provoz, ZŠ, PrŠ, ŠJ, VÚ, SVP	právo hospodaření
Na Pláni 59, Praha 5 Malvazinky	celod. oddělení, ambulantní odd. SVP ZŠ	pronájem
U St. mostu 2, Kostelec n.L. Křešín	internátní odd. SVP, ZŠ výchovní ústav-drogy	právo hospodaření právo hospodaření

Plnění stanovených úkolů organizace:

Školské zařízení s názvem “**Výchovný ústav, středisko výchovné péče Klíčov, základní škola, praktická škola a školní jídelna, Čakovická 51, Praha 9**“ (dále: VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ) sdružuje **Výchovný ústav (VÚ), středisko výchovné péče (SVP), praktickou školu, základní školu a školní jídelnu.**

Výchovný ústav je určen pro chlapce s ukončenou povinnou školní docházkou, jimž byla nařízena ústavní výchova nebo uložena ochranná výchova nebo předběžné opatření. Věková hranice 18 (19) let. VÚ sídlí v základní budově v Čakovické, Praha 9. Specializované odd. VÚ zaměřené především na drogovou problematiku je umístěno v objektu bývalé fary v obci Křešín /okr. Pelhřimov/.

Středisko výchovné péče zabezpečuje ambulantní, internátní a stacionární péči prostřednictvím jednotlivých oddělení. V práci je jednoznačně zvýrazňována forma výchovné pomoci dětem, mladistvým, jejich rodinám a školám. Naše zařízení má dvě ambulantní oddělení, a to **ambulantní oddělení Prosek** a **ambulantní oddělení**, které je umístěno v objektu MČ Prahy 5 **Na Malvazinkách**. Tato oddělení poskytují ambulantní formy služeb a zároveň také servis pro internátní oddělení Kostelec a obě celodenní oddělení. **Internátní oddělení Kostelec** sídlí v objektu v Kostelci nad Labem. Zaměřuje se především na kategorii dětí s drogovou problematikou a poruchami chování. Naše služby doplňuje **celodenní oddělení Malvazinky**, který sídlí na Praze 5 a **celodenní oddělení Prosek**.

Praktická škola (kapacita 12 žáků) nabízí získání základních vědomostí a upevnění manuálních dovedností se zaměřením na **přípravu pokrmů**.

K 1.9.2005 bylo naše zařízení rozšířeno o **základní školu** s kapacitou 28 žáků, která na základě individuálních vzdělávacích plánů zajišťuje vzdělávání klientů internátních a celodenních oddělení SVP.

Naše zařízení i v roce 2008 úspěšně navázalo na předešlá období a nadále rozvíjelo řadu aktivit i nad rámec základních povinností. Tyto aktivity vycházely především z nové legislativní úpravy ústavní péče, ale i z potřeb sociální a odborné reality a byly příznivě akceptovány. Jednalo se především o:

- Spolupráce s ÚMČ Praha 9 - pokračování v provozu chráněného bytu pro chlapce VÚ.
- Společné prázdninové výjezdní akce pro klienty internátního a stacionárních odd. SVP.
- Ve spolupráci s UK pokračování v třísemestrovém doplňkovém studiu speciální pedagogiky pro pracovníky výchovných, diagnostických ústavu a SVP.
- Spolupráce s Pedagogickou fakultou UK - semináře pro studenty speciální pedagogiky.
- Praxe a stáže studentů VOŠ a VŠ.
- Probační činnost ve spolupráci se soudy – realizace skupinových programů.
- Umožnění výkonu trestního opatření obecně prospěšných prací pro odsouzené mladistvé.
- Výstavba čističky odpadních vod, výstavba úpravny pitné vody a změna systému vytápění v objektu Kostelec n./L.
- Rekonstrukce sociálních zařízení ve starší části objektu v Čakovické

Za velmi důležité v uplynulém období považujeme výstavbu čističky odpadních vod a úpravny pitné vody v objektu v Kostelci n/L. Zajištění pitné vody bylo stanoveno OHES jako podmínka pro další existenci oddělení v tomto objektu. Zároveň byla provedena výstavba olejové kotelný spojená s výměnou topných těles a rozvodů v hlavní i vedlejší budově. Tím bylo docíleno značné úspory nákladů za vytápění objektů. Akce byly započaty a dokončeny v průběhu roku 2008. Finanční prostředky na tyto akce jsme obdrželi formou investiční dotace /ISPROFIN/.

Dále nám byly v roce 2008 poskytnuty investiční prostředky na nákup tzv. pohotovostního vozidla, které je určeno především pro převozy dětí a klientů.

Od roku 2005, kdy se nám ve spolupráci s MČ Prahy 9 podařilo získat prostory pro tzv. chráněný byt, umístíme do tohoto bytu chlapce, kteří po dosažení plnoletosti studují a nemají rodinné zázemí, do kterého by se mohli vrátit. Umístování chlapců z VÚ v sociálním bytě se osvědčilo a Městská část Prahy 9 nám prodloužila nájemní smlouvu i na další období.

V září 2007 jsme otevřeli druhé celodenní oddělení na Proseku, takže stacionární služby jsou přístupné i pro děti z Prahy 9, 8, 7 a 3, popřípadě dalších městských částí.

Pracovníci našeho zařízení si i nadále doplňují vzdělání. V roce 2008 devět pracovníků navštěvovalo třísemestrový kurs speciální pedagogiky na pedagogické fakultě UK. Mimo to si značný počet našich pracovníků doplňuje vzdělání na vysokých školách. Další pracovníci si individuálně doplňují vzdělání výcviky, kurzy a semináři nebo stážemi v jiných zařízeních.

V rámci Rozvojového programu „motivační složky platů pedagogických pracovníků“ /§3299/D7/ jsme v roce 2008 obdrželi finanční prostředky v celkové výši 185 tis. Kč. Tyto prostředky byly zcela vyčerpány v souladu s pravidly stanovenými MŠMT.

V roce 2008 proběhly v našem zařízení následující vnější kontroly:

1/ **Dvě kontroly Finančního úřadu pro Prahu 9** zaměřené na Dodržování podmínek čerpání investiční a neinvestiční dotace poskytnuté MŠMT ČR v letech 2004 – 2006 a v roce 2007. Ani u jedné z kontrolovaných akcí nebyly shledány nedostatky.
Výsledek kontrolního zjištění: **bez nálezu.**

2/ **Dvě kontroly České školní inspekce**

a/ Využívání prostředků státního rozpočtu a kontrola dodržování právních předpisů v oblasti školního stravování – výsledek: pouze drobné nedostatky v oblasti stravování, bez sankcí

b/kontrola dokumentace SVP, IVP a stanovení výše úplaty za služby poskytované SVP.

Výsledek kontrolního zjištění: **bez nálezu**

- bez nedostatků a sankcí.

3/ **Pravidelná kontrola PSSZ –**

Výsledek kontrolního zjištění: **bez nedostatků a sankcí.**

Výsledky výše uvedených kontrol svědčí o účinném systému vnitřní finanční kontroly v naší organizaci.

Přehled o hospodářském výsledku

VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ skončil v roce **2008 s kladným hospodářským výsledkem ve výši 207,47 tis. Kč.**

Tento zlepšený hospodářský výsledek navrhujeme převést do rezervního fondu. a fondu odměn /nevyčerpané mzdové prostředky/.

Návrh na převod zlepšeného HV do fondů:

Rezervní fond	tis.	Kč	206,05
---------------	------	----	--------

Fond odměn	tis.	Kč	1,42
------------	------	----	------

celkem k rozdělení	tis.	Kč	207,47
--------------------	------	----	--------

I v roce 2009 budeme usilovat o dosažení kladného hospodářského výsledku a vytvoření předpokladů pro další úspěšnou existenci zařízení, které v oblasti prevence sociálně patologických jevů již řadu let prokazuje svoji smysluplnost.

Mgr. Patrik Matoušů
ředitel VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ

Ekonomické komentáře k rozboru hospodaření za rok 2008

2) Hodnocení závazných ukazatelů

Porovnání prvního a konečného Oznámení o rozpočtu na rok 2008 za organizaci jako celek - v tis. Kč

<u>položka</u>	<u>1. oznámení</u>	<u>konečné oznámení</u>
NIV celkem	44943	46128
z toho MP celkem	27529	27249
z toho OON celkem	284	573
z toho zákonné odvody	9635	9536
z toho FKSP	545	534
z toho ONIV	7234	8809
limit počtu zaměstnanců celkem	89,7	98
plánované příjmy		1478
rozpočt. čerpání prostředků RF		340

Na základě jednání při Dohodovacím řízení a posouzení oprávněných požadavků naší organizace /především zřízení oddělení s ochrannou výchovou – VÚ/ nám byly v průběhu roku 2008 prostředky ONIV navýšeny. Vzhledem k tomu a při zapojení mimorozpočtových zdrojů v rámci hlavní činnosti se nám podařilo i v roce 2008 dosáhnout kladného hospodářského výsledku, aniž by došlo k výraznějším omezením v činnosti naší organizace a tím k nesplnění úkolů souvisejících s náplní naší činnosti.

V níže uvedeném porovnání konečného rozpočtu na rok 2007 a konečného rozpočtu na rok 2008 je patrný výrazný rozdíl ve výši prostředků ONIV. Z tohoto důvodu bylo nutné v roce 2008 přistoupit k úsporným opatřením a to především:

- omezení výjezdových aktivit dětí a klientů
- minimální obměna DDHM /nábytek/
- snížení počtu a provozu služebních vozidel
- snížení energetické náročnosti budov – omezení a změny vytápění apod.

Porovnání konečných rozpočtů finančních prostředků za rok 2007 a 2008 za organizaci jako celek – v tis. Kč

<u>položka</u>	<u>rok 2007</u>	<u>rok 2008</u>
NIV celkem	44178	46128
z toho MP celkem	24294	27249
z toho OON celkem	513	573
z toho odvody	9065	10070
z toho ONIV	10819	8809
limit počtu zaměstnanců celkem	89,7	98

Přehled o rozpočtu nákladů a výnosů sestavený dle 1. Oznámení o rozpočtu pro rok 2008 za organizaci jako celek

<u>Název položky</u>	<u>rozpočet v tis. Kč</u>
spotřeba materiálu	3420
spotřeba energie	2345
opravy a udržování	530
cestovné	80
náklady na reprezentaci	2
ostatní služby	960
mzdové náklady	27529
zákonné soc. pojištění	9635
zákonné soc. náklady	545
jiné ostatní náklady	717
odpisy majetku	680
náklady celkem	46443
tržby za vlastní výrobky	1478
úroky	2
jiné ostatní výnosy	20
provozní dotace	44943
výnosy celkem	46443

V tomto rozpočtu jsou již zahrnuty plánované příjmy ve výši 1478 tis. Kč.

Veškeré prostředky ze státního rozpočtu jsou využívány pouze v rámci hlavní činnosti, jinou /vedlejší/ činnost naše organizace neprovozuje.

Prostředky ONIV ze státního rozpočtu byly v roce 2008 plně vyčerpány.

V rámci Rozvojového programu „motivační složky platů pedagogických pracovníků“ /§ 3299/D7/ jsme v roce 2008 obdrželi účelově vázané finanční prostředky v celkové výši Kč 185 tis. Tyto prostředky byl plně vyčerpány dle pravidel určených MŠMT. Jiné účelově vázané prostředky na programy jsme ve sledovaném období neobdrželi.

Pracovníci

limit počtu zaměstnanců celkem dle Oznámení o rozpočtu 98
přepočtený počet za rok 200892,983
Limit počtu pracovníků byl k 31.12. 2008 naplněn na 95%.

Prostředky na platy a OON

přidělené prostředky na platy na rok 2008	Kč 26 676 000,--
vyčerpané prostředky na platy	Kč 26 674 627,--
zůstatek k převodu do fondu odměn	Kč 1 373,--

přídělené prostředky na OON na rok 2008	Kč	573 000,--
vyčerpáno na OON	Kč	572 950,--
zůstatek k převodu do fondu odměn	Kč	50,--
celkem k převodu do fondu odměn po schválení	Kč	1 423,--

Dle výkazu P104 jsme čerpali prostředky na OON Kč 611 465,--, tj. rozdíl Kč 38 515,--, který představuje vyplacené odměny žákům naší praktické školy za produktivní činnost dle zákona 561/2004 Sb. § 122 odst.1.

3) Hospodaření s majetkem organizace

Pro rok 2008 byl stanoven a předložte MŠMT následující **odpisový plán**:

<u>Odpisová skupina</u>	<u>Odpis v %</u>
1	7
2	4
3	2
5	1.

Celková předpokládaná roční výše odpisů: 679 532,-- Kč.

Celková výše ročních odpisů za rok 2008 činila 680 497,-- Kč.

4) Inventarizace majetku

Řádná inventarizace majetku a skladových zásob byla provedena ke dni 31.12.2008.

Nebyly zjištěny žádné rozdíly. Po dokončení inventarizace byly vypracovány inventarizační zápisy /viz Příloha č. 2 k ekonomickému komentáři/.

V organizaci je průběžně vedena počítačová evidence spravovaného majetku a kniha hmotného majetku doplněná každoročně stanoveným odpisovým plánem. Způsob evidence je upraven vnitřní organizační směrnicí. Správou skladových zásob jsou pověřeni pracovníci na podkladě dohod o hmotné odpovědnosti

Fyzická inventarizace skladových zásob byla provedena k 31.12.2008. Nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Stav zásob k 31.12. 2008 v Kč:

<u>Název skladu</u>	<u>stav v Kč</u>
Paliva	0
Potraviny	46 594,31
Čistící prostředky	43 744,16
Kancelářské potřeby	3 921,42
Prádlo	106 930,86

Ve výpisu z katastru nemovitostí je uvedeno následující věcné břemeno:

oprávnění pro: Pražská teplárenská a.s.

Povinnost k:

Budova č.p. 783 /Prosek/, parcela 599/1 /Prosek/

věcné břemeno užívání a vstupu za účelem provozování technologického zařízení horkovodní přípojky a předávací stanice, včetně provádění údržby a oprav

listina:

Smlouva o zřízení věcného břemene – bezúplatná ze dne 30.5.2001

právní účinky vkladu práva: 6.6. 2001

Vzhledem k tomu, že nám byla pro rok 2008 přislíbena a následně i poskytnuta investiční dotace na nákup osobního automobilu /tzv. „pohotovostní vozidlo“, byla dvě nevyužívaná vozidla nabídnuta k bezúplatnému převodu jiným organizacím. Nabídka byla rozeslána prostřednictvím MŠMT /2x opakováno/ a zveřejněna na vývěsce MČ Praha 9. Jednalo se o vozidla Peugeot Boxer a Felicia Combi. První z uvedených vozidel bylo bezúplatně převedeno na Výchovný ústav v Kutné Hoře. O vozidlo Felicia Combi neprojevila žádná organizace zájem, bylo proto prodáno za cenu vyšší než odhadní.

Prodej nemovitého majetku nebyl v naší organizaci v roce 2008 uskutečněn.

5) Závazky

Přehled pohledávek a závazků k 31.12.2008 je uveden v samostatné příloze /Příloha č.1/.

Veškeré závazky vůči dodavatelům byly vyrovnány k datu splatnosti dodavatelských faktur.

Závazky spojené s výplatou mezd za prosinec 2008 byly vyrovnány k 15.1.2009.

6) Pohledávky

Výše a splatnost pohledávek je uvedena v tabulkové části v členění dle lhůty splatnosti.

Odběratelská faktura č.7/2008 ve výši Kč 5 401,44 – refundace odběru elektřiny za výměňkovou stanici PT, umístěnou v objektu Čakovická, byla uhrazena dne 26.1.2009 /odpovídá lhůtě splatnosti/.

V roce 2008 přes veškerou naši snahu nedošlo k poklesu pohledávek za ošetřovné.

Na dlouhodobé dlužníky bylo podáno trestní oznámení, ale vzhledem k pomalému postupu

kompetentních orgánů, není většina případů vyřešena. Některé případy byly Policií ČR odloženy jako neopodstatněné. Vymáhání dlužných částek od rodičů je vzhledem ke složení naší klientely /převažují děti ze sociálně a ekonomicky slabých rodin/ neúčinné.

Soudně byla vymožena částka 42 377,75 Kč.

V roce 2007 byl v naší organizaci zaveden nový počítačový program na evidenci a výpočet ošetrovného, který byl v roce 2008 upraven a aktualizován.

Celková výše odepsaných pohledávek činí 143 205,80 Kč. Odepsané pohledávky jsou vedeny na podrozvahovém účtu.

7) Účelově poskytnuté prostředky

V roce 2008 jsme obdrželi účelově vázané prostředky ve výši 185 tis. Kč v rámci Rozvojového programu „motivační složky platů pedagogických pracovníků“/§ 3299/D7/.

NIV celkem: 185 tis. Kč
z toho MP celkem: 135 tis. Kč
z toho zák. odvody: 47 tis. Kč
z toho FKSP: 3 tis. Kč.

Tyto prostředky byly plně vyčerpány v souladu s pravidly stanovenými MŠMT.

8) Finanční prostředky na programy spolufinancované z prostředků EU a z ostatních zahraničních programů

V roce 2008 nebyly naší organizaci žádné prostředky tohoto typu poskytnuty.

9) Použití prostředků z mimorozpočtových zdrojů v rámci hlavní činnosti

Plánované vlastní příjmy za ošetrovné a stravné /Kč 1 478 tis./ byly v roce 2008 překročeny o 140 tis. Kč /zaokrouhleno/.

Důvodem tohoto překročení je především pokračování organizační změny v našem zařízení a z toho vyplývající nárůst plateb za ošetrovné. Zvýšením počtu zaměstnanců došlo i k nárůstu objemu plateb za obědy.

Vlastní příjmy organizace v roce 2008 :

<u>položka</u>	<u>částka v Kč</u>
příjmy za ošetrovné	1 140 798,75
za stravování	476 840,--
celkem	1 617 638,75

Veškeré příjmy souvisí s hlavní činností organizace, **jinou činností** naše organizace vzhledem k omezeným prostorovým možnostem a s ohledem na složení naší klientely neprovozuje.

Výnosy celkem v Kč

provozní dotace	4 594 3000,--
účelová dotace /rozvoj.program/	185 000,--
další zdroje	2 388 037,85

celkem 48516037,85

Další zdroje použité na krytí potřeb hlavní činnosti v r. 2008 / v Kč/:

Fond reprodukce majetku	530 792
Ošetrovné	1 140 799
Stravné	476 840
Úroky + ost.	83 000
Plnění pojišťovny	80 607
Dotace MČ + dary	68 500
Prodej DHM	7 500

Prostředky z darů

V roce 2008 nám byly poskytnuty následující dary. Veškeré prostředky z darů byly vyčerpány v plné výši za podmínek stanovených dárce a byly řádně vyúčtovány.

<u>Dárce</u>	<u>finanční částka</u>	<u>účel využití</u>
MČ Praha 9	10000,--	detekční testy
MČ Praha 9	10000,--	výjezdové aktivity s klienty
MČ Praha 9	10000,--	muzikoterapie - vybavení hudebny
MČ Praha 5	15000,--	vybavení ambulantního odd.
MČ Praha 5	15000,--	vybavení celodenního oddělení
KD Pragma	7000,--	sport. potřeby, arteterapie
Pavla Vašková	1500,--	nákup materiálu pro EEG Biofeedback

celkem poskytnuto 68500,--

10) Vyhodnocení hospodářského výsledku

K 31.12. 2007 skončilo hospodaření naší organizace se ziskem 191,12 / v tis. Kč/.

Tento zlepšený hospodářský výsledek byl po schválení převeden do rezervního fondu a fondu odměn organizace.

K 31.12.2008 skončilo hospodaření naší organizace se ziskem 207,47 tis. Kč.

Tento hospodářský výsledek navrhujeme převést do fondu odměn a do rezervního fondu v následujícím členění:

fond odměn	1,42 tis. Kč	/nevyčerpané mzdové prostředky/
rezervní fond	206,05 tis. Kč	

celkem 207,47 tis. Kč

Naše organizace ani v roce 2008 neprováděla jinou /vedlejší / hospodářskou činnost a to především z důvodů prostorových a s ohledem na složení naší klientely.

Čerpání mzdových prostředků

stanovený limit mzdových prostředků / v tis. Kč/: 27249
z toho platy 26676
z toho OON: 573
počtu zaměstnanců: 98

Čerpání závazných ukazatelů k 31.12. 2008 / v Kč/

	stát. rozpočet celkem	z toho účelová dotace Rozvojový program „motivační složky platů pedagog. pracovníků“
prostředky na platy	26 674 627	185000
OON	572950	0

přepočtený počet zaměstnanců k 31.12. 2008 – 92,98

Prostředky fondu odměn nebyly v roce 2008 čerpány.
Nevyčerpané mzdové prostředky /Kč 1423,-/ navrhujeme převést do fondu odměn /viz. výše/.

Vzhledm k tomu, že naše organizace v roce 2008 ani v předchozích letech nevykázala ztrátu, nemusíme řešit její pokrytí.

11) Tvorba a použití prostředků peněžních fondů

Stav peněžních fondů

název fondu	stav k 1.1. 2008 v Kč	stav k 31.12. 2008 v Kč
fond odměn	71486,--	104764,--
FKSP	107884,47	74717,07
FRM	7455,27	60716,57
rezervní fond	188521,62	346359,80

FKSP byl čerpán dle Zásad čerpání pro rok 2008 schválených Radou zaměstnanců a v souladu s příslušnou vyhláškou a s předběžným plánem čerpání prostředků pro rok 2008 sestaveným pracovníky ek. oddělení a schváleným vedením organizace a Radou zaměstnanců.

Rezervní fond byl tvořen převodem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2001, 2002, 2003, 2005, 2006 a 2007. Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2007 ve výši 191,12 tis.Kč byl po schválení převeden v do rezervního fondu / 157,84 tis. Kč/ a fondu odměn / 33,28 tis. Kč /. V roce 2008 nebyl rezervní fond čerpán.

čerpání rezervního fondu:

plánované dle rozpočtu: 340 tis. Kč
skutečné: 0 tis. Kč

FRM byl v roce 2008 tvořen odpisy ve výši 680 tis. Kč a převodem zůstatku předchozího roku ve výši 7 tis. Kč a jeho čerpání bylo schváleno odborem investic MŠMT.

V roce 2008 došlo k následujícímu čerpání prostředků FRM:

čerpáno na	čerpáno Kč. v tis. zaokrouhleno
opravy a údržba	531
bezpečnostní dveře a okna	96
celkem čerpáno	627

Jednalo se především o opravy služebních vozidel, elektrikářské práce, stavební opravy v hlavním i vedlejších objektech, podlahářské a elektrikářské práce. Veškeré práce byly provedeny v roce 2008 a faktury byly v tomto roce plně uhrazeny.

Fond odměn

Prostředky fondu odměn nebyly v roce 2008 čerpány.

Peněžní fondy jsou kryty zůstatkem na běžném účtu a účtu FKSP.

12) Programy reprodukce majetku

V roce 2008 byly naší organizaci přiděleny následující prostředky na **programové financování ISPROFIN** / v tis. Kč/:

ev. číslo ISPROFIN	název akce	inv. dotace přiděleno	v tis. Kč čerpáno
2331120458	Úpravna vody-pracoviště Kostelec n/L.	231	230,286
2331120437	ČOV a změna vytápění-pracoviště Kostelec n/L.	955	955
2331120438	Rekonstrukce sociálního zařízení	418	417,88
2331120469	Nákup osobního automobilu	250	249,279

Vypořádání akcí bylo provedeno na formulářích PROGFIN a předáno investičnímu odboru MŠMT. Závěrečné vyhodnocení všech akcí bylo vypracováno a předloženo ke schválení v lednu 2009. Veškeré termíny a parametry všech investičních akcí byly dodrženy. Odbor 19 MŠMT schválil bez výhrad všechna závěrečná vyhodnocení uvedených akcí v únoru 2009.

Neinvestiční prostředky ISPROFIN nebyly v roce 2008 naší organizaci poskytnuty.

13) + 14) Spolupráce se zahraničím, mezinárodní konference, semináře a obdobné akce

Spolupráce se zahraničím ani mezinárodní konference a obdobné akce nebyly v roce 2008 v naší organizaci uskutečněny.

15) Vnější kontroly

V roce 2008 proběhly v našem zařízení následující vnější kontroly.

1.) **2 kontroly Finančního úřadu pro Prahu 9** zaměřené na Dodržování podmínek čerpání investiční a neinvestiční dotace poskytnuté MŠMT ČR v letech 2004 – 2006 a v roce 2007. Ani u jedné z kontrolovaných akcí nebyly shledány nedostatky. Výsledek kontrolního zjištění: **bez nálezu**.

a/ kontrolní orgán: **Finanční úřad pro Prahu 9**

kontrolní akce: Dodržování podmínek čerpání investiční dotace poskytnuté MŠMT
v roce 2004-2006

předmět kontroly: VÚ a SVP Klíčov- přístavba objektu pro VÚ

datum kontroly: 26.7.2007-25.2.2008

výsledek kontroly: **bez nález**

b/ kontrolní orgán: **Finanční úřad pro Prahu 9**

kontrolní akce: Dodržování podmínek čerpání investiční dotace poskytnuté MŠMT v roce 2007

předmět kontroly: VÚ a SVP Klíčov- Koupě objektu Křešín, VÚ a SVP Klíčov-Oplocení a okenní mříže v objektu

datum kontroly: 25.2.2008-26.3.2008

výsledek kontroly: **bez nálezu**

2.) **2 kontroly České školní inspekce**

a/ **Využívání prostředků státního rozpočtu a kontrola dodržování právních předpisů v oblasti školního stravování**

výsledek:pouze drobné nedostatky v oblasti stravování, **bez sankcí**

kontrolní orgán: Česká školní inspekce, Pražský inspektorát

kontrolní akce: Využívání prostředků státního rozpočtu poskytnutých školám a školským zařízením zřizovaným MŠMT a kontrola dodržování právních norem v oblasti školního stravování

datum kontroly:12.5.2008-15.5.2008

výsledek kontroly:

1. kontrola oprávněnosti použití finančních prostředků přidělených školskému zařízení ze státního rozpočtu a ověření výše výdajů u sledovaných ukazatelů – bez nedostatků
2. Prověření údajů o hospodaření s fin. prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu v účetní evidenci školského zařízení-nebyly zjištěny nedostatky
- 3 Předávání údajů z dokumentace škol.zařízení a ze školní matriky ...
- nebylo zjištěno porušení právního předpisu
4. Kontrola pracovněprávních vztahů a odměňování zaměstnanců ...
- nebylo zjištěno porušení právního předpisu
5. Poskytování požadovaných údajů za rok 2007 pro statistická zjišťování ...
-nebylo zjištěno porušení právního předpisu
6. Poskytování požadovaných údajů pro finanční vypořádání dotací poskytnutých školskému zařízení ze státního rozpočtu v roce 2007....
- nebylo zjištěno porušení právního předpisu
7. Použití fin. prostředků přidělených ze státního rozpočtu v roce 2007 na další vzdělávání pedagog. pracovníků ...
-nebylo zjištěno porušení právního předpisu
8. Kontrola přijatých opatření k nedostatkům zjištěným provedenými kontrolami a jejich plnění...
- nebylo zjištěno porušení právního předpisu
9. Kontrola zavedení a prověření funkčnosti vnitřního kontrolního systému ...
- nebylo zjištěno porušení právního předpisu
- 10.Kontrola plnění výživových norem u vybraných druhů potravin za září až prosinec 2007
-porušení právního předpisu- vedení školní jídelny nevypracovalo v tomto období spotřební koše
přijaté opatření: zpracování spotřebních košů přidáno do počítačového programu pro ŠJ
- 11.Kontrola stanovení fin. normativů na nákup potravin v rozmezí fin. limitů ...
-porušení právního předpisu- nedostatečné sledování čerpání norem
přijaté opatření: úprava programu školní jídelny, příkaz ředitele

12. Kontrola podmínek pro poskytování strav. služeb školního stravování ..
- nebylo zjištěno porušení právního předpisu
13. Kontrola rozsahu poskytovaných stravovacích služeb školního stravování
- nebylo zjištěno porušení právního předpisu
14. Kontrola provozování doplňkové činnosti...
- nebylo zjištěno porušení právního předpisu
15. Kontrola vedení účetních dokladů souvisejících s činností školní jídelny ...
- nebylo zjištěno porušení ustanovení

**b/ Kontrola dokumentace SVP, IVP a stanovení výše úplaty za služby poskytované SVP
- bez nedostatků a sankcí.**

Nejednalo se o kontrolu finanční.

kontrolní orgán: Česká školní inspekce, Jihočeský inspektorát
kontrolní akce: Kontrola vedení povinné dokumentace SVP, kontrola náležitostí IVP,
kontrola stanovení výše úplaty za služby poskytované střediskem
datum kontroly: 13.-14.5.2008
výsledek kontroly: **bez nedostatků**

3) Pravidelná kontrola PSSZ – bez nedostatků a sankcí

kontrolní orgán: PSSZ
kontrolní akce: Kontrola pojistného a plnění úkolů v nemocenském pojištění a
důchodovém pojištění
datum kontroly: 24.-26.9.2008
výsledek kontroly: **bez nedostatků**

16) Vnitřní kontroly

Zhodnocení výsledku finančních kontrol v oblasti vlastního hospodaření VÚ, SVP Klíčov,
ZŠ, PrŠ a ŠJ

System finanční kontroly organizace je stanoven dodatkem č.1 k organizační směrnici ekonomického oddělení s platností od 1.7. 2002. S touto směrnici byli seznámeni všichni zaměstnanci organizace.

V průběhu ledna 2008 byla v organizaci zpracována aktualizovaná mapa rizik. Byly vyznačeny hlavní cíle organizace a s nimi spojená rizika. Dále byla navržena opatření k minimalizaci těchto rizik a vyčíslena zbytková rizika. Vzhledem k tomu, že úroveň zbytkových rizik je nízká, nebyl zřízen v organizaci útvar interního auditu, nýbrž byl nahrazen veřejnosprávní kontrolou MŠMT. Aktualizovaná mapa rizik byla dále porovnána s mapu rizik pro rok 2007 a bylo provedeno vyhodnocení.

Vnitřní finanční kontrola využívá následující metody:

a/ Kontrolní metoda porovnávání

Skutečný stav hospodaření k 31.12. 2008 odpovídá stavu zápisů v účetních, finančních a statistických výkazech.

b/ Kontrolní metoda sledování

V roce 2008 byly splněny veškeré cíle a úkoly stanovené zřizovatelem organizaci za dodržení maximální efektivnosti. Prostředky přidělené ze státního rozpočtu byly využity na zajištění bezproblémového chodu organizace při současném pokrytí základních potřeb.

c/ Metoda kontrolních výpočtů

V roce 2008 proběhlo několik namátkových kontrol. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

d/ Metoda analýzy

Při porovnání účetní uzávěrky k 31.12.2008 s údaji v dokumentech nebyly zjištěny žádné rozdíly.

Provedené vnitřní kontroly:

Kontrola pokladní hotovosti a její porovnání s účetním stavem- běžná pokladna
31.3.2008, 30.6.2008, 30.9.2008, 31.12.2008

provádí: pokladní

následná řídicí kontrola: ředitel organizace

kontrolní závěr: bez nedostatků

dále namátkově během celého roku: bez nedostatků

Kontrola pokladní hotovosti a její porovnání s počítačovou evidencí – os. konta dětí VÚ
30.6.2008,31.12.2008

provádí:pokladní

následná řídicí kontrola:ředitel organizace

kontrolní závěr:bez nedostatků

Kontrola plateb ošetřovného a rodinných příspěvků VÚ

vždy k poslednímu dni v měsíci

provádí: ek. odd.

následná řídicí kontrola: ředitel organizace

kontrolní závěr: vzniklé přeplatky je nutno ihned poukazovat zpět plátcí
jinak bez nedostatků

nápravné opatření: ek. odd. provede urychlený převod vratek
kontrola nápravného opatření: provedeno
kontroloval: ředitel organizace

Kontrola zápisů v účetních, finančních a statistických výkazech a jejich porovnání s účetní uzávěrkou

30.6.2008, 31.12.2008

provádí: ředitel organizace
kontrolní závěr: bez nedostatků

Kontrola plnění úkolů organizace stanovených pro rok 2008

během porad vedení organizace, každé první pondělí v měsíci

provádí: vedoucí jednotlivých oddělení

následná řídicí kontrola: ředitel organizace, zástupce ředitele

kontrolní závěr:

plán dalšího vzdělávání ped. pracovníků – sestaven

plán výjezdových aktivit – doplnění - splněno

následná kontrola zjištěných nedostatků: ředitel organizace

Kontrola daňových dokladů /faktury/ a jejich úhrady /bankovní výpisy/

namátková kontrola v průběhu celého roku 2008

provádí: zástupce ředitele

následná řídicí kontrola: ředitel organizace

kontrolní závěr: bez nedostatků

Přehled pohledávek a závazků k 31.12.2008**Závazky**

účet 32101 - Dodavatelé		
dodavatelské faktury	celkem Kč	444 157,63
účet 33101 - Zaměstnanci		
mzdy 12/2008	celkem Kč	51 355,--
účet 33301 - Srážky z mezd		
srážky z mezd 12/2008	celkem Kč	2 006 718,--
účet 33302, Srážky – výkon rozh.		
.....	celkem Kč	10 535,--
účet 336 - Sociální a zdravotní pojištění		
12/2006	celkem Kč	1 192 005,--
účet 342 - Daně		
záv. činnost	celkem Kč	333 120,--
srážková daň	Kč	210,--
účet 389 – Dohadné položky	Kč	706 000,--
účet 32590 – Nejasné platby	Kč	1 285,--

Pohledávky

účet 311 - Ošetřovné

pohledávky za ošetřovné klientů	celkem Kč	1 093 815,25
pohledávky za RP klientů.....	Kč	30 520,--

účet 31107 - Odběratelé

Pražská teplárenská - refundace EI	celkem Kč	5 401,44
--	-----------	----------

účet 314 - Poskytnuté zálohy

celkem	Kč	873 884,--
--------	----	------------

poskytnuté zálohy CCS	Kč	5 571,--
-----------------------	----	----------

účet 33504 - stálé zálohy	Kč	50 000,--
----------------------------------	----	-----------

účet 31104 - za převoz dětí	Kč	23 840,30
------------------------------------	----	-----------

účet 31107- os. peníze klientů	Kč	700,--
---------------------------------------	----	--------

účet 38101 - Náklady příštích období

celkem	Kč	88 980,--
--------	----	-----------

vypracovala: ing.Fučíková

Výchovný ústav, Středisko výchovné péče Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ

č.j.: 30 / 09 /mesz.

druh inventarizace: fyzická
účetní
pravidelná

Inventarizační zápis IK o provedení fyzické inventury

1. Druh inventarizovaných hosp. prostředků: hmotný majetek, DDHM, skladové zásoby software
2. Umístění inventarizovaných prostředků: Čakovická 51, Na Pláni , U St. mostu – Kostelec n.L., Křešín okr. Pelhřimov
3. Jména odpovědných pracovníků: vedoucí jednotlivých odd.
4. Den, k němuž byly inventura provedeny: 31.12. 2008
5. Den zahájení a ukončení inventury: 1.11.2008-31.12.2008
6. Způsob zjišťování skutečných stavů hosp. prostředků: fyzická kontrola
7. Přehled vyhotovených inv. soupisů – viz. příloha
8. Inventurní rozdíly: nebyly zjištěny
Účetní stavy uvedeny v příloze.
9. Vysvětlení inventarizačních rozdílů: 0
10. Návrh na vypořádání inv. rozdílů: 0

V Praze, dne 20.1.2009

vedoucí inv. komise: M. Stříbrný
vypracovala: Mészárosová

za vedení VÚ, SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ.
Mgr. Patrik Matoušů, ředitel

Výchovný ústav, Středisko výchovné péče Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ

Inventarizační zápis

o provedení fyzické inventarizace hospodářských prostředků

Inventarizace provedena ke dni : 31.12.2008

Den zahájení inventarizace: 1.11.2008

Den ukončení inventarizace: 31.12.2008

Způsob zjišťování skutečných stavů hosp. prostředků: kontrola podle počítačové evidence

Označení inventarizovaných hosp. prostředků /název/
hmotný majetek, DDHM, skladové zásoby, software

inventurní stav: viz. přílohy

účetní stav: viz. přílohy

rozdíl: 0

Zdůvodnění příčiny vzniku rozdílu: 0

Návrh na vypořádání rozdílu: 0

za hlavní inventární komisi: M.Stříbrný

za vedení VÚ ,SVP Klíčov, ZŠ, PrŠ a ŠJ: Mgr. Patrik Matoušů, ředitel

V Praze, dne 20.1.2009

Příloha k zápisu z inventarizace k 31.12.2008

Stav majetku – inventura fyzická i účetní k 31.12.2008

č. účtu	stav		rozdíl
	účetní	fyzický	
021	55 747 033,40	55 747 033,40	0
022	4 766 040,42	4 766 040,42	0
031	153 662,--	153 662,--	0
028	13 503 390,43	13 503 390,43	0
012	86 000,--	86 000,--	0
013	958 530,35	958 530,35	0
018	0	0	0