

Střední průmyslová škola strojní a elektrotechnická  
a Vyšší odborná škola, Liberec 1, Masarykova 3,  
příspěvková organizace

Střední průmyslová škola strojní a  
elektrotechnická a VOŠ  
příspěvková organizace  
Vážený pan  
Ing. Jaroslav Semerád  
Masarykova 3  
460 01 LIBEREC

došlo dne: 20.12.2019

číslo jednací: SPVSEI/1037/2019  
počet listů: .....  
počet příloh: 4

VÁŠ DOPIS ZNAČKY/ZE DNE

NAŠE ZNAČKA  
KULK 95259/2019

VYŘIZUJE/LINKA/EMAIL  
Bc. Plívová/290  
[jana.plivova@kraj-lbc.cz](mailto:jana.plivova@kraj-lbc.cz)

LIBEREC  
17. 12. 2019

### Úprava finančních dokumentů pro rok 2019

Vážený pane řediteli,

na 21. mimořádném zasedání Rady Libereckého kraje dne 16. 12. 2019 byla usnesením č. 2329/19/mRK schválena úprava rozpočtu Vámi řízené příspěvkové organizace, týkající se Přehledu nákladů a výnosů na rok 2019, Bilance finančních vztahů na rok 2019, Soustavy ukazatelů k rozpočtu a Přehledu nákladů a výnosů příspěvkové organizace, návrh střednědobého výhledu pro období 2019 – 2021 (přílohy 1, 2, 3 a 7) dle Vámi předložené žádosti.

Dojde k navýšení čerpání prostředků rezervního fondu a současné použití prostředků fondu ve výši 5.000 Kč z neúčelového daru.

Tyto prostředky z neúčelových darů budou vynaloženy na nákup učebních pomůcek v roce 2020. Tvorba ani čerpání prostředků rezervního fondu se nezmění.

S pozdravem

Ing. Jiřina Princová  
vedoucí odboru školství, mládeže, tělovýchovy a sportu

Příloha:

- a) příloha č. 1 - Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2019
- b) příloha č. 2 - Bilance finančních vztahů příspěvkové organizace na rok 2019
- c) příloha č. 3 - Soustava ukazatelů k rozpočtu organizace na rok 2019
- d) příloha č. 7 – Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace, návrh střednědobého výhledu pro období 2019 – 2021

Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti na rok 2019 - úprava

Střední průmyslová škola strojní a elektrotechnická a Vyšší odborná škola, Liberec 1, Masarykova 3, příspěvková organizace

v Kč

p.č.	účet dle vyhl. č. 410/2009 Sb.	ukazatel	Skutečnost roku 2017	Skutečnost roku 2018	Rozpočet roku 2019
1.		<b>NAKLADY CELKEM - účtová třída 5</b>	<b>58 630 153</b>	<b>56 081 625</b>	<b>56 808 120</b>
2.	50	<b>Spotřebované nákupy</b>	<b>3 249 771</b>	<b>2 571 314</b>	<b>3 405 000</b>
3.	501	spotřeba materiálu	1 141 793	1 238 324	805 000
4.	502	spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	2 107 977	1 371 966	2 600 000
5.	503	spotřeba jiných neskladovatelných dodávek			0
6.	504	prodané zboží			0
7.	506	aktivace dlouhodobého majetku	0	-38 976	0
8.	507	aktivace oběžného majetku			0
9.	508	změna stavu zásob vlastní výroby			0
10.	51	<b>Služby</b>	<b>16 076 846</b>	<b>8 785 937</b>	<b>4 319 297</b>
11.	511	opravy a udržování	14 804 536	6 166 201	2 244 141
12.	512	ceslovné	272 472	452 990	200 000
13.	513	náklady na reprezentaci	25 035	75 449	70 000
14.	516	aktivace vnitroorganizačních služeb			0
15.	518	ostatní služby	974 803	2 091 297	1 805 156
16.	52	<b>Osobní náklady</b>	<b>36 839 814</b>	<b>41 176 560</b>	<b>46 795 455</b>
17.	521	mzdové náklady	27 054 402	30 388 944	34 302 488
18.	524	zákonné sociální pojištění	9 088 176	9 987 803	11 662 846
19.	525	jiné sociální pojištění	112 164	123 258	140 000
20.	527	zákonné sociální náklady	581 188	633 816	675 121
21.	528	jiné sociální náklady	3 884	42 739	15 000
22.	53	<b>Daně a poplatky</b>	<b>620</b>	<b>780</b>	<b>800</b>
23.	531	daň silniční			0
24.	532	daň z nemovitostí			0
25.	538	jiné daně a poplatky	620	780	800
26.	539	vratky daní z nadměrných odpočtů			0
27.	54	<b>Ostatní náklady</b>	<b>170 142</b>	<b>260 750</b>	<b>250 000</b>
28.	541	smluvní pokuty a úroky z prodlení			0
29.	542	jiné pokuty a penále			0
30.	543	darů			0
31.	544	prodaný materiál			0
32.	547	manka a škody			0
33.	548	tvorba fondů			0
34.	549	ostatní náklady z činnosti	170 142	260 750	250 000
35.	55	<b>Odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>2 261 542</b>	<b>3 246 068</b>	<b>1 887 568</b>
36.	551	odpisy dlouhodobého majetku	951 403	879 942	637 568
37.	552	prodaný dlouhodobý nehmotný majetek			0
38.	553	prodaný dlouhodobý hmotný majetek			0
39.	554	prodané pozemky			0
40.	555	tvorba a zúčtování rezerv			0
41.	556	tvorba a zúčtování opravných položek			0
42.	557	náklady z vyřazených pohledávek			0
43.	558	náklady u drobného dlouhodobého majetku	1 310 139	2 366 126	1 250 000
44.	56	<b>Finanční náklady</b>	<b>31 418</b>	<b>40 216</b>	<b>150 000</b>
45.	562	úroky			0
46.	563	kurzové ztráty	31 418	40 216	150 000
47.	564	náklady z přecenění reálnou hodnotou			0
48.	569	ostatní finanční náklady			0
49.	57	<b>Náklady na transfery</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50.	572	náklady vybraných místních vládních institucí z transferů			0
51.	59	<b>Daň z příjmů</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
52.	591	daň z příjmů			0
53.	595	dodatečné odvody daně z příjmů			0
54.		<b>VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6</b>	<b>58 627 488</b>	<b>56 198 457</b>	<b>56 808 120</b>
55.	60	<b>Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>	<b>73 331</b>	<b>75 590</b>	<b>62 500</b>
56.	601	výnosy z prodeje vlastních výrobků			0
57.	602	výnosy z prodeje služeb	64 291	74 890	61 000
58.	603	výnosy z pronájmu	9 040	700	1 500
59.	604	výnosy z prodaného zboží			0
60.	609	jiné výnosy z vlastních výkonů			0
61.	64	<b>Ostatní výnosy</b>	<b>688 489</b>	<b>6 069 779</b>	<b>577 312</b>
62.	641	smluvní pokuty a úroky z prodlení			0
63.	642	jiné pokuty a penále			0
64.	643	výnosy z vyřazených pohledávek			0
65.	644	výnosy z prodeje materiálu			0
66.	645	výnosy z prodeje dlouh. nehm. majetku			0
67.	646	výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků			0
68.	647	výnosy z prodeje pozemků			0
69.	648	čerpání fondů	136 075	363 435	295 156
70.	649	ostatní výnosy z činnosti	552 414	5 706 344	282 156
71.	66	<b>Finanční výnosy</b>	<b>1</b>	<b>18 353</b>	<b>8 000</b>
72.	662	úroky			0
73.	663	kurzové zisky	1	18 353	8 000
74.	664	výnosy z přecenění reálnou hodnotou			0
75.	665	výnosy z dlouhodobého finančního majetku			0
76.	669	ostatní finanční výnosy			0
77.	67	<b>Výnosy z transferů</b>	<b>57 865 667</b>	<b>50 034 735</b>	<b>56 160 308</b>
78.	672	výnosy vybraných vládních institucí a transferů	57 865 667	50 034 735	56 160 308
79.		<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>-2 565</b>	<b>116 832</b>	<b>0</b>

**Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti na rok 2019 - úprava**

Střední průmyslová škola strojní a elektrotechnická a Vyšší odborná škola, Liberec 1, Masarykova 3, příspěvková organizace

p.č.	účet	ukazatel	2017	2018	2019
80.	DOPLNKOVÉ ÚDAJE				
81.	Závazky vůči rozpočtu zřizovatele		86 198	88 688	237 504
82.	v tom	odvod z provozu a z odpisů	86 198	88 688	237 504
83.		odvod příjmů z prodeje nemovitého majetku kraje			
84.		odvod příjmů z pronájmu nemovitého majetku kraje			
85.		ostatní odvody			
86.	Úč.příspěvky a dotace ze SR a zřizovatele		203 280	0	0
87.	z toho	investiční dotace zřizovatele do investičního fondu	203 280	0	0
88.		účelové dotace státního rozpočtu a státních fondů			
89.		individuální dotace státního rozpočtu na investice			
90.					
91.					
92.	počet zaměstnanců		65,90	65,00	71
93.	průměrný plat		34 211	38 960	36 841

sestavil: Dimlová

dne: 10.12.2019

podpis:

ředitel organizace: Ing. Jaroslav Semerád

dne: 10.12.2019

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 16.12.2019

podpis:

**BILANCE FINANČNÍCH VZTAHŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE NA ROK 2019 - úprava**

Střední průmyslová škola strojní a elektrotechnická a Vyšší odborná škola, Liberec 1, Masarykova 3, příspěvková organizace

BĚŽNÝ ROZPOČET		v Kč
1	vlastní výnosy a tržby	62 500
x		
2	neinvestiční příspěvek z rozpočtu kraje	7 412 676
3	neinvest. dotace ze st. rozp., st. fondu	48 747 632
4	použití rezervního fondu	295 156
5	použití fondu odměn	0
6	použití fondu investic (opravy)	0
7	ostatní výnosy	290 156
8	<b>VÝNOSY CELKEM</b>	<b>56 808 120</b>
9	provozní náklady	9 015 787
10	mzdové náklady	34 302 488
11	zákonné pojistění	11 662 846
12	FKSP	675 121
13	ONIV přímé	514 310
14	odpisy dlouhodobého majetku	637 568
15	odvod z činnosti organizace do rozpočtu zřizovatele	
16	<b>NÁKLADY CELKEM</b>	<b>56 808 120</b>
17	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>	<b>0</b>

FOND INVESTIC		v Kč
18	<b>POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.</b>	<b>661 393</b>
19	z toho investiční dotace z minulých let	169 400
20	ve výši odpisů dlouhodobého majetku	702 554
21	investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	637 568
22	investiční příspěvky ze stát. rozpočtu, stát. fondů	
23	ve výši výnosů z prodeje svěřeného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	
24	dary a příspěvky od jiných subjektů	
25	ve výši výnosů z prodeje majetku ve vlastnictví příspěvkové organizace	
26	převody z rezervního fondu	
27	ostatní tvorba	
28	<b>TVORBA FONDU CELKEM</b>	<b>2 170 915</b>
29	pořízení dlouhodobého majetku	
30	rekonstrukce a modernizace	
31	odvod do rozpočtu zřizovatele - opravy a investice	
32	odvod do rozpočtu zřizovatele - odpisy nem. majetku	237 504
33	opravy a údržba neinvestiční povahy	
34	ostatní použití	
35	<b>ČERPÁNÍ FONDU CELKEM</b>	<b>237 504</b>
36	<b>KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.</b>	<b>1 933 411</b>

REZERVNÍ FOND		v Kč
37	<b>POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.</b>	<b>6 301 476</b>
	z toho (řádek 38 až 41):	
38	daňová úspora z minulého roku	57 000
39	nespotřebované dotace z rozpočtu EU a mez. smluv	4 602 448
40	peněžní dary - účelové	147 000
41	čerpání finančních prostředků fondu z minulých let (projekty) - nekrytý fond	
42	peněžní dary - účelové	
43	peněžní dary neúčelové	5 000
44	Zlepšený výsledek hospodaření	344 954
45	Ostatní tvorba	
46	<b>TVORBA FONDU</b>	<b>6 651 430</b>
47	úhrada zhoršeného výsledku hospodaření	
48	úhrada sankcí	
49	posílení fondu investic	
50	další rozvoj činnosti organizace	5 000
51	čerpání darů účelových	147 000
52	Sociální a zdravotní pojistění při použití fondu odměn, FKSP, zák. pojistění	
53	čerpání daňové úspory	57 000
54	časové překlenutí dočasně nesouladu mezi výnosy a náklady	
55	čerpání nespotřebované dotace z rozpočtu EU a mez. smluv	4 602 448
56	<b>ČERPÁNÍ FONDU</b>	<b>4 811 448</b>
57	dočasné použití finančních prostředků fondu bez čerpání fondu (projekty)	
58	<b>KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.</b>	<b>1 839 982</b>

FOND ODMĚN		v Kč
59	<b>POČÁTEČNÍ STAV FONDU K 1.1.</b>	<b>300 000</b>
60	příděl z výsledku hospodaření	80 000
61	<b>TVORBA FONDU</b>	<b>380 000</b>
62	použití fondu na mzdové náklady	
63	ostatní použití fondu	
64	<b>ČERPÁNÍ FONDU</b>	<b>0</b>
65	<b>KONEČNÝ STAV FONDU K 31.12.</b>	<b>380 000</b>

rozpočet sestavil: Dimlová

dne: 10.12.2019

ředitel organizace: Ing. Jaroslav Semerád

dne: 10.12.2019

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Příhová

dne: 16.12.2019

podpis:

podpis:

podpis:

**SOUSTAVA UKAZATELŮ K ROZPOČTU ORGANIZACE NA ROK 2019-úprava**  
Kapitola rozpočtu 913 04 a 912

Střední průmyslová škola strojní a elektrotechnická a Vyšší odborná škola, Liberec 1,  
Masarykova 3, příspěvková organizace

**Závazné ukazatele**

v Kč

1	neinvestiční příspěvek na odpisy dlouhodobého majetku kraje	637 568
2	neinvestiční příspěvek na provoz organizace	6 137 540
3	investiční dotace z rozpočtu zřizovatele	
4	limit prostředků na platy / podíl mimotarifních složek platy	
5	použití prostředků rezervního fondu	4 664 448
6	použití prostředků fondu investic na opravy a údržbu majetku	
7	použití prostředků fondu odměn	
8	limit výdajů na pohoštění	70 000
9	počet zaměstnanců organizace	75
10a	kap. 912xx - mimoř. investiční příspěvek na xxxx	
10b		
11a	kap. 912xx - mimoř. neinvestiční příspěvek na xxxx	
11b		
12	výsledek hospodaření organizace	

**Díličí ukazatele = účelové dotace součástí provozního příspěvku**

v Kč

13	primární prevence	20 000
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		

**Odvody do rozpočtu kraje**

v Kč

21	odvod z činnosti organizace	
22	odvod z fondu investic organizace - odpisy nem. majetku	273 504
23	odvod z fondu investic organizace - opravy a investice	
24	odvod příjmů z prodeje (příp.pronájmu) dlouhodobého svěřeného majetku	

**Věcné ukazatele (\*)**

v Kč

25		
26		
27		

ukazatele sestavil: Dimlová

dne: 10.12.2019

podpis:

ředitel organizace: Ing. Jaroslav Semerád

dne: 10.12.2019

podpis:

vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová

dne: 16.12.2019

podpis:

**Přehled nákladů a výnosů příspěvkové organizace v hlavní činnosti  
návrh střednědobého výhledu pro období 2020 - 2021 - úprava**

Střední průmyslová škola strojní a elektrotechnická a Vyšší odborná škola, Liberec 1, Masarykova 3, příspěvková organizace

p.č.	ukazatel	2019	2020	2021
<b>NAKLADY CELKEM - účtová třída 5</b>		<b>56 808 120</b>	<b>54 380 657</b>	<b>56 378 987</b>
1.				
2.	<b>50 Spotřebované nákupy</b>	<b>3 405 000</b>	<b>3 820 000</b>	<b>3 965 000</b>
3.	501 spotřeba materiálu	805 000	1 430 000	1 480 000
4.	502 spotřeba energie (teplo, voda, plyn, el. energie)	2 600 000	2 390 000	2 485 000
5.	503 spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	0	0	0
6.	504 prodané zboží	0	0	0
7.	506 aktivace dlouhodobého majetku	0	0	0
8.	507 aktivace oběžného majetku	0	0	0
9.	508 změna stavu zásob vlastní výroby	0	0	0
10.	<b>51 Služby</b>	<b>4 319 297</b>	<b>3 946 000</b>	<b>4 060 000</b>
11.	511 opravy a udržování	2 244 141	1 736 000	1 805 000
12.	512 cestovné	200 000	350 000	363 000
13.	513 náklady na reprezentaci	70 000	60 000	60 000
14.	516 aktivace vnitroorganizačních služeb	0	0	0
15.	518 ostatní služby	1 805 156	1 800 000	1 850 000
16.	<b>52 Osobní náklady</b>	<b>46 795 455</b>	<b>42 820 300</b>	<b>44 525 000</b>
17.	521 mzdové náklady	34 302 488	31 604 500	32 867 000
18.	524 zákonné sociální pojištění	11 662 846	10 385 000	10 795 000
19.	525 jiné sociální pojištění	140 000	128 200	133 000
20.	527 zákonné sociální náklady	675 121	658 200	684 000
21.	528 jiné sociální náklady	15 000	44 400	46 000
22.	<b>53 Daně a poplatky</b>	<b>800</b>	<b>830</b>	<b>860</b>
23.	531 daň silniční	0	0	0
24.	532 daň z nemovitostí	0	0	0
25.	538 jiné daně a poplatky	800	830	860
26.	539 vratky daní z nadměrných odpočtů	0	0	0
27.	<b>54 Ostatní náklady</b>	<b>250 000</b>	<b>325 400</b>	<b>330 000</b>
28.	541 smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
29.	542 jiné pokuty a penále	0	0	0
30.	543 dary	0	0	0
31.	544 prodaný materiál	0	0	0
32.	547 manka a škody	0	0	0
33.	548 tvorba fondů	0	0	0
34.	549 ostatní náklady z činnosti	250 000	325 400	330 000
35.	<b>55 Odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>1 887 568</b>	<b>3 433 127</b>	<b>3 463 127</b>
36.	551 odpisy dlouhodobého majetku	637 568	2 503 127	2 503 127
37.	552 prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0
38.	553 prodaný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0
39.	554 prodané pozemky	0	0	0
40.	555 tvorba a zúčtování rezerv	0	0	0
41.	556 tvorba a zúčtování opravných položek	0	0	0
42.	557 náklady z vyřazených pohledávek	0	0	0
43.	558 náklady u drobného dlouhodobého majetku	1 250 000	930 000	960 000
44.	<b>56 Finanční náklady</b>	<b>150 000</b>	<b>35 000</b>	<b>35 000</b>
45.	562 úroky	0	0	0
46.	563 kurzové ztráty	150 000	35 000	35 000
47.	564 náklady z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0
48.	569 ostatní finanční náklady	0	0	0
49.	<b>57 Náklady na transfery</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50.	572 náklady vybraných místních vládních institucí z transferů	0	0	0
51.	<b>59 Daň z příjmů</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
52.	591 daň z příjmů	0	0	0
53.	595 dodatečné odvody daně z příjmů	0	0	0
54.	<b>VÝNOSY Z ČINNOSTI - účtová třída 6</b>	<b>56 808 120</b>	<b>54 380 657</b>	<b>56 378 987</b>
55.	<b>60 Výnosy z vlastních výkonů a zboží</b>	<b>62 500</b>	<b>94 500</b>	<b>98 000</b>
56.	601 výnosy z prodeje vlastních výrobků	0	0	0
57.	602 výnosy z prodeje služeb	61 000	93 000	96 500
58.	603 výnosy z pronájmu	1 500	1 500	1 500
59.	604 výnosy z prodaného zboží	0	0	0
60.	609 jiné výnosy z vlastních výkonů	0	0	0
61.	<b>64 Ostatní výnosy</b>	<b>577 312</b>	<b>420 000</b>	<b>420 000</b>
62.	641 smluvní pokuty a úroky z prodlení	0	0	0
63.	642 jiné pokuty a penále	0	0	0
64.	643 výnosy z vyřazených pohledávek	0	0	0
65.	644 výnosy z prodeje materiálu	0	0	0
66.	645 výnosy z prodeje dlouh. nehm. majetku	0	0	0
67.	646 výnosy z prodeje dlouh. hmot. majetku, kromě pozemků	0	0	0
68.	647 výnosy z prodeje pozemků	0	0	0
69.	648 čerpání fondů	295 156	290 000	290 000
70.	649 ostatní výnosy z činnosti	282 156	130 000	130 000
71.	<b>66 Finanční výnosy</b>	<b>8 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
72.	662 úroky	0	0	0
73.	663 kurzové zisky	8 000	0	0
74.	664 výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0	0	0
75.	665 výnosy z dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
76.	669 ostatní finanční výnosy	0	0	0
77.	<b>67 Výnosy z transferů</b>	<b>56 160 308</b>	<b>53 866 157</b>	<b>55 860 987</b>
78.	672 výnosy vybraných vládních institucí a transferů	56 160 308	53 866 157	55 860 987
79.	<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

sestavil: Dimlová dne: 10.12.2019  
ředitel organizace: Ing. Jaroslav Semerád dne: 10.12.2019  
vedoucí odboru KÚ LK: Ing. Jiřina Princová dne: 16.12.2019

podpis:

podpis:

podpis: