



ZPRÁVA O ČINNOSTI A PLNĚNÍ ÚKOLŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Část II: Hospodaření organizace za rok 2023

„otisk razítka“

Zpracovala:

Ing. Pavlína Balcárková

Schválil:

Ing. Aleš Zouhar

Školská rada schválila dne:

21. března 2024

S výroční zprávou byli seznámeni zaměstnanci školy dne:

21. března 2024

Číslo jednací

SSPKR/00652/2024

Spisový znak

1.2.5

Skartační znak

A10



OBSAH

A.	Základní údaje o organizaci	3
B.	Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena	4
C.	Rozbor hospodaření příspěvkové organizace	5
1.	Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření	5
2.	Čerpání účelových dotací	8
3.	Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat	10
4.	Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření	11
5.	Péče o spravovaný majetek	12
6.	Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti	13
7.	Peněžní fondy	15
8.	Pohledávky	16
9.	Závazky	17
D.	Výsledky kontrol	17
E.	Vyhodnocení plnění povinného podílu dle z. č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů	17
F.	Poskytování informací dle z. č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů	17
G.	Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti	17
H.	Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace	18
I.	Tabulková část včetně finančních výkazů	18



Nově zrekonstruovaná tělocvična



A. Základní údaje o organizaci

Střední škola průmyslová, Krnov, příspěvková organizace byla zřízena Moravskoslezským krajem ke dni 01.01.2001 na dobu neurčitou na základě zřizovací listiny č. ZL/234/2001. Organizace je právnickou osobou.

Hlavním účelem zřízení organizace je uskutečňování vzdělávání a výchovy žáků podle vzdělávacích programů.

Předmětem činnosti, který odpovídá hlavnímu účelu je poskytování středního vzdělání s výučním listem, poskytování středního vzdělání s maturitní zkouškou a poskytování ubytování žákům. Zajišťuje těmto žákům školní stravování, vede žáky k plnohodnotnému využívání volného času formou zájmových činností, zabezpečuje stravování žáků a také stravování vlastních zaměstnanců organizace.

Základní charakteristika organizace:

Název organizace:	Střední škola průmyslová, Krnov, příspěvková organizace
Sídlo:	Soukenická 2458/21 C, 794 01 Krnov
Právní forma:	příspěvková organizace
IČ:	00846279
DIČ:	CZ00846279
Zřizovatel organizace:	Moravskoslezský kraj
Statutární zástupce:	Ing. Zouhar Aleš
Odloučené pracoviště praktického vyučování:	Soukenická 137/27, 794 01 Krnov
Součásti školy:	§ 3127 - Střední školy § 3141 – Školní stravování § 3147 - Domovy mládeže
Celková kapacita školy:	700 žáků
Celková kapacita domova mládeže:	180 žáků
Celková kapacita školní jídelny:	700 strážníků



Přehled aktivních oborů vzdělání včetně kódu:

Přehled aktivních oborů vzdělávání, které škola vyučuje v souladu se zápisem ve školském rejstříku, je uveden kódem a názvem oboru, schvalovací doložkou MŠMT a délkou studia.

18-20-M/01	Informační technologie, ŠVP Počítačové systémy a sítě, programování, 4 roky
23-45-L/01	Mechanik seřizovač, ŠVP Mechatronik, 4 roky
29-41-L/01	Autotronik, ŠVP Autotronik, 4 roky
64-41-L/51	Podnikání, ŠVP Podnikání, 2 roky
82-51-L/02	Uměleckořemeslné zpracování dřeva, ŠVP Uměleckořemeslné zpracování dřeva, 4 roky
82-51-L/03	Uměleckořemeslné zpracování textilu, ŠVP Uměleckořemeslné zpracování textilu, 4 roky
23-56-H/01	Obráběč kovů, ŠVP Obráběč kovů, 3 roky
33-56-H/01	Truhlář, ŠVP Truhlář, 3 roky
23-68-H/01	Mechanik opravář motorových vozidel, ŠVP Automechanik, 3 roky
23-68-H/01	Mechanik opravář motorových vozidel ve zkráceném studiu 1 rok, ŠVP Mechanik opravář motorových vozidel - řidič profesionál

Organizační struktura organizace:

K 31. 12. 2023 bylo v organizaci zaměstnáno celkem 99 zaměstnanců, z toho 63 pedagogických pracovníků a 36 nepedagogických pracovníků.

Organizační schéma je přílohou zprávy o činnosti školy.

K 30. 9. 2023 navštěvovalo školu celkem 529 žáků.

B. Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Organizace v roce 2024 plnila všechny úkoly v souladu se zřizovací listinou a v souladu se „Zásadami vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím, které byly zřízeny krajem nebo byly na kraj převedeny zvláštním zákonem“ schválenými usnesením rady kraje pro rok 2024.

V hlavní činnosti byly dodrženy závazné ukazatele a nedošlo k překročení stanovených limitů.

Vyhodnocení plnění úkolů školy jsou podrobně uvedena ve Výroční zprávě o činnosti školy za školní rok 2022 – 2023, která je k dispozici na webových stránkách školy.



C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

1.1 Náklady v hlavní činnosti

Celkové náklady organizace v roce 2023 v hlavní činnosti činily 86.232.115,28 Kč.

Náklady z činnosti jsou tvořeny spotřebou materiálu ve výši 5.401.050,83 Kč, spotřebou energií ve výši 4.965.399,97 Kč, náklady na opravy a udržování ve výši 3.358.090,81 Kč, cestovným ve výši 135.576,40 Kč, náklady na reprezentaci ve výši 17.607,55 Kč, ostatními službami ve výši 3.449.835,27 Kč, mzdovými náklady ve výši 47.210.893 Kč, zákonným sociálním pojištěním ve výši 15.277.244,74 Kč, jiným sociálním pojištěním ve výši 187.292 Kč, zákonnými sociálními náklady ve výši 1.263.663,42 Kč, silniční daní ve výši 8.000 Kč, jinými daněmi a poplatky ve výši 1.500 Kč, pokutami ve výši 500 Kč, škodami ve výši 5.441,37 Kč, odpisy dlouhodobého majetku ve výši 1.869.777 Kč, náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 1.704.283,83 Kč a ostatními náklady z činnosti ve výši 1.113.879,91 Kč.

Finanční náklady jsou tvořeny kurzovou ztrátou ve výši 29.892,14 Kč, která je způsobena pohybem měnového kurzu na finančním trhu.

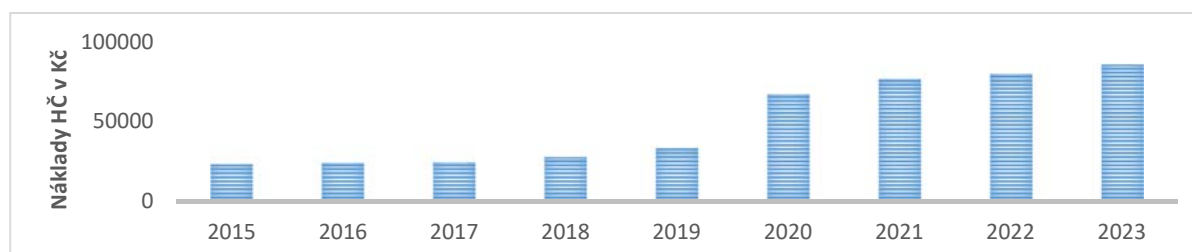
Daň z příjmů byla sražena z výnosových úroků ve výši 232.187,04 Kč.

Ve srovnání s rokem 2022 byly celkové náklady v roce 2023 v hlavní činnosti vyšší o 7,86 %. Celkové náklady organizace se zvýšily z důvodu zdražování, ale také realizací aktivit projektu Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II, projektu Erasmus+, doučování žáků, větší obsazenost domova mládeže a další faktory.

Všechny náklady byly po celý rok pečlivě sledovány, byly používány pro daný účel tak, aby nedocházelo k ne hospodárnostem.

Vývoj celkových nákladů v hlavní činnosti v letech 2015 - 2023 v tis. Kč:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Náklady	23 515,47	24 278,35	24 680,13	28 058,47	33 588,38	67 404,42	76 877	80 168,91	86 232,11





1.2. Výnosy v hlavní činnosti

Celkové výnosy z hlavní činnosti v roce 2023 činily 86.016.384,48 Kč.

Výnosy z činnosti jsou tvořeny výnosy z prodeje služeb ve výši 6.330.076,90 Kč, smluvními pokutami a úroky z prodlení ve výši 3.809,12 Kč, výnosy z prodeje nepotřebného materiálu ve výši 1.300 Kč, ostatními výnosy organizace ve výši 418.515,30 Kč.

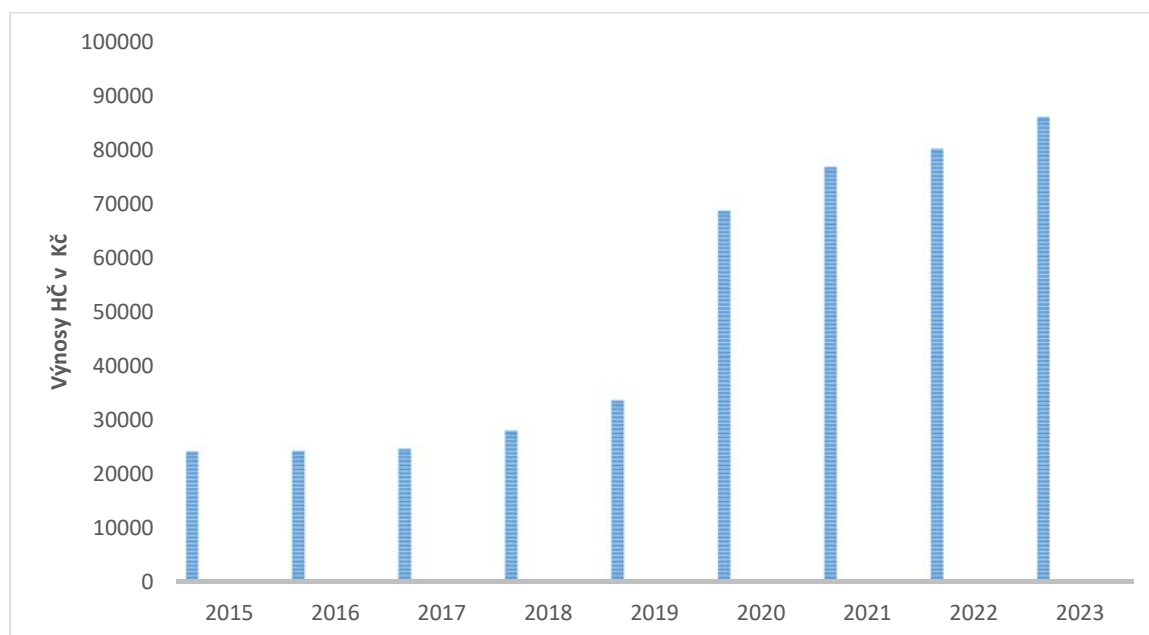
Finanční výnosy jsou tvořeny úroky ve výši 1.222.037,09 Kč a kurzovými zisky ve výši 12.044,38 Kč.

Výnosy z transferů byly ve výši 78.028.601,69 Kč.

Celkové výnosy z hlavní činnosti organizace v roce 2023 byly vyšší o 7,95 % než v roce 2022.

Vývoj celkových výnosů v hlavní činnosti v letech 2015 - 2023 v tis. Kč:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Výnos	24 190,89	24 278,35	24 681,63	28 068,61	33 631,81	68 580,51	76692,47	80 068,91	86 016,38

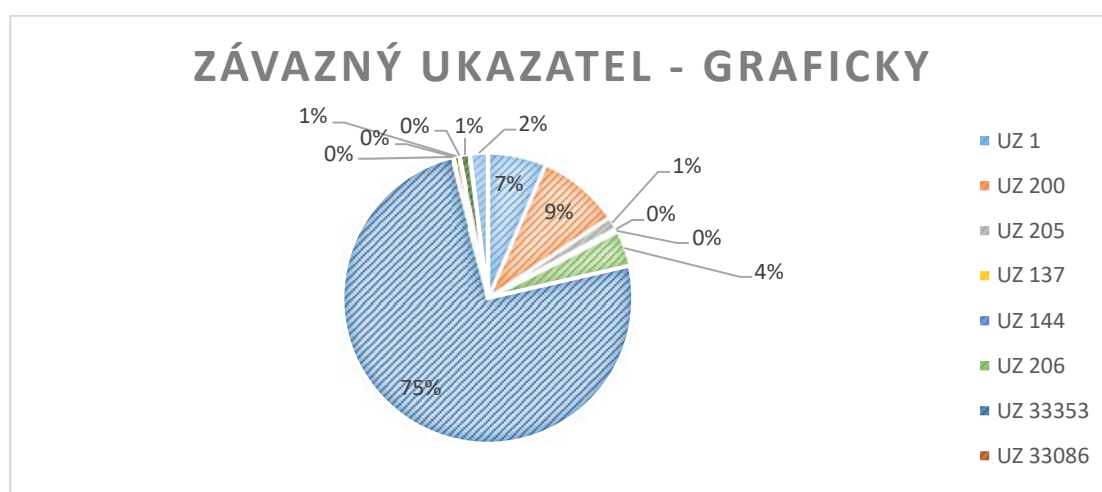




Celkové výnosy hlavní činnosti jsou tvořeny níže uvedenými položkami:

Rozpis závazných ukazatelů v roce 2023:

Příspěvky a dotace od zřizovatele		
ÚZ 1	Provozní náklady	5.376.000 Kč
ÚZ 137	Účelové prostředky na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích	180.000 Kč
ÚZ 144	Účelové prostředky na financování stipendií	122.000 Kč
ÚZ 200	Účelové prostředky na energie	7.640.000 Kč
ÚZ 205	Účelově určeno na „krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“	1.192.000 Kč
ÚZ 206	Účelový příspěvek na obnovu vybavení domova mládeže	900.000 Kč
Příspěvky a dotace - MŠMT		
ÚZ 33353	Přímé náklady na vzdělávání	62.321.745 Kč
ÚZ 33086	Účelový příspěvek na doučování z Národního plán obnovy na leden – srpen 2023	53.700 Kč
ÚZ 33087	Účelový příspěvek na digitálních učebních pomůcek pro rozvoj informatického myšlení a digitální kompetence z Národního plánu obnovy	516.000 Kč
ÚZ 33088	Účelový příspěvek na pořízení mobilních technologií pro znevýhodněné žáky p. o. na rok 2023 ze zdrojů fondu EU – Next Generation EU	28.000 Kč
Projekty neinvestiční		
ÚZ 253	Účelové prostředky v rámci projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	50.000 Kč
ÚZ 33063	Účelové prostředky v rámci projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	950.000 Kč
ÚZ 33092	Účelové prostředky na realizaci individuálních projektů OP JAK, priorita 2 – Vzdělávání – projekt Šablony pro SS a VOŠ K	1.632.124 Kč
Účelový investiční příspěvek do fondu investic		
ÚZ 206	„Optimalizace využívaných prostor SŠP Krnov“	1.850.000,00 Kč
ÚZ 206	„Rekonstrukce elektroinstalace v jídelně“	593.663,15 Kč





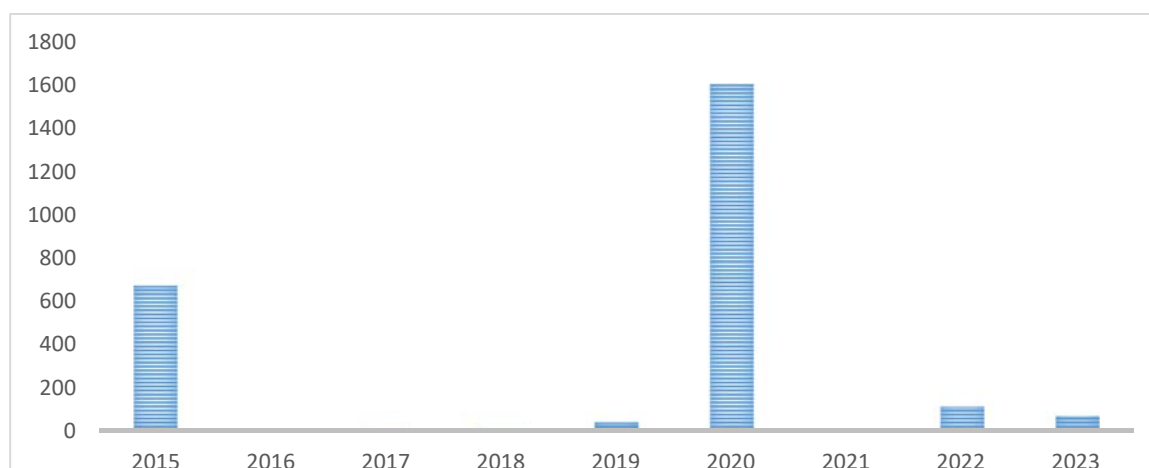
1.3. Výsledek hospodaření a návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Rozbor výsledku hospodaření a jeho krytí:

V roce 2023 bylo hospodaření organizace zakončeno kladným výsledkem hospodaření ve výši 71.834,03 Kč. Celkový výsledek hospodaření je tvořen ztrátou z hlavní činnosti ve výši -215.730,80 Kč a ziskem z doplňkové činnosti ve výši 287.564,83 Kč. Výše výsledku hospodaření je v souladu se Zásadami Moravskoslezského kraje. Ztráta z hlavní činnosti je plně kryta výsledkem hospodaření z doplňkové činnosti.

Vývoj celkového výsledku hospodaření v letech 2015 - 2023 v tis. Kč:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Výsledek hospodaření	675,43	0,00	1,5	10,14	43,44	1605,38	0	116,15	71,83



Organizace navrhla přidělit výsledek hospodaření do rezervního fondu. V dalších letech očekáváme obdobný výsledek hospodaření.

2. Čerpání účelových dotací

ÚZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání

V roce 2023 organizace obdržela finanční prostředky ve výši 62.321.745 Kč, které byly určeny na financování přímých nákladů na vzdělávání. Jednalo se o prostředky na platy, na ostatní přímé náklady, zákonné odvody, na tvorbu fondu kulturních a sociálních potřeb a na ostatní neinvestiční výdaje (na učební pomůcky). Finanční prostředky byly určeny k použití do 31. 12. 2023 a byly zcela vyčerpány. Celková výše finančních prostředků byla čerpána dle stanoveného účelu a nevznikly odchylky skutečného čerpání od stanoveného závazného ukazatele.

ÚZ 33086 – účelový příspěvek na doučování z Národního plánu obnovy na leden – srpen 2023

Finanční prostředky ve výši 53.700 Kč byly určeny odměny pro doučující pedagogy. Časová použitelnost finančních prostředků byla stanovena od 1. 1. 2023 do 31. 8. 2023. Celková výše finančních prostředků byla čerpána dle stanoveného účelu.



ÚZ 33087 – účelový příspěvek na pořízení digitálních učebních pomůcek pro rozvoj informatického myšlení a digitální kompetence z Národního plánu obnovy

Organizace obdržela finanční prostředky ve výši 516.000 Kč. Časová použitelnost finančních prostředků byla stanovena od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Organizace pořídila 3D brýle. S prostředky bylo nakládáno hospodárně a efektivně v souladu účelem použití.

ÚZ 33088 – účelový příspěvek na pořízení mobilních technologií pro znevýhodněné žáky na rok 2023 ze zdrojů fondu EU – Next Generation EU

V roce 2023 organizace obdržela příspěvek ve výši 28.000 Kč s časovou použitelností 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Organizace zcela vyčerpala provozní prostředky hospodárně a efektivně v souladu účelem použití. Byly koupeny notebooky, které jsou k dispozici pro znevýhodněné žáky.

ÚZ 0 – provozní náklady

V roce 2023 organizace obdržela příspěvek od zřizovatele na provozní náklady ve výši 5.376.000 Kč s časovou použitelností 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Organizace zcela vyčerpala provozní prostředky hospodárně a efektivně v souladu účelem použití.

ÚZ 200 – energie

V roce 2023 organizace obdržela příspěvek od zřizovatele na provozní náklady ve výši 7.640.000 Kč s časovou použitelností 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Organizace ušetřila 2.674.600,03 Kč a tuto částku vrátila zřizovateli. S prostředky bylo nakládáno hospodárně a efektivně v souladu účelem použití.

ÚZ 205 - účelové prostředky určeny na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

V roce 2023 byly organizaci stanoveny účelové prostředky na krytí odpisů majetku ve výši 1.192.000 Kč. Celková výše finančních prostředků byla čerpána dle stanoveného účelu a nevznikly odchylky skutečného čerpání od stanoveného závazného ukazatele.

ÚZ 137 – účelový příspěvek na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích 2023/2024

Finanční prostředky jsou určeny na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích. Příspěvek je určen na úhradu výdajů za rodilého mluvčího. Časová použitelnost finančních prostředků byla stanovena od 1. 9. 2023 do 31. 7. 2024. Pro organizaci bylo vyčleněno 180.000 Kč. Organizace zahájila čerpání dotace od září roku 2023.

ÚZ 144 – účelové prostředky na financování stipendií ve školním roce

Cílem účelového příspěvku je podpořit zájem o vzdělávání v oboru Mechanik seřizovač a motivovat žáky k dosahování kvalitních výsledků v rámci středního vzdělávání tím, že mohou získat prospěchové stipendium. Účelový příspěvek je možné využít k financování stipendií na základě skutečného počtu žáků, kteří splnili podmínky pro vyplácení.

Organizace na výplatu stipendií pro školní rok 2022/2023 obdržela částku ve výši 32.000 Kč s časovou použitelností od 1. 1. 2023 do 30. 9. 2023. Tato částka byla v roce 2023 zcela vyčerpána. Dále dostala další část příspěvku ve výši 2.000 Kč a na školní rok 2023/2024 88.000 Kč s časovou použitelností od 1. 9. 2023 do 31. 10. 2024.



ÚZ 33063 – účelové prostředky v rámci projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“

Od 1. 7. 2021 je organizace zapojena do projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“ a v roce 2023 získala finanční prostředky ve výši 950.000 Kč s časovou použitelností do 30. 11. 2023. Jde o 95 % finančních prostředků získaných pro realizaci výše uvedeného projektu.

ÚZ 253 – účelové prostředky v rámci projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“

Od 1. 7. 2021 je organizace zapojena do projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“ a v roce 2023 získala finanční prostředky ve výši 50.000 Kč s časovou použitelností do 30. 11. 2023. Jde o 5 % finančních prostředků získaných pro realizaci výše uvedeného projektu.

ÚZ 33092 – účelové prostředky na realizaci individuálních projektů OP JAK, priorita 2 – Vzdělávání – projekt Šablony pro SŠ a VOŠ I

V roce 2023 organizace obdržela peněžní prostředky ve výši 1.632.124 Kč. Prostředky jsou čerpány na vzdělávání pedagogů, činnost kariérového poradce a sociálního pedagoga. Prostředky jsou čerpány efektivně a hospodárně.

ÚZ 206 – účelový příspěvek na obnovu vybavení domova mládeže

Příspěvek ve výši 900.000 Kč jsme obdrželi v roce 2023 s tím, že jeho použitelnost je od 1. 10. 2023 do 31. 10. 2024. Zatím nebyl vyčerpán.

ÚZ 206 – účelový investiční příspěvek do FI na akci „Optimalizace využívaných prostor SŠP Krnov“

V roce 2023 organizace obdržela příspěvek od zřizovatele na projektovou dokumentaci pro Optimalizaci využívaných prostor SŠP Krnov časovou použitelností 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Příspěvek nebyl vyčerpán v roce 2023. Smlouva na projektovou dokumentaci bude uzavřena až v roce 2024.

ÚZ 206 – účelový investiční příspěvek do FI na akci „Rekonstrukce elektroinstalace v jídelně“

V roce 2023 organizace obdržela příspěvek od zřizovatele na rekonstrukci elektroinstalace v jídelně ve výši 593.663,15 Kč s časovou použitelností 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Tento investiční příspěvek byl efektivně a hospodárně vyčerpán.

3. Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

Mzdové náklady každoročně představují největší položku z celkových nákladů v organizaci.

Na základě rozpisu přímých výdajů pro rok 2023 byly organizaci přiděleny na mzdové prostředky na platy ve výši 45 mil. Kč, na ostatní osobní náklady ve výši 416 tis. Kč, na zákonné odvody 15 mil. Kč, na FKSP 902 tis. Kč a na přímý ONIV 512 tis. Kč.

Výše uvedené prostředky byly k použití do 31. 12. 2022 a byly použity v souladu se stanovenými podmínkami.

Průměrný plat pedagogických pracovníků v roce 2023 činil 51.245 Kč. Průměrný plat u nepedagogických zaměstnanců byl 29.138 Kč. Při meziročním (2022/2023) srovnání průměrných platů došlo ke zvýšení průměrného platu u pedagogických pracovníků o 1.925 Kč a u nepedagogických pracovníků o 1.298 Kč. Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců činil 93,42 osob, z toho 60,67 tvořili pedagogičtí pracovníci a 32,75 nepedagogičtí pracovníci. Limit počtu pracovníků z ÚZ 33353 byl dodržen.



4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

V tabulce č. 2 byl porovnáván plán roku 2023 se skutečností.

Komentář k nákladové části:

Spotřeba materiálu - reálná hodnota odchylku o 26,52 %. Byl vyšším zájmem o nabízenou stravu ve školní jídelně a s tím spojenou vyšší spotřebu potravin na výrobu, větší spotřebou pohonných hmot na provoz autoškoly a také vybavení lékárníček, kancelářských potřeb, na druhou stranu se potřebovalo méně učebních pomůcek, než se plánovalo.

Spotřeba energie – odchylka od plánu je nižší o 30,73 %. Organizace měla nižší spotřebu všech druhů energie od vody, tepla, plynu až po elektrickou energii. Důvodem je důsledné uplatňování zásad energetického managementu.

Opravy a udržování – odchylka reálné hodnoty byla vyšší o 109,75 %. Údržba nemovitého majetku si vyžádala větší pozornost, než jsme předpokládali. Oba areály jsou tvořeny starými budovami, které si vyžadují stále větší a větší údržbu.

Náklady na reprezentaci – byly vyšší, než se předpokládalo. Odchylka byla 252,15 %.

Položka Jiné sociální pojištění a položka Zákonné sociální pojištění zaznamenaly odchylku. V příštích letech se podaří tyto položky naplánovat lépe.

Daň silniční měla odchylku nižší o 84 % než ve skutečnosti a to z důvodu opomenutí legislativních změn při plánování.

Jiné daně a poplatky - odchylka od plánu je nižší o 50 %, poplatky byly nižší, než se očekávalo.

Jiné pokuty a penále – odchylka od plánu je 100 % - byla udělena pokuta za rychlou jízdu služebním autem na pracovní cestě, byla zaměstnanci dána k úhradě.

Manka a škody - odchylka od plánu je 100 % - řidič dodavatele poškodil závoru, škoda byla dána firmě k úhradě.

Náklady z drobného dlouhodobého majetku převýšily plán, odchylka byla 468,09 %. Organizace se rozhodla více využít dynamického nákupního systému MSK a rozhodla se vyměnit zastaralou ICT techniku, pořídila nábytek do školní jídelny, pořídila 3D brýle apod. Při tvorbě plánu tyto skutečnosti nebyly známy.

Ostatní náklady z činnosti v této oblasti nastala odchylka ve výši 100 %. Rozdíl je tvořen zejména neuplatněným DPH, náklady na exkurze žáků. Při plánování nejsou tyto skutečnosti přesně známy.

Finanční náklady zaznamenaly odchylku 100 %, a to kurzovou ztrátou ve výši 29.892,14 Kč. Organizace má bankovní účet vedený v cizí měně pro projekt „Erasmus+“.

Daň z příjmů má odchylku 100 %. Jedná se o srážkovou daň z výnosových úroků. Situace je způsobena změnami na bankovním trhu.

Komentář k výnosové části:

Výnosy z prodeje služeb zaznamenaly odchylku 132,54 % od plánu, při plánování došlo k naplánování výnosu na syntetickém účtu, a na analytických účtech omylem nebylo plánováno nic. Organizace se v příštím období bude snažit tuto chybu napravit.

Výnosy z pronájmů vykazují odchylku, jsou vyšší o 99,18 %. Nově opravená tělocvična se pronajímala lépe, než se předpokládalo.

Smluvní pokuty v plánu nebyly, bohužel dodavatel 3D skeneru nedodržel termín dodání dle smlouvy, z toho důvodu je zde odchylka od plánu 100 %.

Výnosy z prodeje materiálu byly nižší, než se plánovalo o 87 %, organizace utržila 1.300 Kč za nepotřebný materiál.

Ostatní výnosy z činnosti – odchylka od plánu byla 318,71 %. Souvisí s vyšší činností organizace z hlediska exkurzí, vydáváním duplikátů, ztrátami čipů apod.

Finanční výnosy – úroky – odchylka od plánu je 146,82 %. Je to způsobeno vývojem na měnovém trhu.

Kurzový zisk – odchylka od plánu je 100 % a je opět způsobena vývojem měnového trhu.

5. Péče o spravovaný majetek

Informace o nemovitém majetku ve správě organizace

Střední škola průmyslová, Krnov, příspěvková organizace dostala na základě zřizovací listiny do správy k vlastnímu hospodářskému použití i nemovitý majetek. Nemovitým majetkem je budova školy, budova domova mládeže a budova CNC dílny na Soukenické ulici, areál Opavská 49 a 34.

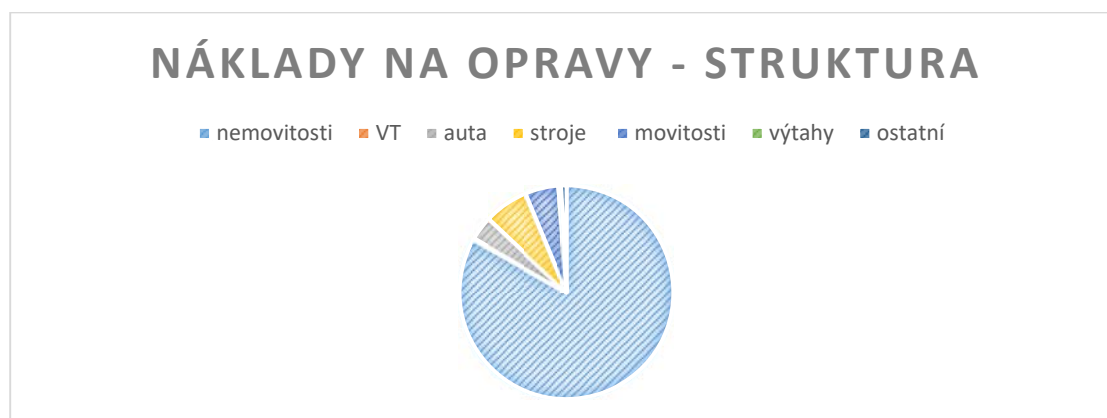
Informace o investiční činnosti, provedených opravách a údržbě majetku

Za rok 2023 byla spousta drobných oprav např. opravy elektroinstalace, výměny světel, opravy nábytku na domově mládeže, inventáře ve školní kuchyni, opravy vozidel, opravy kanalizace, topení. Dále se jednalo o běžné opravy a údržovací práce vyplývající z každodenního provozu školy.

Mezi významnější opravy patří výměna vchodových dveří na správě – areál Opavská, oprava proskleného vestibulu DM C, oprava podlahy ve školní jídelně, oprava učebny Řízení motorových vozidel, oprava úseku Autoškola.

Opravy a údržba nemovitého majetku proběhla ve výši 2.791.710,21 Kč, opravy výpočetní techniky ve výši 7.451 Kč, opravy a údržba vozového parku stála 121.695,32 Kč, opravy a údržba strojů a přístrojů ve výši 225.193,95 Kč, opravy ostatního movitého majetku za 169.998,91 Kč, výtahu – 14.382,91 Kč a ostatní opravy ve výši 27.658,51 Kč.

Celkové náklady za opravy byly v roce 2023 ve výši 3.358.090,81 Kč.



Informace o pojištění majetku a o případných pojistných událostech

Pojištění majetku kraje svěřeného do správy organizaci je od 1. 1. 2011 řešeno uzavřením centrálních pojistných smluv na pojištění veškerého nemovitého, movitého majetku, vozidel a odpovědnosti kraje a jeho příspěvkových organizací s Českou spořitelnou a.s.

Inventarizace majetku včetně zápisu inventarizační komise

Termín provedení fyzické inventarizace byl k 31. 12. 2023. Byla provedena řádná inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků příspěvkové organizace. O provedené inventarizaci byla vyhotovena závěrečná inventarizační zpráva. K provedené inventarizaci jsou doloženy úplné a průkazné inventurní soupisy, které byly vyhotoveny dílčími inventarizačními komisemi po provedených fyzických a dokladových inventurách. Byla provedena rekapitulace stavu inventarizovaných účtů, respektive srovnání konečných stavů účtů k 31. 12. 2023 v účetnictví se stavy účtů zjištěnými při inventarizaci.

Soukenická 2458/21C, 794 01 Krnov

Při inventarizaci byly doladěny administrativní chyby, ke kterým došlo při sloučení organizací. V dílčích zápisech bylo konstatováno, že s majetkem je hospodárně zacházeno.

Informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku

Uzavřené smlouvy o pronájmech svěřeného nemovitého majetku jsou krátkodobého charakteru a jedná se zejména o pronájem školnického bytu, organizace pronajímá tělocvičnu a cvičebnu na provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti. Organizace dále pronajímá trafostanici ČEZu, pronajímá prostory pro potravinové automaty. Ceny za pronájem jsou stanoveny dle ceny, která jsou v místě pronájmu obvyklé na základě kalkulace.

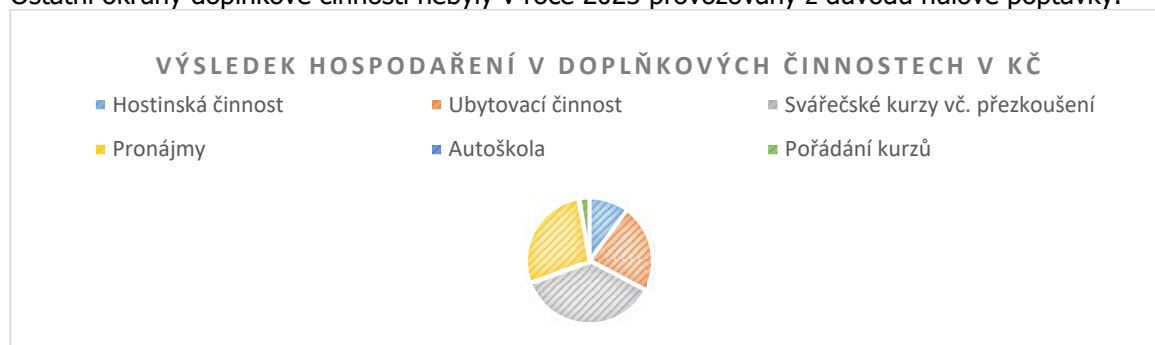
6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

Organizace má tyto živnostenské listy:

1. Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování.
2. Ubytovací služby.
3. Obchodní činnost včetně zprostředkování.
4. Zámečnictví.
5. Obráběčství.
6. Truhlářství.
7. Výroba a opravy čalounických výrobků.
8. Pronájem majetku.
9. Svářečské kurzy včetně přezkoušení.
10. Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti.
11. Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy.
12. Hostinská činnost.
13. Provoz autoškoly.
14. Závodní stravování zaměstnanců PO vykonávajících činnost škol a školských zařízení zřízených krajem, obcí nebo svazkem obcí.

Typ doplňkové činnosti	Hospodářský výsledek
Hostinská činnost	29.135,72 Kč
Ubytovací činnost	64.708,24 Kč
Svářečské kurzy vč. přezkoušení	105.458,87 Kč
Pronájmy - tělocvičny	50.790,07 Kč
Pronájmy - ostatní	29.608,93 Kč
Autoškola	570,00 Kč
Provádění vzdělávacích kurzů	7.293,00 Kč

Ostatní okruhy doplňkové činnosti nebyly v roce 2023 provozovány z důvodu nulové poptávky.



Rozbor jednotlivých okruhů doplňkové činnosti:

Pořádání svářečských kurzů včetně přezkoušení – kladný výsledek hospodaření činil 105.458,87 Kč. Náklady v této činnosti činily 1,7 mil. Kč a výnosy 1,8 mil. Kč. Organizace již několik let úspěšně provozuje svařovací školu, která poskytuje konání svařovacích kurzů včetně přezkoušení svářečů okolním strojírenským firmám. V příštím roce očekáváme obdobný výnos.

Ubytovací služby na domovech mládeže přinesly organizaci zisk 64.708,24 Kč. Náklady činily 351 tis. Kč a výnosy 416 tis. Kč. V průběhu roku 2023 naše organizace zajišťovala ubytování účastníků akcí, jako jsou šachové turnaje, mistrovství hokeje, ubytování pro mažoretky, připravující se na mistrovství a pracovníky firmy KOS. V dalších letech předpokládáme obdobný výnos.

Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení – 1 velká tělocvična, 1 malá tělocvična a 1 cvičebna, při výnosu ve výši 257 tis. Kč a nákladech ve výši 207 tis. Kč, přineslo kladný výsledek hospodaření ve výši 50.790,07 Kč.

Dále organizace pronajímala v roce 2023 jeden školnický byt, prostory pro nápojové a stravovací automaty, nebytové prostory pro provozování bufetu a trafostanici se ziskem 29.608,93 Kč. Náklady ve výši 309 tis. Kč, výnosy ve výši 338 tis. Kč. Organizace má uzavřeny 3 smlouvy o výpůjčkách. Prostory propůjčujeme organizaci „Pedagogicko-psychologická poradna Bruntál“ na Soukenické 27, Armádě Spásy ČR prostory na Opavské 34 (výpůjčka ukončena 30. 09. 2023) a prostory pro dobíjecí stanici pro elektromobily firmě Elektro-projekce, s.r.o. na Opavské 49.

Hostinská činnost ve školní jídelně zajistila organizaci v roce 2023 zisk 29.135,72 Kč. Náklady ve výši 817 tis. Kč a výnosy ve výši 846 tis. Kč. Organizace vaří obědy pro strážníky z řad veřejnosti a poskytuje stravování při mimořádných akcích v rámci doplňkové činnosti spolu s ubytováním.

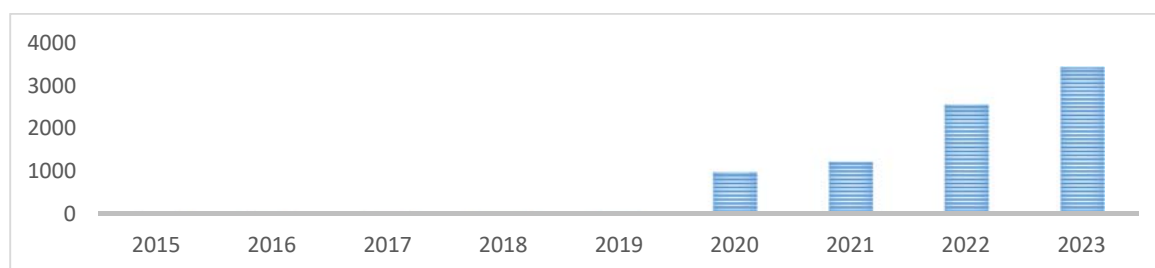
Provoz autoškoly – organizace svým žákům, jimž se nepodařilo složit zkoušky v řádném termínu, poskytuje v rámci této doplňkové činnosti možnost dokoupit si jízdu a složit zkoušku úspěšně v dalším termínu. Tato činnost organizaci přinesla zisk 570 Kč, při výši nákladů 19 tis. Kč a výnosů ve výši 20 tis. Kč.

Organizace zajistila vzdělávací kurz EXCEL pro Okresní hospodářskou komoru, kladný výsledek hospodaření je 7.293 Kč, výnosy ve výši 31 tis. Kč a náklady ve výši 24 tis. Kč.

Organizace předpokládá v následujících letech obdobný hospodářský výsledek.

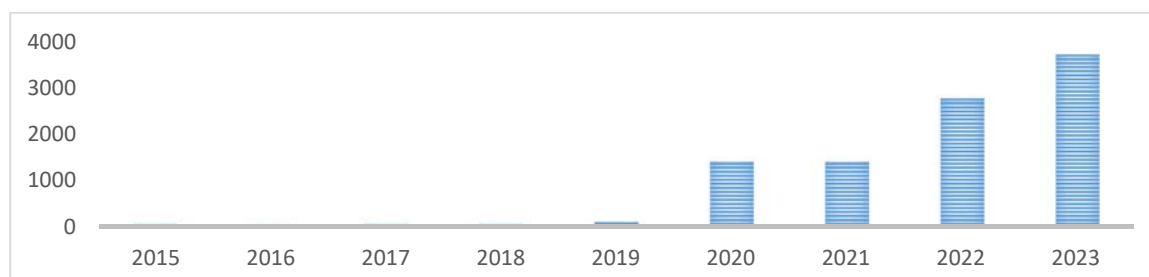
Vývoj celkových nákladů v doplňkové činnosti v letech 2015–2023 v tis. Kč:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Náklady v tis. Kč	36	23	33	28	53	987	1.228	2.564	3.445



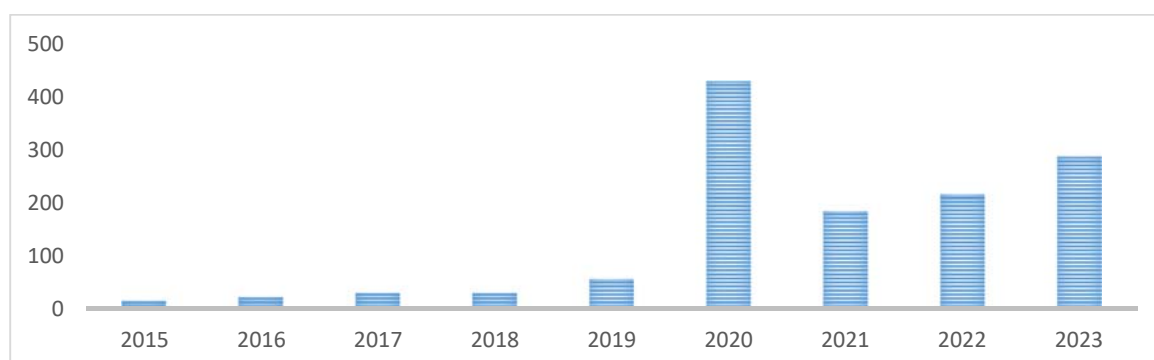
Vývoj celkových výnosů v doplňkové činnosti v letech 2015 - 2022 v tis. Kč:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Výnosy v tis. Kč	56	39	56	59	110	1.416	1.413	2.780	3.732



Vývoj výsledku hospodaření v doplňkové činnosti v letech 2015 - 2022 v tis. Kč:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Výsledek hospodaření v tis. Kč	16,00	23,17	31,22	31,22	57,50	429,29	185,17	216,14	287



7. Peněžní fondy

Organizace využívá ke svému rozvoji a hospodaření následující fondy.

Fond odměn

Výše fondu k 1. 1. 2023 byla 285.540 Kč. Fond nebyl čerpán a k 31. 12. 2023 je fond odměn ve výši 285.540 Kč. Fond odměn je finančně krytý.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Výše fondu k 1. 1. 2023 byla 2.743.575,30 Kč. Přírůstek byl vy výši hospodářského výsledku z roku 2022 ve výši 116.151,59 Kč. Výše rezervního fondu k 31. 12. 2023 činila 2.859.726,89 Kč. Rezervní fond je finančně krytý.



Rezervní fond z ostatních titulů

Tento fond k 1. 1. 2023 byl 23.829,85 Kč. Fond byl beze změny. Konečný zůstatek v roce 2023 je 23.829,85 Kč. Fond je finančně krytý.

Fond investic

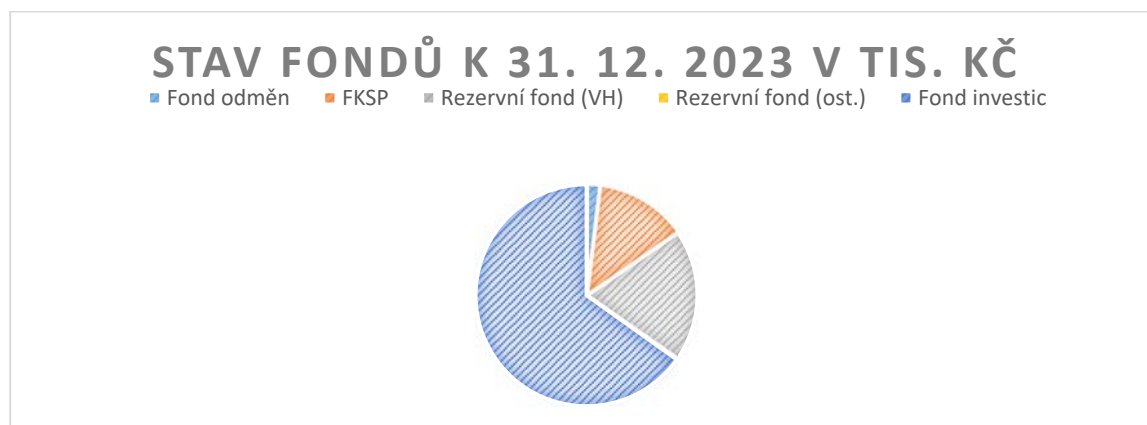
Počáteční stav fondu investic v roce 2023 byl 9.999.179,75 Kč. Fond byl tvořen peněžními prostředky ve výši 1.824.122,15 Kč, z toho účelový příspěvek ve výši 1.197.319,80 Kč, příspěvek na akci „rekonstrukce elektroinstalace ve školní jídelně“ ve výši 593.663,15 Kč, z doplňkové činnosti ve výši 33.139,20 Kč. Fond byl čerpán ve výši 2.188.531,37 Kč a to na financování akce „rekonstrukce elektroinstalace ve školní jídelně“, na nákup dlouhodobého hmotného majetku: učební pomůcka na odborný výcvik – plnička ATF olejů – 108.779 Kč, vozidlo na dovoz obědů na Střední pedagogickou školu a Střední zdravotnickou školu, Krnov, příspěvkovou organizaci – 418.414,89 Kč (příspěvek do FI roku 2022 ve výši 300 tis. Kč), škrabka brambor – 54.067,33 Kč, učební pomůcka – formátovací pila – 775.824 Kč (příspěvek do FI roku 2022 ve výši 700 tis. Kč). Konečný stav fondu k 31. 12. 2023 je 9.634.770,53 Kč. Fond investic je finančně krytý.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Výše fondu k 1. 1. 2023 byla 2.312.793,69 Kč. Fond byl tvořen základním přidělem ve výši 915.566 22 Kč. Fond byl čerpán ve formě příspěvku na stravování zaměstnanců ve výši 215.826,40 Kč, příspěvek pro zaměstnance na kulturu, tělovýchovu a sport byl 445.430,50 Kč, ostatní čerpání bylo 579.802 50 Kč na financování akcí pro zaměstnance. Konečný zůstatek 31. 12. 2023 byl 1.987.300,51 Kč. Fond kulturních a sociálních potřeb je finančně krytý.

Fondy školy jsou tvořeny peněžními prostředky ve výši 14,79 mil. Kč. Všechny jsou plně finančně kryty.

Druh fondu	Konečný zůstatek k 31. 12. 2023
Fond odměn	285.540,00 Kč
FKSP	1.987.300,51 Kč
Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření	2.859.726,89 Kč
Rezervní fond z ostatních titulů	23.829,85 Kč
Fond investic	9.634.770,53 Kč



8. Pohledávky



Z celkového objemu pohledávek nejsou soudně vymáhány žádné pohledávky.

Organizace má pohledávky pouze krátkodobé ve výši 8.817.801,94 Kč, z toho za odběrateli 464.704,47 Kč, krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 1.150 Kč, zaplacené zálohy na daň z příjmů PO Kč 127.200, nadměrný odpočet DPH 77.636 Kč, pohledávky za vybranými místními vlád. institucemi ve výši 1.850.000 Kč, náklady příštího období ve výši 96.053,12 Kč (jde o zaplacené zálohy na odbornou literaturu, inzerci a propagaci apod.) a na dohadných účtech aktivních, kde jsou nedočerpané dotace ve výši 6.083.426,12 Kč, ostatní pohledávky ve výši 117.632,23 Kč.

Žádné pohledávky po lhůtě splatnosti a pohledávky s dobou splatnosti delší než jeden rok organizace nemá.

9. Závazky

Z celkového objemu závazků nemá organizace závazky po lhůtě splatnosti.

Organizace vykázala k 31. 12. 2023 dlouhodobé závazky v celkové výši 7.619.696,50 Kč. Krátkodobé závazky jsou k 31. 12. 2023 ve výši 12.704.310,28 Kč. Tato částka je tvořena závazky vůči dodavatelům ve výši 798.396,98 Kč, krátkodobě přijatými zálohami ve výši 1.360.759 Kč převážně za ubytování a stravování, závazky vyplývající z prosincových platů ve výši 6.517.806 Kč, ostatní krátkodobé závazky včetně dohadných účtů a výnosů příštího období jsou ve výši 184.748,27 Kč, krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 3.842.600 03 Kč.

Další závazky organizace nemá.

D. Výsledky kontrol

V roce 2023 proběhly tyto kontroly:

- Březen 2023 - ČŠI
- Červenec 2023 - Krajské ředitelství policie MSK, oblast cizinecké policie – pobytová kontrola ubytovatele – bez závad

E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle z. č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

V roce 2023 měla organizace dle výše uvedeného zákona stanoven povinný podíl ve výši 3,64 osob, který byl splněn zaměstnáváním osob se ZTP ve výši 3,90.

F. Poskytování informací dle z. č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

V roce 2023 bylo na základě žádostí vystaveno 15 ks duplikátů dokladů o vzdělání. Organizace zaznamenala výnos ve výši 1.239 Kč.

G. Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace – část II. Hospodaření organizace za rok 2023 byla projednána školskou radou dne 21. března 2024. S výroční zprávou byli seznámeni zaměstnanci



Soukenická 2458/21C, 794 01 Krnov

školy na poradách úseků dne 21. března 2024. Zpráva byla zveřejněna na internetových stránkách školy a na portálu Moravskoslezského kraje.

H. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace

Stravování zaměstnanců bylo v roce 2023 převážně realizováno ve vlastním stravovacím zařízení, tj. školní jídelně. Zaměstnanci naší organizace hradili výši stravného v souladu s vyhláškou 84/2005 Sb., tak, že náklady provozní hradila v plné výši naše příspěvková organizace ze svého rozpočtu.

Stravování probíhá převážně ve školní jídelně. Zaměstnancům je poskytováno jedno hlavní jídlo (oběd nebo večeře) za prodejní cenu 21 Kč. Bývalým zaměstnancům z řad důchodců je poskytován oběd za prodejní cenu 35 Kč. V prodejní ceně je zohledněn příspěvek z FKSP viz tabulka.

Kategorie stravníků	Výše příspěvku z FKSP
Zaměstnanec oběd	15,69 Kč
Zaměstnanec oběd DIETY	20,91 Kč
Zaměstnanec večeře	12,21 Kč
Důchodci	2,96 Kč

V období, kdy je školní jídelna zavřena, jsou zaměstnancům poskytovány stravovací kupóny s nominální cenou 90 Kč. Zaměstnanec hradí 25 Kč a příspěvek z FKSP je 15,50 Kč, 55 % hradí škola ve výši 49,50 Kč.

I. Tabulková část včetně finančních výkazů

Viz příložené dokumenty na Portálu MSK v Rejstříku PO.

Přílohy

Organizační a funkční schéma školy

Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení

Tabulka č. 1:	Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
Tabulka č. 2:	Přehled o plnění plánu hospodaření
Tabulka č. 3:	Tvorba a použití peněžních fondů - formulář EKO007
Tabulka č. 5:	Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti – formulář EKO002
Tabulka č. 6:	Doplňková činnost – formulář EKO003
Formulář SK405	Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd

Účetní výkazy

Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha

Střední škola průmyslová, Krnov, příspěvková organizace
ORGANIZACNÍ A FUNKČNÍ SCHÉMA ŘÍZENÍ ŠKOLY

