



ZPRÁVA O ČINNOSTI A PLNĚNÍ ÚKOLŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

Část II: Hospodaření organizace za rok 2022

„otisk razítka“

Zpracovala:

Schválil:

Školská rada schválila dne:

S výroční zprávou byli seznámeni zaměstnanci školy dne:

Číslo jednací

Spisový znak

Skartační znak

Ing. Pavlína Balcárková

Ing. Aleš Zouhar

30. března 2023

31. března 2023

SSPKR/0754/2023

1.2.5

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.....	14
7. Peněžní fondy	16
8. Pohledávky	17
9. Závazky.....	17
D. Výsledky kontrol	17
E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů	18
F. Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů	18
G. Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti .	18
H. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace.....	18
I. Tabulková část včetně finančních výkazů.....	19



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 2458/21C, 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 strávníků

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 Truhlářské uměleckořemeslné a restaurátorské práce, 4 roky
82-51-L/03	Uměleckořemeslné zpracování textilu, ŠVP Návrh a realizace textilií a oděvů, 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. 2022 bylo v organizaci zaměstnáno celkem 93 zaměstnanců, z toho 60 pedagogických pracovníků a 33 nepedagogických pracovníků.

Organizační schéma je přílohou zprávy o činnosti školy.

K 30. 9. 2022 navštěvovalo školu celkem 516 žáků.

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

Organizace v roce 2022 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 2022.

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 2021 – 2022, 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 2022 v hlavní činnosti činily 80.168.910,50 Kč.

Náklady z činnosti jsou tvořeny spotřebou materiálu ve výši 4.699.290,91 Kč, spotřebou energií ve výši 3.549.909,12 Kč, náklady na opravy a udržování ve výši 2.165.047,77 Kč, cestovným ve výši 101.134,12 Kč, náklady na reprezentaci ve výši 1.753 Kč, ostatními službami ve výši 5.076.797,33 Kč, mzdovými náklady ve výši 44.977.770 Kč, zákonným sociálním pojištěním ve výši 14.512.507,23 Kč, jiným sociálním pojištěním ve výši 178.119 Kč, zákonnými sociálními náklady ve výši 1.265.286,24 Kč, na silniční daň ve výši 7.200 Kč, na statní daně a poplatky ve výši 300 Kč, na odpisy ve výši 1.725.503,80 Kč, náklady z drobného dlouhodobého majetku ve výši 700.703,43 Kč a ostatními náklady z činnosti ve výši 974.044,06 Kč.

Finanční náklady jsou tvořeny kurzovou ztrátou ve výši 68.980,44 Kč, která je způsobena pohybem měnového kurzu na finančním trhu.

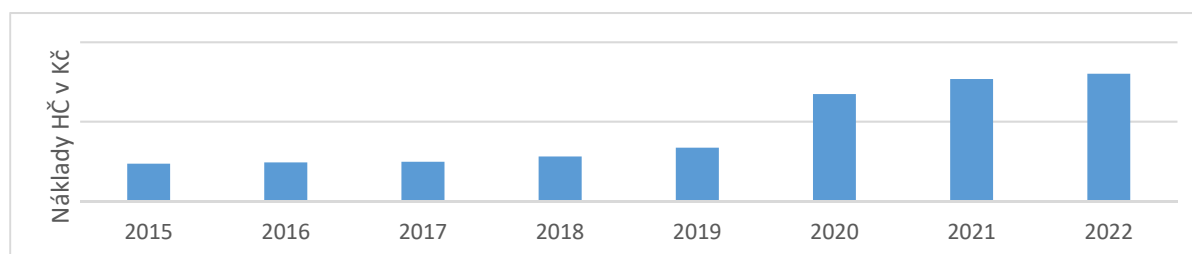
Daň z příjmů byla sražena z výnosových úroků ve výši 164.564,05 Kč.

Ve srovnání s rokem 2021 byly celkové náklady v roce 2022 v hlavní činnosti vyšší o cca 3 miliony Kč vyšší, tj. o 4,28 %. Dalším důvodem pro nárůst celkových nákladů organizace byla realizace 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 - 2022 v tis. Kč:

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



1.2. Výnosy v hlavní činnosti

Celkové výnosy z hlavní činnosti v roce 2022 činily 80.068.919,36 Kč.

Výnosy z činnosti jsou tvořeny výnosy z prodeje služeb ve výši 4.931.147,34 Kč, výnosy z prodeje nepotřebného materiálu ve výši 3.479,34 Kč, výnosy z prodeje nepotřebného dlouhodobého hmotného majetku ve výši 7.780 Kč a ostatními výnosy organizace ve výši 336.217,09 Kč.

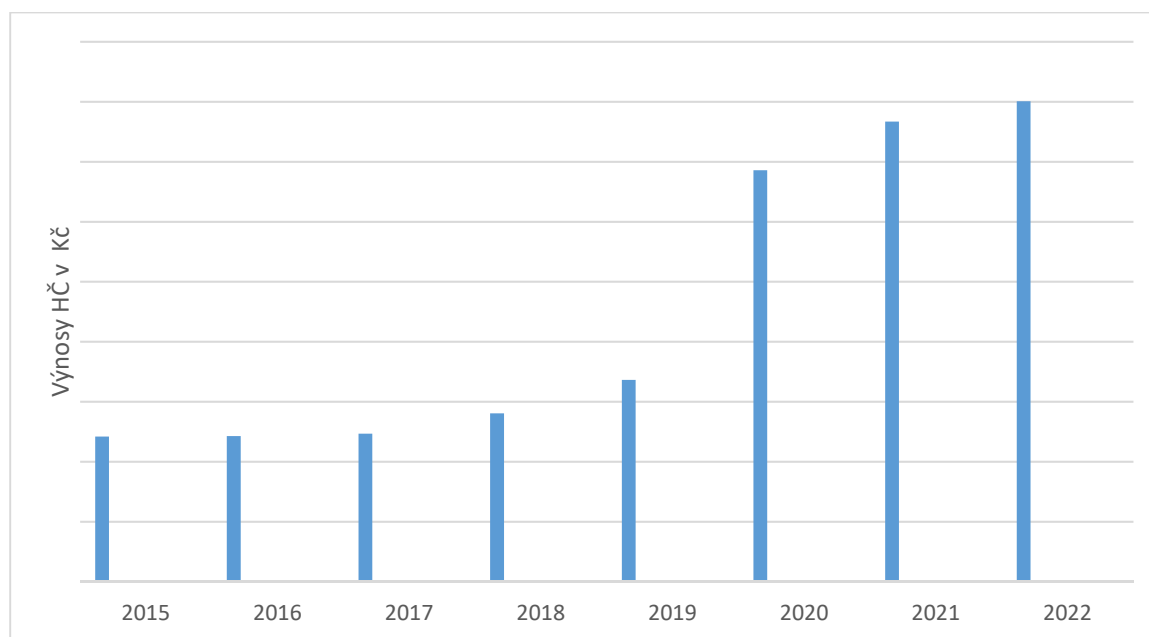
Finanční výnosy jsou tvořeny úroky ve výši 866.126,57 Kč a kurzovými zisky ve výši 34.090,52 Kč.

Výnosy z transferů byly ve výši 73.889.481,73 Kč.

Celkové výnosy z hlavní činnosti organizace v roce 2022 byly ve výši 80.068.919,36 Kč. Ve srovnání s předešlým rokem 2021 jsou tyto výnosy vyšší o 4,4 %.

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

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Výnos	24 190,89	24 278,35	24 681,63	28 068,61	33 631,81	68 580,51	76 692,47	80 068,91



Celkový příspěvek na provoz pro rok 2022 byl ve výši 71.349.882 Kč, projekty neinvestiční ve výši 2 mil. Kč a účelové investiční příspěvky do fondu investic ve výši 12.504.597,95 Kč.

Celkové výnosy hlavní činnosti jsou tvořeny níže uvedenými položkami:

Rozpis závazných ukazatelů v roce 2022:

Příspěvky a dotace od zřizovatele		
ÚZ 1	Provozní náklady	8.495.000 Kč
ÚZ 134	Účelový příspěvek na úhradu nákladů spojených s realizací krajského kola soutěže Autoopravář junior 2022, kategorie Autotronik	9.700 Kč
ÚZ 137	Účelové prostředky na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích	180.000 Kč
ÚZ 144	Účelové prostředky na financování stipendií ve ŠR 2021/2022	72.000 Kč
ÚZ 144	Účelové prostředky na financování stipendií ve ŠR 2022/2023	105.000 Kč
ÚZ 205	Účelově určeno na „krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“	1.045.000 Kč
Příspěvky a dotace - MŠMT		
ÚZ 33353	Přímé náklady na vzdělávání	59.236.232 Kč
ÚZ 33086	Účelový příspěvek na doučování z Národního plán obnovy na rok 2022 ze zdrojů fondu EU – Next Generation EU – 1. pololetí	34.250 Kč
ÚZ 33086	Účelový příspěvek na doučování z Národního plán obnovy na rok 2022 ze zdrojů fondu EU – Next Generation EU – 2. pololetí	71.700 Kč
ÚZ 33088	Účelový příspěvek na pořízení mobilních technologií pro znevýhodněné žáky p. o. na rok 2022 ze zdrojů fondu EU – Next Generation EU	101.000 Kč
Projekty neinvestiční		
ÚZ 253	Účelové prostředky v rámci projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	100.000 Kč
ÚZ 33063	Účelové prostředky v rámci projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	890.857,00 Kč
Účelový investiční příspěvek do fondu investic		
ÚZ 206	Akce „Stavební úpravy tělocvičny“	10.094.947,95 Kč
ÚZ 206	Účelový investiční příspěvek do FI na pořízení vozidla pro rozvoz obědů v rámci akce „Obměna a ekologizace vozového parku v odvětví školství“	300.000 Kč
ÚZ 206	Účelový investiční příspěvek do FI na pořízení formátovací pily pro odborný výcvik žáků v rámci akce „Obnova movitého majetku škol“	700.000 Kč
ÚZ 253	Účelové prostředky v rámci projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	70.482,50 Kč
ÚZ 33063	Účelové prostředky v rámci projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	1.339.167,50 Kč

1.3. Výsledek hospodaření a návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Rozbor výsledku hospodaření a jeho krytí:

V roce 2022 bylo hospodaření organizace zakončeno kladným výsledkem hospodaření ve výši 116.151,59 Kč. Celkový výsledek hospodaření je tvořen ztrátou z hlavní činnosti ve výši -99.991,14 Kč a ziskem z doplňkové činnosti ve výši Kč 215.142,73 Kč. Výše výsledku hospodaření je v souladu se Zásadami Moravskoslezského kraje. Ztráta z hlavní činnosti je plně kryta výsledkem hospodaření z doplňkové činnosti.

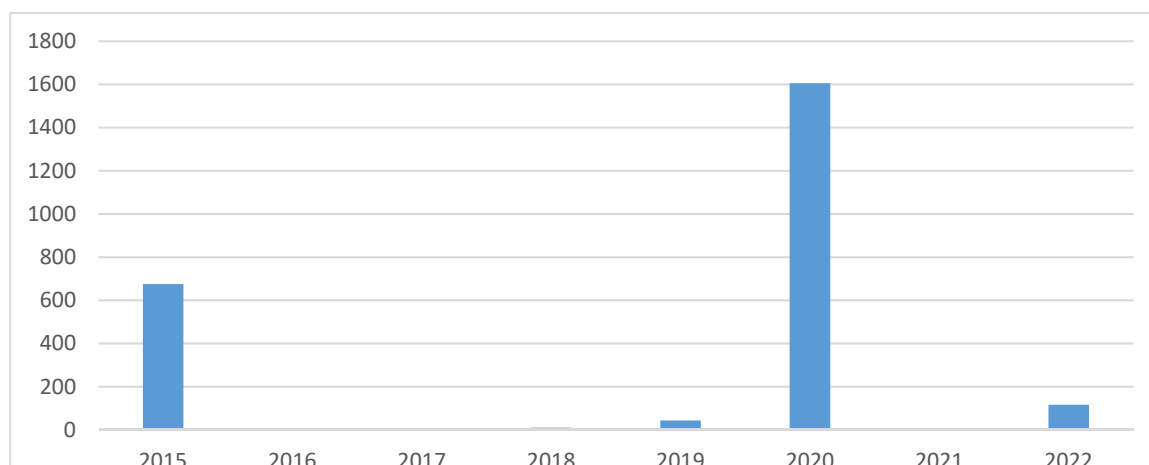
V rámci doplňkové činnosti organizace vykázala výsledek hospodaření ve výši 216.142,73 Kč realizací těchto okruhů doplňkové činnosti:

Typ doplňkové činnosti	Hospodářský výsledek
Hostinská činnost	22.643,54 Kč
Ubytovací činnost	103.670,03 Kč
Svářečské kurzy vč. přezkoušení	48.492,62 Kč
Pronájmy	38.925,32 Kč
Autoškola	2.411,50 Kč

V dalších letech očekáváme vyrovnaný výsledek hospodaření.

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

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



2. Čerpání účelových dotací

ÚZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání (státní rozpočet)

V roce 2022 organizace obdržela finanční prostředky ve výši 59.236.232 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. 2022 a byly zcela vyčerpány.

Celková výše finančních prostředků byla čerpána dle stanoveného účelu a nevznikly odchylky skutečného čerpání od stanoveného závazného ukazatele.



ÚZ 0 – provozní náklady

V roce 2022 organizace obdržela příspěvek od zřizovatele na provozní náklady ve výši 8.495.000 Kč s časovou použitelností 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022. Organizace zcela vyčerpala provozní prostředky hospodárně a efektivně v souladu účelem použití.

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

V roce 2022 byly organizaci stanoveny účelové prostředky na krytí odpisů majetku ve výši 1.045.000 Kč.

Skutečné odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku v organizaci činily 1.762.540 Kč. Odpisy dlouhodobého majetku pořízeného prostřednictvím investičního transferu byly ve výši 625.503,80 Kč. Odpisy ve výši 55.000 Kč byly kryty z provozního příspěvku. Odpisy v doplňkové činnosti byly 37.036,20 Kč.

Finanční prostředky byly určeny k použití do 31. 12. 2022 a byly zcela vyčerpány. Celková výše finančních prostředků byla čerpána dle stanoveného účelu a nevznikly odchylky skutečného čerpání od stanoveného závazného ukazatele.

ÚZ 144 – účelové prostředky na financování stipendií ve školním roce 2021/2022 a 2022/2023

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 obdržela částku ve výši 72.000 Kč s časovou použitelností od 1. 1. 2022 do 30. 9. 2022. Tato částka byla v roce 2022 zcela vyčerpána.

Dále organizace obdržela na další školní rok 2022/2023 částku ve výši 105.000 Kč s časovou použitelností od 1. 9. 2022 do 30. 9. 2023. Tato částka bude čerpána až v roce 2023.

ÚZ 134 – účelový příspěvek na úhradu nákladů spojených s realizací krajského kola soutěže Autoopravář junior 2022, kategorie Autotronik

Finanční prostředky jsou určeny na podporu krajského kola soutěže, která se konala v naší organizaci. Příspěvek je určen na částečnou úhradu nákladů spojených s realizací. Časová použitelnost finančních prostředků byla stanovena od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022. Pro organizaci bylo vyčleněno 9.700 Kč. Příspěvek byl čerpán hospodárně a efektivně v souladu s účelem použití.

ÚZ 137 – účelový příspěvek na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích 2022/2023

Finanční prostředky jsou určeny na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích. Příspěvek je určen na úhradu mzdových výdajů rodilého mluvčího. Časová použitelnost finančních prostředků byla stanovena od 1. 9. 2022 do 31. 7. 2023. Pro organizaci bylo vyčleněno 180.000 Kč. Organizace zahájila čerpání dotace od září roku 2022.



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 2022 získala finanční prostředky ve výši 1.900.000 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 2022 získala finanční prostředky ve výši 100.000 Kč s časovou použitelností do 30. 11. 2023. Jde o 5 % finančních prostředků získaných pro realizaci výše uvedeného projektu. V rámci tohoto účelového znaku získala organizace také účelový investiční příspěvek do fondu investic ve výši 5 % investice ve výši 70.482,50 Kč. Tento investiční příspěvek byl efektivně a hospodárně vyčerpán.

ÚZ 33982 – 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 2022 získala účelový investiční příspěvek do fondu investic ve výši 1.339.167,50 Kč s časovou použitelností do 30. 11. 2023. Jde o 95 % finančních prostředků získaných pro realizaci výše uvedeného projektu. Tento investiční příspěvek byl efektivně a hospodárně vyčerpán.

ÚZ 206 – účelový investiční příspěvek do FI na pořízení vozidla pro rozvoz obědů v rámci akce „Obměna a ekologizace vozového parku v odvětví školství“

V roce 2022 organizace obdržela příspěvek od zřizovatele na automobil pro rozvoz obědů 300.000 Kč s časovou použitelností 1. 12. 2022 do 30. 11. 2023. Organizace plánuje nákup vozidla v roce 2023.

ÚZ 206 – účelový investiční příspěvek do FI na pořízení formátovací pily pro odborný výcvik žáků v rámci akce „Obnova movitého majetku škol“

V roce 2022 organizace obdržela příspěvek od zřizovatele na formátovací pilu ve výši 700.000 Kč s časovou použitelností 1. 12. 2022 do 30. 9. 2023. Organizace plánuje nákup pily v roce 2023.

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 2022 byly organizaci přiděleny na mzdové prostředky na platy ve výši 42.813.047 Kč, na ostatní osobní náklady ve výši 325.080 Kč, na zákonné odvody ve výši 14.580.721 Kč, na FKSP 856.261 Kč a přímé ostatní neinvestiční výdaje ve výši 661.123 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 2022 činil 49.320 Kč. Průměrný plat u nepedagogických zaměstnanců byl 27.840 Kč. Při meziročním (2021/2022) srovnání průměrných platů došlo ke zvýšení průměrného platu u pedagogických pracovníků o 2.341 Kč a u nepedagogických pracovníků o 1.071 Kč.

Průměrný evidenční přepočtený počet zaměstnanců činil 89,1037 osob, z toho 56,6037 tvořili pedagogičtí pracovníci a 32,5 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 2022 se skutečností.

Rozdíly jsou způsobeny zejména návratem do běžného provozu po pandemii covid-19, kdy při plánování nebylo známo, jak se situace bude vyvíjet.

Komentář k nákladové části:

Spotřeba materiálu - reálná hodnota odchylku o 159,56 %. 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 20,93 %. Organizace měla nižší spotřebu všech druhů energie od vody, tepla, plynu až po elektrickou energii. Důvodem je soustavném uplatňování zásad energetického managementu.

Opravy a udržování – odchylka reálné hodnoty byla vyšší o 17,98 %. Údržba nemovitého majetku si vyžádala větší pozornost, než jsme předpokládali. Oba areály jsou tvořeny starými budovami, které si vyžadují stále větší a větší údržbu.

Cestovné - náklady související s pracovními cestami zaměstnanců měly odchylku nižší o 32,95 %. Zaměstnanci si oblíbili školení probíhající v on-line formě a na služebních cestách se naučili využívat služebních automobilů.

Náklady na reprezentaci – byly nižší, než se předpokládalo. Odchylka byla 12,35 %. Došlo k úspoře ve výši 247 Kč.

Ostatní služby – náklady na ostatní služby proběhly s odchylkou 266,89 %. Tyto náklady se nepovedlo naplánovat. Došlo k podstatné úspoře nákladů na telekomunikace a internet. Opomnělo se naplánovat nájemné slavnostní síně pro předávání vysvědčení.

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 85 % než ve skutečnosti a to z důvodu legislativních změn.

Jiné daně a poplatky - odchylka od plánu je 90 %, v plánu bylo více správních poplatků, které nakonec nebylo potřeba uhradit.

Náklady z drobného dlouhodobého majetku převýšily plán, odchylka byla 170,16 %. Organizace ráda využila dynamického nákupního systému MSK a rozhodla se vyměnit zastaralou ICT techniku. Tento nákup v plné míře nebyl v plánu.

Ostatní náklady z činnosti v této oblasti nastala odchylka ve výši 386,09 %. Rozdíl je tvořen zejména neuplatněným DPH.



Finanční náklady zaznamenaly odchylku 244,90 %, a to kurzovou ztrátou ve výši 48.980,44 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 218,70 % od plánu, byly vyšší výnosy z ubytování a stravování.

Výnosy z pronájmů vykazují odchylku, jsou nižší o 11,23 %. Rekonstrukce tělocvičny se protáhla téměř do konce roku a tím byl negativně ovlivněn plán tržeb.

Výnosy z prodeje materiálu byly nižší než se plánovalo, naopak výnosy z prodeje DDHM nebyly plánovány. Organizace vyhodnotila nepotřebný majetek, který byl nabídnut na portálu MSK jako např. staré hoblice, svěráky, vzduchovky, nefunkční lednice. Majetek ač nefunkční pro svůj obvyklý účel našel jiné uplatnění.

Ostatní výnosy z činnosti – odchylka od plánu byla 12,34 %. Souvisí s vyšší činností organizace z hlediska exkurzí, vydáváním duplikátů, ztrátami čipů, plnění od pojišťovny apod.

Finanční výnosy – úroky – odchylka od plánu je 2787,09 %. Vývoj na měnovém trhu, vedl k neplánovanému zvýšení úročení vkladů na bankovních účtech.

Kurzový zisk – odchylka od plánu je 70,45 % 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 movitý 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

Na údržbu a opravy movitého a nemovitého majetku bylo v roce 2022 použito 2.185.303,32 Kč. Šlo spíše o mnoho menších opravy a vyřešení běžných požadavků na údržbu jako například malování vybraných částí organizace, oprava elektroinstalace na DM C, výměna prahů na DM C, výměna dveří na DM C, také byla vyměněna podlahová krytina v pokojích na horním patře DM C, na vybraných úsecích na chodbách DM C byl vytvořen sokl z dekorativní omítky, bylo opraveno osvětlení na dílnách areál Opavská, také ve škole v areálu Soukenická, bylo opraveno zabezpečovací zařízení v areálu Opavská, opraven kanál ve škole na Opavské a také kanál u škrabky v areálu Opavská, opravovány byly oba DAFy, konvektomat, opravena vzduchotechnika na dílně v areálu Opavská, opraveny žaluzie ve škole na Opavské, byly opraveny šicí stroje a CNC stroje na Soukenické.

Bylo dokončeno technické zhodnocení objektu tělocvičny nacházející se v areálu na Opavské ulici, který byl dlouhodobě v neutěšeném stavu. Objekt byl vystaven v 70tých letech minulého století tzv. v akci „Z“ a od té doby se, až na drobné vnitřní úpravy sociálního zařízení a v aplikaci sportovní podlahy, neprováděly žádné významnější opravy. Technické zhodnocení ve výši 18.672.869,12 Kč, z toho organizace obdržela příspěvek do fondu investic od zřizovatele ve výši 17.120.000 Kč, z vlastních zdrojů



doplatila 1.552.869,12 Kč. V rámci akce byla kompletně rekonstruována střecha a byly vyměněny nevyhovující ocelové otvorové výplně za tepelně izolační hliníkové a plastové. Došlo k celkovému zateplení fasády, k výměně nefunkční vzduchotechniky, radiátorů, podhledu, byly nainstalovány vnější žaluzie, došlo k částečné opravě zdí.

Dále se jednalo o běžné opravy a udržovací práce vyplývající z každodenního provozu školy.

Na DM C bylo vybaveno 5 pokojů novými postelemi a studijními koutky.

V rámci projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“ byl pořízen dlouhodobý hmotný majetek 3D souřadnicový měřicí přístroj v ceně 1.066.010 Kč, upínací sada DF-Systém v ceně 45.980 Kč a NB HP ZBook v ceně 90.750 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.

V roce 2022 došlo k pojistné události, kdy nám byl nabourán automobil z autoškoly, pojistné plnění od pojišťovny bylo ve výši 19.505 Kč.

Inventarizace majetku včetně zápisu inventarizační komise

Termín provedení fyzické inventarizace byl k 31. 12. 2022. 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. 2022 v účetnictví se stavy účtů zjištěnými při inventarizaci. 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 může doplňkovou činnost provozovat v následujících okruzích:

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.

Celkové náklady v roce 2022 v doplňkové činnosti činily 2.564.516,17 Kč. Celkové výnosy v roce 2022 v doplňkové činnosti činily 2.780.658,90. Rok 2022 zakončila organizace hospodaření v doplňkové činnosti kladným výsledkem hospodaření ve výši 216.142,73 Kč.

Doplňková činnost	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Hospodářský výsledek v Kč
Svářečské kurzy a přezkoušení	1.437.002,91	1.388.510,57	48.492,34
Provozování TV	148.270,00	125.609,53	22.660,47
Pronájem majetku	253.242,48	236.977,63	16.264,85
Hostinská činnost	630.292,65	607.649,11	22.643,54
Provoz autoškoly	14.181,80	11.770,30	2.411,50
Ubytovací služby	297.669,06	193.999,03	103.670,03
Celkem	2.780.658,90	2.564.516,17	216.142,73

Ostatní okruhy doplňkové činnosti nebyly v roce 2022 provozovány z důvodu nulové poptávky.

Rozbor jednotlivých okruhů doplňkové činnosti:

Pořádání svářečských kurzů včetně přezkoušení – zisk činil 48.492,34 Kč. V průběhu roku 2022 se konaly různé druhy svářečských kurzů a přezkoušení. V dalších letech očekáváme minimálně obdobný vývoj.

Pronájem majetku a provozování TV – organizace pronajímala v roce 2022 malou tělocvičnu a cvičebnu po celý rok, velkou tělocvičnu jen pár měsíců z důvodu rekonstrukce. Tato činnost přinesla organizaci zisk 22.660,47 Kč. Dále organizace pronajímala v roce 2022 jeden školnický byt, prostory pro nápojové a stravovací automaty, nebytové prostory pro provozování bufetu a trafostanici se ziskem 16.264,85 Kč. Organizace má uzavřeny 3 smlouvy o výpůjčkách. Prostory propůjčujeme organizaci „Pedagogicko-psychologické poradně Bruntál“ na Soukenické 27, Armádě Spásy ČR prostory na Opavské 34 a prostory pro dobíjecí stanici pro elektromobily firmě Elektro-projekce, s.r.o. na Opavské 49.

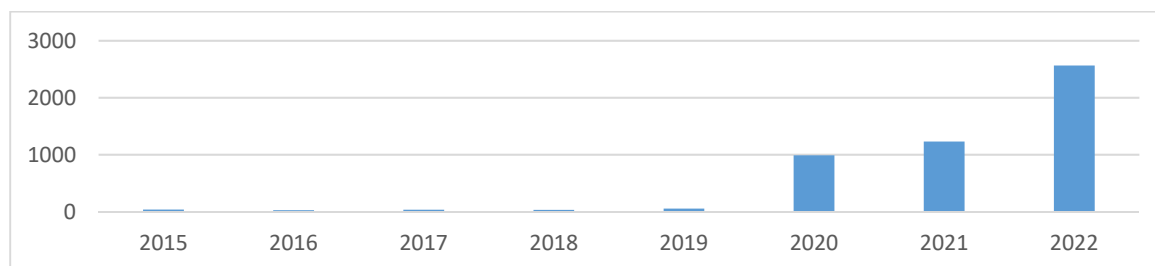
Hostinská činnost ve školní jídelně zajistila organizaci v roce 2022 zisk 22.643,54 Kč. Organizace vaří obědy pro strážníky z řad veřejnosti a poskytuje stravování při mimořádných akcích.

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 2.411,50 Kč.

Ubytovací služby na domovech mládeže přinesly organizaci zisk 103.670,03 Kč. V průběhu roku 2022 naše organizace zajišťovala ubytování účastníky akcí, jako jsou šachové turnaje, turistické pochody, pro firmu MIKS a KOS.

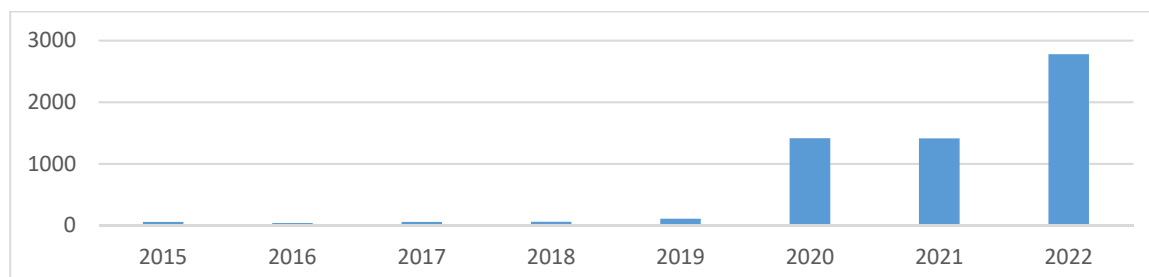
Vývoj celkových nákladů v doplňkové činnosti v letech 2015–2022 v tis. Kč:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Náklady v Kč	36,74	23,49	33,69	28,55	53,20	987,08	1228,72	2.564,51



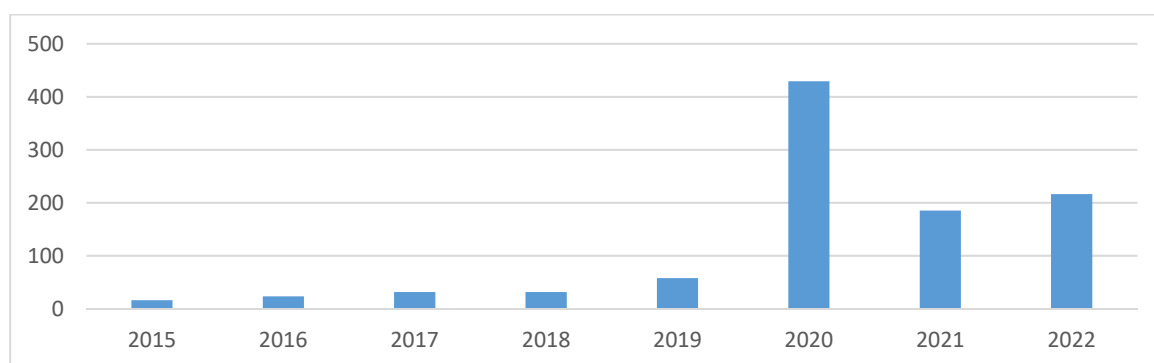
Vývoj celkových výnosů v doplňkové činnosti v letech 2015 - 2022 v tis. Kč:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Výnosy v Kč	56,89	39,49	56,86	59,72	110,70	1416,37	1413,90	2.780,65



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

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

**7. Peněžní fondy**

Organizace využívá ke svému rozvoji a hospodaření následující fondy.

Fond odměn

Výše fondu k 1. 1. 2022 byla 285.540 Kč. Fond nebyl čerpán a k 31. 12. 2022 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. 2022 byla 2.743.575,30 Kč. Fond byl beze změny. Výše rezervního fondu k 31. 12. 2022 činila 2.743.575,30 Kč. Rezervní fond je finančně krytý.

Rezervní fond z ostatních titulů

Tento fond k 1. 1. 2022 byl 23.829,85 Kč. Fond byl beze změny. Konečný zůstatek v roce 2022 je 23.829,85 Kč. Fond je finančně krytý.

Fond investic

Počáteční stav fondu investic v roce 2022 byl 9.395.136,31 Kč. Fond byl tvořen peněžními prostředky ve výši 13.641.634,15 Kč, z toho účelový příspěvek ve výši 1.045.000 Kč, příspěvek na akci „stavební úpravy tělocvičny“ ve výši 10.094.947,95 Kč, z doplňkové činnosti ve výši 37.036,20 Kč, z provozních prostředků ve výši 55.000 Kč a z projektu „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“ na nákup dlouhodobého majetku ve výši 1.339.167,50 Kč.



Fond byl čerpán ve výši 13.037.590,71 Kč a to na úhradu faktur za rekonstrukci tělocvičny ve výši 11.537.190,71 Kč, za nákup dlouhodobého majetku ve výši 90.750 Kč (ZBook) a pro projekt ve výši 1.409.650 Kč (3D měření). Konečný stav fondu k 31. 12. 2022 je 9.999.179,75 Kč. Fond investic je finančně krytý.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Výše fondu k 1. 1. 2022 byla 2.141.891,77 Kč. Fond byl tvořen základním přidělem ve výši 868.676 Kč. Fond byl čerpán ve formě příspěvku na stravování zaměstnanců ve výši 147.401,08 Kč, příspěvek pro zaměstnance na kulturu, tělovýchovu a sport byl 207.133 Kč, ostatní čerpání bylo 343.240 Kč na financování akcí pro zaměstnance. Konečný zůstatek 31. 12. 2022 byl 2.312.793,69 Kč. Fond kulturních a sociálních potřeb je finančně krytý.

8. Pohledávky

Z celkového objemu pohledávek nejsou soudně vymáhány žádné pohledávky.

Pohledávka odepsaná v roce 2006 výši Kč 11.668,70 je nadále vedena v podrozvahové evidenci organizace pro případ její úhrady.

Organizace má pohledávky pouze krátkodobé ve výši 5.980.022,05 Kč, z toho za odběrateli 445.457,54 Kč, krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 93.772 Kč, zaplacené zálohy na daň z příjmů PO Kč 127.200, náklady příštího období ve výši 94.882,87 Kč (jde o zaplacené zálohy na odbornou literaturu, inzerci a propagaci apod.) a na dohadných účtech aktivních, kde jsou nedočerpané dotace ve výši 5.130.662,93 Kč, ostatní pohledávky ve výši 88.046,71 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. 2022 dlouhodobé závazky v celkové výši 6.793.345,73 Kč. Krátkodobé závazky jsou k 31. 12. 2022 ve výši 8.556.329,64 Kč. Tato částka je tvořena závazky vůči dodavatelům ve výši 188.798,35 Kč, krátkodobě přijatými zálohami ve výši 997.076 Kč převážně za ubytování a stravování, závazky vyplývající z prosincových platů ve výši 6.177.441 Kč, daň z přidané hodnoty ve výši 161.019 Kč, ostatní krátkodobé závazky včetně dohadných účtů a výnosů příštího období jsou ve výši 700.295,29 Kč, krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 331.700 Kč.

Další závazky organizace nemá.

D. Výsledky kontrol

V roce 2022 proběhly tyto kontroly:

- Leden 2022 - Krajské ředitelství policie MSK, oblast cizinecké policie – pobytová kontrola ubytovatele - bez závad
- Únor 2022 - MÚ Krnov, odbor správní - Státní dozor ve věcech získávání a zdokonalování odborné způsobilosti k řízení motorových vozidel – bez závad

Soukenická 2458/21C, 794 01 Krnov

- Březen 2022 - Krajská hygienická stanice – bez závad
- Říjen 2022 – Krajská hygienická stanice – drobné závady formálního charakteru, které byly ihned odstraněny.

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

V roce 2022 měla organizace dle výše uvedeného zákona stanoven povinný podíl ve výši 3,49 osob, který byl splněn zaměstnáváním osob se ZTP ve výši 3,55 a zbytek byl splněn odběrem výrobků a služeb od vybraných firem.

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

V roce 2022 bylo na základě žádostí vystaveno 35 ks duplikátů dokladů o vzdělání. Organizace zaznamenala výnos ve výši 3.470,99 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 2022 byla projednána školskou radou dne 30. března 2023. S výroční zprávou byli seznámeni zaměstnanci školy na poradách úseků dne 31. března 2023. Zpráva byla zveřejněna na internetových stránkách školy a na portálu Moravskoslezského kraje.

H. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace

Stravování zaměstnanců bylo v roce 2022 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.

V období roku 2022 od ledna do června byl pro zaměstnance materiálový náklad na potraviny na přípravu oběda 26,09 Kč a příspěvek z FKSP byl 9,76 Kč, prodejní cena pro zaměstnance byla 18 Kč.

Od září 2022 byla upravena kalkulace a materiálový náklad na potraviny na přípravu oběda 33,91 Kč a příspěvek z FKSP byl 15,73 Kč, prodejní cena oběda pro zaměstnance byla 20 Kč. Od září je nabízeno stravování také bývalým zaměstnancům na základě vyhlášky 114/2002 Sb., příspěvek z FKSP je 6,64 Kč a prodejní cena je stanovena ve výši 30 Kč.

V době kdy není školní jídelna v provozu, je závodní stravování zajišťováno náhradním způsobem ve veřejných stravovacích zařízeních a to pomocí stravenek firmy EDENRED CZ, s.r.o. V období leden až říjen 2022 zaměstnanci dostávali stravenku v nominální hodnotě 60 Kč. Zaměstnanec hradil 17 Kč a příspěvek z FKSP byl 10 Kč. Od listopadu byly poskytovány stravenky v nominální hodnotě 90 Kč. Zaměstnanec hradí 25 Kč a příspěvek z FKSP je 15,50 Kč.

I. Tabulková část včetně finančních výkazů

Viz přiložené 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

Pracovníci	0.	1.	2.	3.	4.	Stupeň řízení
------------	----	----	----	----	----	---------------

