Střední škola profesní přípravy,
Hradec Králové, 17. listopadu 1212, 500 03

telefon 495 000 666, e-mail sekretariat@sspphk.cz, www.sspphk.cz

FAKULTNÍ ŠKOLA

Zřizovatel školy: Královéhradecký kraj

Příspěvková organizace
IČ: 62690400
IZO: 062690400
REDIZO : 600024024

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY
za rok 2022



Ředitel školy: PaedDr. Libor Mojžíš
Hradec Králové, Voborníkova 127, 503 01

Č.j.: SSPPHK/208/2023/EK
Hradec Králové dne 8. 2. 2023

Obsah výroční zprávy o činnosti školy za rok 2022

ČÁST – HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY

Úvod 2

I. ROZBOR HOSPODAŘENÍ S FINANČNÍMI PROSTŘEDKY NA PŘÍMÉ NIV 4

1. Údaje o použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2022 4

2. Ukazatelé nákladovosti v roce 2022 (viz příloha č. 2) 4

II. ROZBOR HOSPODAŘENÍ 4

1. Tvorba hospodářského výsledku 4

1.1 Výnosy hlavní činnosti 4

1.2 Náklady hlavní činnosti a hospodářský výsledek 6

1.3 Doplňková činnost 7

2. Použití účelových prostředků 8

3. Finanční fondy 9

4. Krytí peněžních fondů 9

5. Investiční činnost 10

6. Počty zaměstnanců, úroveň odměňování 10

7. Stav pohledávek a závazků 11

8. Autoprovoz 11

9. Kontrolní činnost 11

10. Závěr 11

Přílohy: Tabulky 1 – 12

Účetní sestavy
- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztrát
- Příloha k účetním výkazům

Výroční zpráva o činnosti školy

Úvod

Střední škola profesní přípravy, Hradec Králové, 17. listopadu 1212 poskytuje střední vzdělávání a vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami podle zřizovací listiny č. 14682/SM/2009 ze dne 10. září 2009, vydané zřizovatelem Královéhradeckým krajem se šesti dodatky. Škola poskytuje odbornou přípravu v oborech vzdělání podle platných RVP. Zajišťuje profesní přípravu absolventům speciálních základních škol, resp. speciálních tříd škol základních a žákům, kteří ukončili povinnou školní docházku v nižším než devátém ročníku ZŠ nebo tento ročník ukončili neúspěšně nebo selhali na jiném typu středoškolského vzdělávání. Jedná se především o žáky se speciálními vzdělávacími potřebami nebo o mládež ze závadného sociokulturního prostředí. Škola také v omezeném rozsahu uskutečňuje svými pracovníky odborné kurzy, kurzy připravující na složení zkoušky profesní kvalifikace nebo jiných ucelených částí učiva za úplatu podle § 114 zákona č. 561/2004 Sb. Na základě souhlasu zřizovatele provozuje také doplňkovou činnost - školní bufet a vzdělávání dospělých.

Soupis
dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku k 31. 12. 2022

Syntetický účet	Název	Hodnota v Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek		
012	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	
013	Software	
014	Ocenitelná práva	
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	205 258,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	
041	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	
051	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	
Celkem dlouhodobý nehmotný majetek		205 258,00
Dlouhodobý hmotný majetek		
031	Pozemky	3 151 853,00
032	Umělecká díla a předměty	
021	Stavby	121 086 228,09
022	Samotné movité věci a soubory movitých věcí	8 651 910,00
025	Pěstitelské celky trvalých porostů	
026	Základní stádo a tažná zvířata	
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	13 658 721,54
029	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 108 811,58
052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	
Celkem dlouhodobý hmotný majetek		149 657 524,21
Majetek celkem		**149 862 782,21**

Vedoucí a hospodářští pracovníci

Ředitel	Libor Mojžíš	495 000 666
Zástupkyně ředitele	Carmen Simonová	495 000 677
Zástupkyně ředitele	Dita Žďárková	495 000 691
pro ekonomiku a provoz	Eva Krausová	495 000 661
Hospodářka	Lenka Kulhánková	495 000 662
Referentka PaM	Ilona Schwarzerová	495 000 694

Naplňované obory vzdělání

Obory vzdělávání podle RVP		**název ŠVP**
23-51-E/01	Strojírenské práce (tříletý obor)	Stavebně zámečnické práce
29-51-E/01	Potravinářská výroba (tříletý obor)	Cukrářské práce
29-51-E/02	Potravinářské práce (dvouletý obor)	Pekařské práce
36-64-E/01	Tesařské práce (tříletý obor)	Tesařské práce
36-67-E/01	Zednické práce (tříletý obor)	Zednické práce
65-51-E/01	Stravovací a ubytovací služby (tříletý obor)	Kuchařské práce
66-51-E/01	Prodavačské práce (tříletý obor)	Prodavačské práce
75-41-E/01	Pečovatelské práce (tříletý obor)	Pečovatelské práce
69-54-E/01	Provozní služby (dvouletý obor)	Práce ve službách a domácnostech

Vývoj počtu žáků

Škola	**2018/19**	**2019/20**	**2020/21**	**2021/22**	**2022/23**
Střední škola profesní přípravy	289	297	320	324	357

I. ROZBOR HOSPODAŘENÍ S FINANČNÍMI PROSTŘEDKY NA PŘÍMÉ NIV

1. Údaje o použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2022

Přímé výdaje na vzdělávání - UZ 33353

Srovnávací tabulka

Finanční prostředky	2021	2022	Index 2022/2021
Dotace na přímé náklady na vzdělávání	44 739 430	45 193 998	1,01
Závazné ukazatele: MP celkem	32 612 861	32 942 620	1,01
v tom platy	32 343 769	32 381 220	1,00
OON	269 092	561 400	2,09

Neinvestiční dotace na přímé náklady na vzdělávání ve výši 45 193 998 Kč byla plně vyčerpaná s dodržením závazných ukazatelů na platy a na OON (viz příloha č. 1). U OON byly prostředky využity na odměny instruktorům odborného výcviku, na doučování žáků s odlišným mateřským jazykem 11 400 Kč, na odstupné a zástupy za nemoci. U orientačních ukazatelů při čerpání došlo k úspoře v položce odvody na pojistné, která byla však vyčerpána na ostatní přímé neinvestiční výdaje, především na náhrady za nemoci.

2. Ukazatelé nákladovosti v roce 2022 (viz příloha č. 2)

Srovnávací tabulka

Ukazatelé nákladovosti	2021	2022	Index 2022/2021
Dotace na přímé náklady na vzdělávání	44 739 430	45 193 998	1,18
z toho mzdové prostředky	32 343 769	32 381 220	1,00
na učebnice, učební pomůcky	50 604,12	21 637,00	0,43

Uspořené prostředky na odvodech byly použity na nákup učebních pomůcek a především na úhradu náhrad v době pracovní neschopnosti.

II. ROZBOR HOSPODAŘENÍ

1. Tvorba hospodářského výsledku

1.1 Výnosy hlavní činnosti

Celkové výnosy z hlavní činnosti jsou uvedeny v tabulce č. 1. U tržeb za vlastní výrobky a z prodeje služeb došlo oproti minulému období k výraznému zvýšení. Přírůstek byl zaznamenán ve všech oborech. Tržby jsou značně vysoké oproti roku 2021. V průběhu roku 2022 došlo ke zvýšení cen výrobků a služeb. Důvodem bylo velké zvyšování cen surovin a energií v důsledku energetické krize a inflace. Kalkulace cen výrobků našich žáků je už na hranici únosnosti. Stále držíme zásadu, aby výrobky byly dostupné našim žákům. S přihlédnutím ke všem okolnostem, které ovlivňují výši tržeb středisek, můžeme konstatovat, že se jedná o velmi dobrý výsledek činnosti školy.

Poptávku po určitých potravinářských výrobcích nebylo ani v roce 2022 možno uspokojit. I to je známka toho, že žáci pracují dobře a smysluplně.

Níže uvedená tabulka vypovídá o skutečnosti, že žáci vytvořili nezanedbatelné hodnoty a přínos je především v uplatnění teoretického a praktického vyučování při realizaci zakázek a výrobě výrobků k prodeji ve školním bufetu. Přehled tržeb z vlastní činnosti ve srovnání s rokem 2021 u jednotlivých oborů udává následující tabulka. Podíl prací pro školu střediska pečovatelské práce – praní se zvýšil, naopak u stavebních oborů se podíl snížil.

Výnosy z vlastní činnosti - tržby	**2022**	**2021**	**vývojový index 2022/21**	**práce pro školu 2022**	**práce pro školu 2021**	**vývojový index 2022/21**
Pečovatelské práce - šití	0	0	0			
Pekařské a cukrářské práce	657 582	274 268	2,40			
Kuchařské práce	621 269	228 928	2,71			
Pečovatelské práce - praní	35 380	8 715	4,06	47 410	22 814	2,08
Stavební obory	184 161	16 080	11,45	6 754	17 331	0,39
Celkem	**1 498 392**	**527 991**	**2,84**	**54 164**	**40 145**	**1,35**

Finanční prostředky na přímé náklady na vzdělávání byly v roce 2022 zvýšeny o 454,6 tis. Kč, tj. o 1 % více než v roce 2021. Příspěvek na provoz byl o 704,250 tis. Kč vyšší , tj. o 9,7 % než v roce 2021. Ukazatel je ovlivněn příspěvkem Krajského úřadu Královéhradeckého kraje žákům vybraných učebních oborů, který v roce 2022 činil 233,8 tis. Kč, z toho bylo vráceno Kč 43,1 tis. Kč, které nebyly žáky čerpány.

Pokud bychom vzali v úvahu pouze prostředky na provoz (bez dalších dotací a příspěvků), potom navýšení prostředků na provoz po odečtení příspěvku žákům vybraných učebních oborů činí 1 138,31 tis. Kč, což je o 19 % více. Rozdíl je způsoben především příspěvkem zřizovatele na energie 816,73 tis. a Kč 395,55 tis. na odpisy.

Do příspěvku na provoz z rozpočtu zřizovatele byly zahrnuty tyto nejvýznamnější položky:

Zdravotní prohlídky žáků		84 400,00 Kč
Příspěvek na úhradu licence Microsoft		75 880,00 Kč
Příspěvek na mzdy – převod majetku do programu GINIS		13 580,00 Kč
Příspěvek na vybavení ICT		60 000,00 Kč
Příspěvek na podporu vybraných učebních oborů		190 700,00 Kč
Příspěvek – granty z ostatních odvětví		222 600,00 Kč
z toho: Enviromentální výchova	39 000,00 Kč	
Etická výchova	25 00,00 Kč	
Prevence rizikového chování	48 600,00 Kč	
Volnočasové aktivity	20 000,00 Kč	
Tvorba internetových výukových materiálů	90 000,00 Kč	
Posílení mezd učitelů odborných předmětů		160 000,00 Kč
		807 160,00 Kč

1.2 Náklady hlavní činnosti a hospodářský výsledek

Níže uváděné údaje se zaměřují na objasnění nákladových položek roku 2022:

Spotřeba materiálu:

- Spotřeba potravin se oproti roku 2021 zvýšila o 397,032 tis. Kč., vývojový ukazatel 2,35.. Příčinou nárůstu bylo zvýšení cen potravin – surovin pro výrobu.

Spotřeba energie:

- Celková spotřeba energií za rok 2022 se zvýšila o 427,059 tis. Kč, vývojový ukazatel 1,27.
- Zvýšení spotřeby energií bylo zaznamenáno u všech druhů, tj. u vody, páry i elektrické energie. U spotřeby elektrické energie je zvýšení spotřeby ovlivněno již stavem, kdy výuka probíhala v běžném učebním režimu oproti roku 2021. V roce 2021 bylo spotřebováno 63 379 kWh, v roce 2022 84 531 kWh. Z hlediska ceny se jedná o zvýšení nákladů o 343,74 tis. Kč, tj. o 104 %. V roce 2022 bylo spotřebováno o 173 GJ méně tepla než v roce 2021. Cenový přírůstek za spotřebu tepla v roce 2022 činí 27,411 tis. Kč. Ač došlo k regulaci spotřeby tepla a hledání úsporných opatření, cena i přesto vzrostla vinou rostoucí ceny tepelné energie. Stále se velká váha přikládá dodržování úsporných opatření (pravidelná kontrola funkčnosti oken, regulace tepla pomocí termoregulačních hlavic, pravidelné zapisování a vyhodnocování spotřeb tepla, elektrické energie a vody), vypínání elektrických spotřebičů (lednice, počítače) a též nákupu nových prostředků s vyšší ekonomickou třídou spotřeby.

Služby:

- V položce služeb je zaznamenáno zvýšení o 52,524 tis. Kč, vývojový ukazatel 1,02. K většímu nárůstu došlo v oblasti nájemného, a to o 86,745 tis. Kč, vývojový ukazatel 1,11. Nájemné škola platí společnosti Vendora a.s. za dílny stavebního střediska a dále základním školám v Hradci Králové, které ve školních jídelnách poskytují prostory pro praxi našim žákům.
- Mírné snížení je zaznamenáno u ukazatele telekomunikační služby ve výši 2,472 tis. Kč, vývojový ukazatel 0,98.

Osobní náklady:

- Osobní náklady se zvýšily o 1.443,522 tis. Kč, vývojový ukazatel 1,03.
- Dotace na platy ve výši 32.381,220 tis. Kč byla plně vyčerpána.
- Ostatní osobní náklady ve výši 561,4 tis. Kč byly také plně vyčerpány. Jednalo se o instruktorské smlouvy pro zajišťování odborného výcviku, odstupné a odměny za zástupy za nemocné pracovníky.
- Do mzdových nákladů mimo dotací zřizovatele zahrnujeme také mzdy žáků jako podíl na produktivní činnosti ve výši 248,449 tis. Kč.

Ostatní náklady:

- Položka ostatní náklady se zvýšila o 16,617 tis. Kč – vývojový ukazatel 1,06.
- Nejvýznamnější položkou nákladů v této položce představuje podpora žákům vybraných učebních oborů, kterou poskytuje Krajský úřad Královéhradeckého kraje. Jedná se o částku 190,7 tis. Kč. Celková výše příspěvku nebyla vyčerpána z důvodu nesplnění podmínek ze strany žáků (neomluvená absence, horší známka z odborného výcviku). Další položkou jsou zdravotní prohlídky žáků 84,4 tis. Kč. Náklad byl dotován zřizovatelem v plné výši.

Odpisy:

- Odpisy jsou vyšší o 423,267 tis. Kč. Zvýšení je způsobeno přechodem z majetkového programu FAMA do programu GINIS. Zvýšení prostředků na odpisy bylo pokryto příspěvkem zřizovatele.

Celkové náklady se zvýšily o 2.662,085 tis. Kč, vývojový ukazatel 1,05.

1.3 Doplňková činnost

Střední škola profesní přípravy, Hradci Králové realizuje doplňkovou činnost v oblasti provozování školního bufetu a vzdělávání dospělých.

Ve školním bufetu jsou především prodávány výrobky pekařské, kuchařské a cukrářské školní dílny. Bufet využívají žáci a zaměstnanci školy. Ceny výrobků ve školním bufetu jsou kalkulovány s ohledem na jejich dostupnost sociálně slabým žákům naší školy a s přihlédnutím k pokrytí výrobních a provozních nákladů, které zahrnují také mzdu zásobovače bufetu. Zisk z této činnosti činí 49,143 tis. Kč.

Další doplňkovou činností je oblast vzdělávání dospělých, která začala v roce 2011 a v roce 2022 pokračovaly aktivity v této oblasti. Zisk z této činnosti v letošním roce činí 8,4 tis. Kč.

Doplňková činnost je provozována v souladu s právními normami a zřizovací listinou.

Doplňková činnost	**Náklady**	**Výnosy**	**Zisk**
Bufet	279 491,27	328 635,00	49 143,73
Vzdělávání dospělých	34 400,00	42 800,00	8 400,00
Celkem	**313 891,27**	**371 435,00**	**57 543,73**

Další zvyšování výnosů z doplňkové činnosti nepředpokládáme, neboť prvořadým úkolem školy je výchovně vzdělávací práce.

1.4 Přehled nákladů, výnosů a hospodářských výsledků za rok 2022

Středisko	**Název střediska**	**Náklady**	**Výnosy**	**Hospodářský výsledek + zisk, - ztráta**
středisko 1	Pečovatelské práce - šití	0,00	0,00	0,00
středisko 2	Pekařské a cukrářské práce	454 800,02	657 582,00	+202 781,98
středisko 3	Pečovatelské práce - praní	38 485,00	35 380,00	-3 105,00
středisko 4	Kuchařské práce	242 871,60	286 275,00	+43 403,40
Středisko 5	Kuchyňské studio	286 231,99	334 994,00	+48 762,01
DČ – jiné činnosti – středisko 7	Vzdělávání dospělých	34 400,00	42 800,00	+8 400,00
DČ – bufet – středisko 8	Školní bufet	279 491,27	328 635,00	+49 143,73
Středisko 9	Stavební obory	127 027,05	184 161,00	+57.133,95

škola		54 853 430,26	54 944 316,61	+90 886,35
CELKEM		**56 316 737,19**	**56 814 143,61**	**+497 406,42**

Ztrátové bylo pouze středisko 3 Pečovatelské práce – praní. Důvodem jsou zvýšené ceny elektrické energie a vody. V roce 2023 budeme nuceni dle kalkulace zvýšit ceny praní a mandlování prádla.

2. Použití účelových prostředků

Neinvestiční dotace na přímé náklady na vzdělávání ve výši 45 193 998 Kč byla plně vyčerpaná s dodržením závazných ukazatelů na platy a OON. Tabulka č. 5 a č. 5a.

Škola v tomto kalendářním roce nezískala neinvestiční příspěvky od města Hradec Králové.

Krajský úřad Královéhradeckého kraje poskytl škole na kalendářní rok 2022 mimořádný účelový příspěvek ve výši 222 600 Kč. Na jednotlivé projekty bylo přiděleno: environmentální výchova – Jsme součástí přírody 39 000 Kč, etická výchova – Rozvoj morálního vědomí žáků 25 000 Kč, prevence rizikového chování a zdravý životní styl – Tým jako živý organismus 48 600 Kč, volnočasové aktivity – Zájmové vzdělávání mimo vyučování 20 000 Kč, tvorba internetových výukových materiálů – Zvyšování profesionality v oboru 90 000 Kč. Tento příspěvek byl celý vyčerpán. Příkladem užití prostředků je zájezd do Zoo Dvůr Králové nad Labem, zájezd do Terezína, návštěva Národního muzea v Praze, pobytový kurz v Bělči nad Orlicí, návštěva Bílé věže, nabití čipu v bazénu, návštěva Klicperova divadla a přednášky k danému tématu. Přínos příspěvku byl především v rozšíření poznání našich žáků a navštívení míst, která jsou pro mnohé nedostupná nebo nedosažitelná.

Z prostředků kraje 60 000 Kč, které byly určeny na nákup ICT, bylo zakoupeno uložiště a nové počítače.

Další prostředky 13 580 Kč byly přiděleny pracovníkům, kteří převáděli majetek z programu FAMA do programu GINIS.

Z účelových prostředků ÚZ 33086 Nástroje pro oživení a odolnost - doučování ve výši 187 150 Kč bylo vyčerpáno 173 250 Kč, vráceno bylo 13 900 Kč.

Dotace na program Prevence digitální propasti ÚZ 33088 činila 329 000 Kč. Vyčerpáno bylo 289 795 Kč, vráceno zřizovateli 39 205 Kč. Zakoupeny byly notebooky a tablety pro žáky.

V roce 2022 jsme čerpali dotace v rámci Operačního programu výzkum, vývoj a vzdělávání EU – OP VVV II. ve výši Kč 749 567,28 jako neinvestiční prostředky. Celková dotace Šablony II. ve výši Kč 1 162 625 Kč byla vyčerpána. Přeplatek prostředků ve výši 2 842 Kč byl odveden na účet zřizovatele (v proběhu čerpání dotace se měnily pozice a tudíž došlo i k úpravě možné čerpané částky). V roce 2022 jsme se stali partnery dotace projektu IKAP II. Do konce roku jsme přijali 700 000 Kč, z nichž bylo vyčerpáno 37 200 Kč.

Škola obdržela od Královéhradeckého kraje investiční dotaci na Rekonstrukci spojovací chodby mezi školou a tělocvičnou 4 750 000 Kč. Z této částky bylo vyčerpáno 2 871 811,58, ostatní prostředky 1 878 188,42 Kč budou čerpány v roce 2023, kdy dojde k dokončení díla.

3. Finanční fondy

Rezervní fond – účet 413 - byl v roce 2022 zvýšen o příděl z hospodářského výsledku roku 2021 o 38 743,89 Kč a nebyl v roce 2022 čerpán. Zůstatek k 31. 12. 2022 činí 894 345,09 Kč. Rezervní fond – účet 414 – byly z něho čerpány prostředky, které byly v roce 2021 převedeny z dotace EU – OP VVV II. Na konci roku 2022 činí stav tohoto účtu 48 218 Kč. Zůstatek představuje nevyčerpaný dar ve výši 48 218,00 Kč.

Fond odměn byl v roce 2022 navýšen o příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku roku 2021 4 305,00 Kč a taktéž nebyl v roce 2022 čerpán. Jeho zůstatek k 31. 12. 2021 činí 390 323,00 Kč.

Hospodaření s fondem kulturních a sociálních potřeb bylo prováděno v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb. o FKSP v platném znění podle vnitřní směrnice o používání FKSP a v souladu s ročním plánem čerpání projednaným odborovou organizací. Zůstatek k 31. 12. 2022 činí 1 255 218,42 Kč.

Číslo účtu	**Název účtu**	**Částka v Kč**
412/0100	Stav fondu k 1.1.	+1 457 331,94
412/0110	Jednotný příděl	+664 148,48
412/0220	Příspěvek na závodní stravování	-115 500,00
412/0240	Příspěvek na kulturu, tělovýchovu, služby	-484 262,00
412/0250	Příspěvek na sociální výpomoc	0,00
412/0260	Příspěvek na dary – peněžní	-8 000,00
412/0270	Příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění	-237 500,00
412/0290	Příspěvek na dary – nepeněžní	-21 000,00
412/0291	Čerpání fondu – ostatní použití	-0,00
412	**CELKEM**	**1 255 218,42**

Tabulka č. 6.

4. Krytí peněžních fondů

Rezervní fond a fond odměn jsou plně kryty finančními prostředky na účtu organizace. Rozdíl 44 834,16 Kč je pouze u účtu FKSP. Jedná se o neuhrazený jednotný příděl do FKSP, příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění a převod za stravování za měsíc 12/2022 v lednu 2023 po vyhotovení mezd za měsíc 12/2022.

Stav účtu 412 a 243 k 31. 12. 2022

Účet 243 = Kč 1 210 384,26
Účet 412 = Kč 1 255 218,42

Rozdíl:

Položka	Kč
Příděl do FKSP	74 344,16
Stravenky 12/2022	5 040,00
Obědy ŠJ 12/2022	2 970,00
Příspěvek na penzijní připojištění 12/2022	21 500,00

Položka	Kč
Účet 243	1 210 384,26
Příděl	74 344,16
Stravenky, obědy 12/2022	8 010,00
Příspěvek na penzijní připojištění 12/2022	21 500,00
Celkem	1 255 218,42

Tabulka č. 7

5. Investiční činnost

O investiční činnosti vypovídají tabulky č. 8, 9

Na základě schváleného plánu tvorby a čerpání IF byl investiční fond navýšen o investiční dotace na Rekonstrukci spojovací chodby mezi školou a tělocvičnou. Přijatá dotace 4 750 000 Kč. Vyčerpáno v roce 2022 bylo 2 871 811,58 Kč. Běžné opravy byly hrazeny z provozních prostředků.

6. Počty zaměstnanců, úroveň odměňování

	2021	2022	Index
Přepočtený počet zaměstnanců	62,54	64,14	1,03
- v tom pedagogičtí pracovníci	48,83	50,72	1,04
- nepedagogičtí pracovníci	13,71	13,42	0,98

U přepočteného počtu zaměstnanců došlo ke zvýšení u pedagogických pracovníků a k nepatrnému snížení u nepedagogických pracovníků. Limit počtu pracovníků pro rok 2022 byl stanoven na 63,6919 dle ukazatelů k 13.12.2022. Skutečný přepočtený počet pracovníků dle výkazu P 1-04 činil 64,14. Limit byl překročen o 0,4481. Překročení limitu spočívá v zástupech za nemocné zaměstnance.

V kategorii pedagogických pracovníků byli přijati noví učitelé odborného výcviku. Zvýšení je především způsobeno vysokou nemocností kmenových zaměstnanců a nutností přijmout za tyto pracovníky nové na zástup.

U pedagogických pracovníků byly některé oblasti výuky hrazeny prostřednictvím instruktorských smluv (OON).

Z objemu prostředků na platy bylo možné vyplácet osobní ohodnocení v průměrné výši 2 060 Kč (tj. 4,89 % z celkového objemu mezd) a mimořádné odměny ve výši 7,45 % z celkového objemu mezd. Fond odměn nebyl v roce 2022 zapojen do odměňování.

7. Stav pohledávek a závazků

Pohledávky činí k 31. 12. 2022 celkem 353 152,17 Kč. Pohledávky po lhůtě splatnosti činí 0,00 Kč. Vše jsou pohledávky dobytné. Nejstarší pohledávka je z 21. 12. 2022. Závazky z účtu 321 – Dodavatelé neinvestiční k 31. 12. 2022 činí 719 786,51 Kč. Jedná se o závazky z faktur do lhůty splatnosti.

8. Autoprovoz

V roce 2022 škola využívala tři motorová vozidla. Malý nákladní automobil RENAULT slouží k zásobování pracovišť stavebních oborů. Osobní automobil Peugeot combi se používá na zásobování a přepravu pro potřeby školy a Škoda Octavia slouží k osobní přepravě, především k návštěvám pracovišť praktického vyučování. Autoprovoz se řídí vnitřní směrnicí k provozu služebních vozidel a podle týdenních plánů jízd.

Přehled o provozu služebních vozidel ve Střední škole profesní přípravy, Hradec Králové v období od roku 2018 - 2022

Automobil		**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
RENAULT MASTER	km	8 428	6 934	3 160	2 718	4 503
	Kč	26 346,90	21 657,73	9 707,10	9 589,16	20 354,30
	prům. spotřeba v l	9,72	9,78	10,63	10,37	10,22
PEUGEOT 308	km	13 275	11 900	2 847	2 656	7 458
	Kč	44 430,10	37 372,88	9 293,10	9 692,33	31 423,90
	prům. spotřeba v l	10,11	10,28	10,91	10,25	10,09
ŠKODA OCTAVIA	km	0	0	5 407	4 619	3 553
	Kč	0	0	13 722,60	11 133,20	12 331,90
	prům.spotřeba v l	0	0	7,85	7,42	7,96

Z uvedeného přehledu vyplývá, že celkově došlo ke zvýšení počtu najetých kilometrů o 5 521 km. Náklady na pohonné hmoty jsou vyšší než v roce 2021. Rozdíl činí 33 695,41 Kč.

Zvýšené náklady na pohonné hmoty jsou vlivem ujetého vyššího počtu kilometrů a růstu cen. Vzhledem ke zdražování pohonných hmot v roce 2022 náklady neúměrně narostly.

9. Kontrolní činnost

K 31. 12. 2022 byla provedena úplná inventarizace majetku, zásob a dokladová inventarizace. Kontrolou nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Hmotná odpovědnost je řádně písemně stanovena pro sklady materiálových zásob, pokladní hotovost a ceniny. Evidence DHM, DNM, DDHM a DDNM je počítačově zpracována v souladu s příslušnými předpisy v návaznosti na prostorové rozmístění a odpovědnost pracovníků. Současný objem zásob optimálně odpovídá potřebám školy (viz příloha Inventarizační zpráva).

Vnitřní kontrolní systém probíhá podle zákona 320/2001 Sb. a vyhlášky č. 416/2004 Sb. a podle směrnice k provádění vnitřní kontroly vydané ředitelem školy. Lze konstatovat, že tento systém je přiměřený a účinný pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného využívání prostředků a správy majetku kraje.

10. Závěr

Úsporným, efektivním a účelným hospodařením v oblasti provozních nákladů a maximálním zapojením vlastních lidských zdrojů bylo v roce 2022 dosaženo **kladného hospodářského výsledku.** Je nutné připomenout trvale zatěžující výdaje za pronájem dílenských prostorů pro odborný výcvik stavebních oborů ve výši cca 1.122,72 tis . Kč ročně (z toho 740,719 tis. Kč za nájemné a 484,0 tis. Kč na služby a energie). Výdaje za nájemné i za služby se v letošním roce zvýšily. Během účetního období nebyly provedeny žádné nepovolené přesuny mezi rozpočtovými tituly a byly respektovány všechny závazné ukazatele.

V letošním roce se opětovně vyměnily podlahové krytiny, oprava výtahu, garážových vrat, oken a výtahu. K větší opravě patřila oprava prasklého potrubí rozvodů vody. Nemalé prostředky jsou vynakládány na opravu aut.

Z příspěvku zřizovatele byly zakoupeny notebooky a tablety pro žáky. Dále bylo pořízeno uložiště a nové počítače. Podařilo se dovybavit novým nábytkem kabinety učitelů odborného výcviku a učitelů odborných předmětů.

Z investiční dotace Královéhradeckého kraje byla uhrazena akce Rekonstrukce spojovací chodby mezi školou a tělocvičnou. Dílo bude dokončeno v roce 2023.

Z přímých výdajů byla dovybavena školní cukrářská dílna šlehačem, dílna studené kuchyně novou chladicí vitrínou a vakuovací přístroj.

S celkovým objemem finančních prostředků bylo možné zajistit úsporný provoz školy a mírné nadtarifní mzdové ohodnocení pracovníků. V roce 2022 byl vytvořen kladný hospodářský výsledek. Došlo ke značnému zvýšení tržeb za práce žáků oproti roku 2021, ale zároveň se zvýšily náklady na suroviny, materiál a energie.

Zpracovala: E. Krausová
V Hradci Králové dne 8. 2. 2023 pod č.j.: SSPPHK/208/2023/EK

PaedDr. Libor Mojžíš
ředitel školy

Ing. Eva Krausová
ekonomka

Přílohy:

tabulka č.	1	Výnosy z hlavní a doplňkové činnosti
tabulka č.	2	Náklady z hlavní a doplňkové činnosti
tabulka č.	3	Přehled o výsledku hospodaření a návrh na rozdělení do fondů PO za rok 2022
tabulka č.	4	Čerpání příspěvku na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2022
tabulka č.	5	Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajem
tabulka č.	5a	Doplňující údaje o použití finančních prostředků na přímé výdaje v roce 2022
tabulka č.	6	Tvorba a čerpání rezervního fondu, fondu odměn a FKSP
tabulka č.	7	Finanční fondy organizace a jejich krytí
tabulka č.	8	Tvorba a čerpání investičního fondu v roce 2022
tabulka č.	9	Skutečné použití investičního fondu v roce 2022
tabulka č.	10	Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF
tabulka č.	11	Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2022
tabulka č.	12	Inventarizační zpráva za rok 2022
tabulka č.	13	Souhrnná zpráva o kontrolách provedených v organizaci v roce 2022

Účetní sestavy
- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha k účetním výkazům