# 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 2023**



**Ředitel školy: PaedDr. Libor Mojžíš**

Č.j.: SSPPHK/236/2024/EK
Hradec Králové dne 6. 2. 2024

# Obsah výroční zprávy o činnosti školy za rok 2023

## ČÁST – HOSPODÁŘSKÉ VÝSLEDKY


Úvod ..... 2

I. ROZBOR HOSPODAŘENÍ S FINANČNÍMI PROSTŘEDKY NA PŘÍMÉ NIV ..... 4

1. Údaje o použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2023 ..... 4

2. Ukazatelé nákladovosti v roce 2023 (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 ..... 12

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. 2023**

| 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 | 208 943,00 |
| 019 | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | |
| 041 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | |
| 051 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | |
| Celkem dlouhodobý nehmotný majetek | | 208 943,00 |
| | | |
| **Dlouhodobý hmotný majetek** | | |
| 031 | Pozemky | 3 151 853,00 |
| 032 | Umělecká díla a předměty | |
| 021 | Stavby | 126 207 397,28 |
| 022 | Samotné movité věci a soubory movitých věcí | 9 525 598,90 |
| 025 | Pěstitelské celky trvalých porostů | |
| 026 | Základní stádo a tažná zvířata | |
| 028 | Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 15 094 264,17 |
| 029 | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | |
| 042 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | |
| 052 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | |
| Celkem dlouhodobý hmotný majetek | | 153 979 113,35 |
| | | |
| **Majetek celkem** | | **154 188 056,35** |

**Vedoucí a hospodářští pracovníci**

| | | |
|---|---|---|
| Ředitel | Libor Mojžíš | 495 000 666 |
| Zástupkyně ředitele pro praktické vyučování, statutární zástupkyně | Carmen Simonová | 495 000 677 |
| Zástupkyně ředitele pro teoretické vyučování | Dita Žďárková | 495 000 691 |
| Zástupkyně 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** | **2019/20** | **2020/21** | **2021/22** | **2022/23** | **2023/24** |
|---|---|---|---|---|---|
| Střední škola profesní přípravy | 297 | 320 | 324 | 357 | 377 |

# I. ROZBOR HOSPODAŘENÍ S FINANČNÍMI PROSTŘEDKY NA PŘÍMÉ NIV

## 1. Údaje o použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2023

Přímé výdaje na vzdělávání - UZ 33353

Srovnávací tabulka

| Finanční prostředky | 2022 | 2023 | Index 2023/2022 |
|---|---|---|---|
| Dotace na přímé náklady na vzdělávání | 45 193 998 | 48 072 996 | 1,06 |
| Závazné ukazatele: MP celkem | 32 942 620 | 35 149 348 | 1,07 |
| v tom platy | 33 381 220 | 34 485 348 | 1,03 |
| OON | 561 400 | 664 000 | 1,18 |

Z neinvestiční dotace na přímé náklady na vzdělávání ve výši 48 072 996 Kč bylo vyčerpáno s dodržením závazných ukazatelů na platy a na OON 48 069 396 Kč (viz příloha č. 1). Nevyčerpáno bylo 3 600 Kč u OON na doučování žáků s odlišným mateřským jazykem. U OON byly prostředky využity na odměny instruktorů odborného výcviku, na doučování žáků s odlišným mateřským jazykem 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 2023 (viz příloha č. 2)

Srovnávací tabulka

| Ukazatelé nákladovosti | 2022 | 2023 | Index 2023/2022 |
|---|---|---|---|
| Dotace na přímé náklady na vzdělávání | 45 193 998 | 48 069 396 | 1,06 |
| z toho mzdové prostředky | 32 381 220 | 35 149 348 | 1,09 |
| na učebnice, učební pomůcky | 21 637 | 127 387 | 5,89 |

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 kromě tržeb stavebních oborů. Tržby jsou vyšší oproti roku 2022 o 221 503 Kč. Přírůstek tržeb je ovlivněn dalším zvyšováním cen našich výrobků a služeb. I v roce 2023 ceny potravin, našich vstupů, zaznamenávaly růst. Kalkulace cen výrobků našich žáků je koncipována tak, aby výrobky si mohli zakoupit i naši žáci a jejich nákup byl pro ně dostupný. Vyšší tržby z našich středisek odborného výcviku jsou též ovlivněn nárůstem počtu žáků, kteří nastoupili do I. ročníku školního roku 2023/2024. Je nutno podotknout, že i zvýšená výroba

potravinářských výrobků se setkala s uplatněním u konečného spotřebitele, čemuž odpovídají čísla tržeb. Z tohoto pohledu je hospodářský výsledek z produktivní práce žáků pro činnost naší školy nepostradatelný.

Práce na odborném výcviku s našimi žáky je složitá a náročná. O to víc jsou tyto výsledky cennější a pro žáky i učitelé motivující.

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 2022 u jednotlivých oborů udává následující tabulka. Podíl prací pro školu střediska pečovatelské práce – praní se zvýšil. Obrovský skok je též zaznamenán u stavebních oborů.

| **Výnosy z vlastní činnosti - tržby** | **2023** | **2022** | **vývojový index 2023/22** | **práce pro školu 2023** | **práce pro školu 2022** | **vývojový index 2023/22** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Pečovatelské práce - šití | 0 | 0 | 0 | | | |
| Pekařské a cukrářské práce | 779 956 | 657 582 | 1,19 | | | |
| Kuchařské práce | 758 518 | 621 269 | 1,22 | | | |
| Pečovatelské práce - praní | 47 590 | 35 380 | 1,35 | 53 520 | 47 140 | 1,14 |
| Stavební obory | 133 831 | 184 161 | 0,73 | 50 817 | 6 754 | 7,52 |
| **Celkem** | **1 719 895** | **1 498 392** | **2,84** | **104 337** | **40 145** | **2,60** |

Finanční prostředky na přímé náklady na vzdělávání byly v roce 2023 zvýšeny o 2,879 tis. Kč, tj. o 6 % více než v roce 2022. Příspěvek na provoz byl o 876,950 tis. Kč vyšší , tj. o 11,05 % než v roce 2022. Ukazatel je ovlivněn příspěvkem Krajského úřadu Královéhradeckého kraje žákům vybraných učebních oborů, který v roce 2023 činil 325,4 tis. Kč, z toho bylo vráceno Kč 63,3 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 1 247,240 tis. Kč, což je o 8 % více. Rozdíl je způsoben především příspěvkem zřizovatele na energie 1 142,0 tis. a Kč 105,24 tis. na odpisy.

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

| | | |
|---|---|---|
| Zdravotní prohlídky žáků | | **32 200,00 Kč** |
| Příspěvek na úhradu licence Microsoft | | **90 230,00 Kč** |
| Příspěvek na vybavení ICT, osvětlení a nábytek | | **332 100,00 Kč** |
| Příspěvek na podporu vybraných učebních oborů | | **262 100,00 Kč** |
| Příspěvek – granty z ostatních odvětví | | **194 500,00 Kč** |
| z toho: Talentová centra | 14 500,00 Kč | |
| Volnočasové aktivity | 20 000,00 Kč | |
| Environmentální výchova | 20 000,00 Kč | |
| Prevence rizikového chování | 40 000,00 Kč | |
| Tvorba internetových výukových materiálů | 90 000,00 Kč | |
| Posílení mezd učitelů odborných předmětů | | **134 400,00 Kč** |
| | | **1 045 530,00 Kč** |

## 1.2 Náklady hlavní činnosti a hospodářský výsledek

Níže uváděné údaje se zaměřují na objasnění nákladových položek roku 2023:

Spotřeba materiálu:

- Spotřeba potravin se oproti roku 2022 zvýšila o 208,859 tis. Kč., vývojový ukazatel 1,3. Příčinou nárůstu bylo zvýšení cen potravin – surovin pro výrobu a dále zvýšený nákup objemu potravin z důvodu většího objemu výroby.

Spotřeba energie:

- Celková spotřeba energií za rok 2023 se zvýšila o 10,047 tis. Kč, vývojový ukazatel 1,01.
- Zvýšení spotřeby energií bylo zaznamenáno u vody, a páry. U spotřeby elektrické energie je zaznamenán pokles. I když spotřeba energie se zvýšila o 2 227 kWh, tak v důsledku poklesu cen za jednotku, je vykázána úspora oproti roku 2022 o 52,868 Kč, tj. snížení o 8 %. V roce 2023 bylo spotřebováno o 31,5 GJ méně tepla než v roce 2022. Cenový přírůstek za spotřebu tepla v roce 2023 činí 18,52 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 2.517,611 tis. Kč, vývojový ukazatel 2,0. K většímu nárůstu došlo v oblasti nájemného, a to o 125,067 tis. Kč, vývojový ukazatel 1,14. 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. Společnost Vendora každý rok navyšuje nájemné o míru inflace.
- Snížení je zaznamenáno u ukazatele telekomunikační služby ve výši 7,943 tis. Kč, vývojový ukazatel 0,94
- Významný nárůst představuje položka Opravy a udržování. Rozdíl ve výši 2.284,099 tis. Kč, vývojový ukazatel 5,64. Škola realizovala opravu střechy nad tělocvičnou. Na tuto akci jsme obdrželi neinvestiční dotaci od zřizovatele 2.282,594 tis. Kč.

Osobní náklady:

- Osobní náklady se zvýšily o 2.344,982 tis. Kč, vývojový ukazatel 1,05.
- Dotace na platy ve výši 34.485,348 tis. Kč byla plně vyčerpána.
- Ostatní osobní náklady ve výši 667,6 tis. Kč nebyly plně vyčerpány. Bylo vráceno 3,6 tis. Tuto vratku představují nevyčerpané prostředky na doučování cizinců. Z OON se hradily instruktorské smlouvy pro zajišťování odborného výcviku, odměny za zástupy za nemocné pracovníky a též doučování žáků s odlišným mateřským jazykem.
- Do mzdových nákladů mimo dotací zřizovatele zahrnujeme také mzdy žáků jako podíl na produktivní činnosti ve výši 306,706 tis. Kč.

Ostatní náklady:

- Položka ostatní náklady se zvýšila o 18,518 tis. Kč – vývojový ukazatel 1,07.
- Nejvýznamnější položkou nákladů v této položce představuje podpora žákům vybraných učebních oborů, kterou poskytuje Krajský úřad Královéhradeckého kraje. Jedná se o částku 262,1 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 32,2 tis. Kč. Náklad byl dotován zřizovatelem v plné v 193

Odpisy:

- Odpisy jsou vyšší o 937,808 tis. Kč. Zvýšení je způsobeno technickým zhodnocením spojovací chodby mezi školou a tělocvičnou a dále zakoupením interaktivních tabulí do tříd. Zvýšení prostředků na odpisy bylo pokryto příspěvkem zřizovatele.

Celkové náklady se zvýšily o 6.553,381 tis. Kč, vývojový ukazatel 1,12.

### 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 39,862 tis. Kč.

Další doplňkovou činností je oblast vzdělávání dospělých, která začala v roce 2011 a v roce 2023 pokračovaly aktivity v této oblasti. Zisk z této činnosti v letošním roce činí 17,741 tis. Kč.

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

| **Doplňková činnost** | **Náklady** | **Výnosy** | **Zisk** |
|---|---|---|---|
| Bufet | 333 955,16 | 373 817,00 | 39 861,84 |
| Vzdělávání dospělých | 177 559,07 | 195 300,00 | 17 740,93 |
| **Celkem** | **511 514,23** | **569 117,00** | **57 602,77** |

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 2023

| **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 | 658 137,13 | 779 956,00 | +121 818,87 |
| středisko 3 | Pečovatelské práce - praní | 28 274,00 | 47 590,00 | +19 316,00 |
| středisko 4 | Kuchařské práce | 338 815,61 | 341 482,00 | +2 666,39 |
| Středisko 5 | Kuchyňské studio | 379 068,62 | 417 036,00 | +37 967,38 |
| DČ – jiné činnosti – středisko 7 | Vzdělávání dospělých | 177 559,07 | 195 300,00 | +17 740,93 |
| DČ – bufet – středisko 8 | Školní bufet | 333 955,16 | 373 817,00 | +39 861,84 |
| Středisko 9 | Stavební obory | 111 638,00 | 133 831,00 | +22 193,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| škola | | 61 040 293,12 | 61 284 371,48 | +244 078,36 |
| **CELKEM** | | **63 067 740,71** | **63 573 383,48** | **+505 642,77** |

Všechna hospodářská střediska jsou zisková.

## 2. Použití účelových prostředků

Z neinvestiční dotace na přímé náklady na vzdělávání ve výši 48 072 996 Kč bylo vráceno 3 600 Kč. Nevyčerpán byl příspěvek na doučování žáků s odlišným mateřským jazykem. Dotace byla vyčerpaná s dodržením závazných ukazatelů na platy a OON. Tabulka č. 5 a č. 5a.

Krajský úřad Královéhradeckého kraje poskytl škole na kalendářní rok 2023 mimořádný účelový příspěvek ve výši 194 5000 Kč. Na jednotlivé projekty bylo přiděleno: prevence rizikového chování – Rozvoj zdravého životního stylu 40 000 Kč, prevence rizikového chování – Tvorba internetových výukových materiálů 100 000 Kč, volnočasové aktivity – Zájmové vzdělávání mimo vyučování 20 000 Kč, talentová centra – Kuchařské dovednosti 14 500 Kč, environmentální výchova – Jsme součástí přírody 20 000 Kč. Příspěvek byl celý vyčerpán. Příkladem užití prostředků je zájezd do Jánských Lázní, vstupné do bazénu, předplatné do Klicperova divadla, návštěva Království perníku, zájezd k prameni Labe a do Prachovských skal, vstupné na filmové představení. Z materiálního hlediska je nutné vyzdvihnout nákup prostředků, které budou sloužit na tvorbu výukových materiálů (kamera, software). Přínos příspěvku byl především v rozšíření poznání našich žáků a navštívení míst, která jsou pro mnohé žáky nedostupná nebo nedosažitelná.

Prostředky kraje 332 100 Kč byly rozděleny do následujících oblastí: příspěvek ICT 171 300 Kč, z kterého byly zakoupeny počítače do počítačové učebny. Z příspěvku na vybavení inventářem 142 800 Kč byl pořízen nový školní nábytek – židle a stoly. Na osvětlení a nová osvětlovací tělesa jsme obdrželi 18 000 Kč.

Z účelových prostředků ÚZ 33086 Nástroje pro oživení a odolnost - doučování ve výši 157 920 Kč bylo vyčerpáno 74 000 Kč, vráceno bylo 83 920 Kč.

Na dotaci UZ 33087 Nástroje pro oživení a odolnost ZŠ a SŠ – digitální učební pomůcky pro rozvoj informatického myšlení a digitální kompetence jsme obdrželi 357 000 Kč. Využito byla 212 551 Kč na nákup 3D tiskárny, 360 kamery, 3D skeneru a vizualizéru. Nevyčerpáno a vráceno bylo 144 449 Kč.

Dotace na program Prevence digitální propasti ÚZ 33088 činila 487 000 Kč. Vyčerpáno bylo 487 000 Kč, vráceno zřizovateli 0 Kč. Zakoupeny byly notebooky, tablety a sluchátka pro žáky.

V roce 2022 jsme se stali partnery dotace projektu IKAP II. Tuto dotaci jsme čerpali i v roce 2023 ve výši 586 700. Dotace nebyla do konce roku vyúčtována.

V roce 2023 jsme obdrželi dotaci OP JAK – ESF šablony ve výši 1 695 662 Kč. Bylo vyčerpáno 46 075,48.

Škola obdržela od Královéhradeckého kraje investiční dotaci na Rekonstrukci spojovací chodby mezi školou a tělocvičnou 4 987 000 Kč v roce 2022. Z této částky bylo vyčerpáno 2 871 811,58. V roce 2023 byla investiční akce dokončena. Její hodnota činí 5 121 169,19 Kč. Z vlastního investičního fondu jsme přispěli 134 169,19 Kč.

## 3. Finanční fondy

Rezervní fond – účet 413 - byl v roce 2023 zvýšen o příděl z hospodářského výsledku roku 2022 o 447 666,42 Kč a v roce 2023 bylo převedeno 701 782 Kč do fondu investic. Zůstatek k 31. 12. 2023 činí 640 229,51 Kč. Rezervní fond – účet 414 – byly z něho čerpány prostředky, které byly v roce 2022 převedeny z dotace EU – OP VVV II. a dále 48 218 Kč bylo převodeno do fondu investic. Na konci roku 2023 činí stav tohoto účtu 1 649 586,25 Kč. Zůstatek představuje nespotřebovanou dotaci OP JAK.

Fond odměn byl v roce 2023 navýšen o příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku roku 2022 49 7740 Kč a taktéž nebyl v roce 2023 čerpán. Jeho zůstatek k 31. 12. 2023 činí 440 063 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. 2023 činí 1 350 528,02 Kč.

| **Číslo účtu** | **Název účtu** | **Částka v Kč** |
|---|---|---|
| 412/0100 | Stav fondu k 1.1. | +1 255 218,42 |
| 412/0110 | Jednotný příděl | +699 727,60 |
| 412/0220 | Příspěvek na závodní stravování | -124 770,00 |
| 412/0240 | Příspěvek na kulturu, tělovýchovu, služby | -183 990,00 |
| 412/0250 | Příspěvek na sociální výpomoc | 0,00 |
| 412/0260 | Příspěvek na dary – peněžní | -8 000,00 |
| 412/0270 | Příspěvek zaměstnavatele na penzijní připojištění | -253 500,00 |
| 412/0290 | Příspěvek na dary – nepeněžní | -9 000,00 |
| 412/0291 | Čerpání fondu – ostatní použití | -25 158,00 |
| **412** | **CELKEM** | **1 350 528,02** |

Tabulka č. 6.

## 4. Krytí peněžních fondů

Rezervní fond a fond odměn jsou plně kryty finančními prostředky na účtu organizace. Rozdíl 51 506,32 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 12/2023 v lednu 2024 po vyhotovení mezd za měsíc 12/2023.

**Stav účtu 412 a 243 k 31. 12. 2023**

Účet 243 = Kč 1 299 021,70
Účet 412 = Kč 1 350 528,02

**Rozdíl:**

| Položka | Kč |
|---|---|
| Příděl do FKSP | 82 946,32 |
| Stravenky 12/2023 | 6 180,00 |
| Obědy ŠJ 12/2023 | 4 260,00 |
| Příspěvek na penzijní připojištění 12/2023 | 21 000,00 |

| Položka | Kč |
|---|---|
| Účet 243 | 1 299 021,70 |
| Příděl | 82 946,32 |
| Stravenky, obědy 12/2023 | -10 440,00 |
| Příspěvek na penzijní připojištění 12/2023 | -21 000,00 |
| **Celkem** | 1 350 528,02 |

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 převod prostředků z rezervního fondu 750 000 Kč a dále o investiční dotaci na zakoupení serveru 350 000 Kč. V roce 2023 byla dokončena investiční akce na Rekonstrukci spojovací chodby mezi školou a tělocvičnou. Vyčerpáno na tuto akci bylo v roce 2023 bylo 2 012 357,61 Kč. Do učeben byly zakoupeny interaktivní tabule a tiskárna na studijní oddělení. Investiční dotace na nákup serveru nebyla v roce 2023 využita.

## 6. Počty zaměstnanců, úroveň odměňování

| | 2022 | 2023 | Index |
|---|---|---|---|
| Přepočtený počet zaměstnanců | 64,14 | 65,61 | 1,02 |
| - v tom pedagogičtí pracovníci | 50,72 | 52,18 | 1,03 |
| - nepedagogičtí pracovníci | 13,42 | 13,43 | 1,00 |

U přepočteného počtu zaměstnanců došlo ke zvýšení u pedagogických pracovníků a stav u nepedagogických pracovníků je stejný. Limit počtu pracovníků pro rok 2023 byl stanoven na 65,6321 dle ukazatelů k 13.12.2023. Skutečný přepočtený počet pracovníků dle výkazu P 1-04 činil 65,71. Limit byl překročen o 0,0779. Překročení limitu spočívá v zástupech za nemocné zaměstnance.

V kategorii pedagogických pracovníků byla přijata nová učitelka teoretické výuky a dále nastoupili noví učitelé odborného výcviku. Zvýšení je především způsobeno vyšším počtem žáků ve školním roce 2023/24 a vysokou nemocností kmenových zaměstnanců a nutností přijmout za tyto pracovníky 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 3 806 Kč (tj. 6,64 % z celkového objemu mezd) a mimořádné odměny ve výši 7,13 % z celkového objemu mezd. Fond odměn nebyl v roce 2023 zapojen do odměňování.

## 7. Stav pohledávek a závazků

Pohledávky činí k 31. 12. 2023 celkem 384 384,35 Kč. Pohledávky po lhůtě splatnosti činí 0,00 Kč. Vše jsou pohledávky dobytné. Nejstarší pohledávka je z 21. 12. 2023. Závazky z účtu 321 – Dodavatelé neinvestiční k 31. 12. 2023 činí 277 472,47 Kč. Jedná se o závazky z faktur do lhůty splatnosti.

## 8. Autoprovoz

V roce 2023 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 2019 - 2023**

| **Automobil** | | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **RENAULT MASTER** | km | 6 934 | 3 160 | 2 718 | 4 503 | 5 234 |
| | Kč | 21 657,73 | 9 707,10 | 9 589,16 | 20 354,30 | 18 490,30 |
| | prům. spotřeba v l | 9,78 | 10,63 | 10,37 | 10,22 | 10,03 |
| **PEUGEOT 308** | km | 11 900 | 2 847 | 2 656 | 7 458 | 7 836 |
| | Kč | 37 372,88 | 9 293,10 | 9 692,33 | 31 423,90 | 26 712,60 |
| | prům. spotřeba v l | 10,28 | 10,91 | 10,25 | 10,09 | 9,14 |
| **ŠKODA OCTAVIA** | km | 0 | 5 407 | 4 619 | 3 553 | 3 843 |
| | Kč | 0 | 13 722,60 | 11 133,20 | 12 331,90 | 9 774,90 |
| | prům.spotřeba v l | 0 | 7,85 | 7,42 | 7,96 | 7,31 |

Z uvedeného přehledu vyplývá, že celkově došlo ke zvýšení počtu najetých kilometrů o 1 399 km oproti roku 2022. Náklady na pohonné hmoty jsou nižší než v roce 2022. Rozdíl činí 9 132,30 Kč.

Na snížení nákladů na pohonné hmoty, i přes vyšší počet ujetých km, má vliv klesající cena pohonných hmot v průběhu roku 2023.

## 9. Kontrolní činnost

K 31. 12. 2023 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 2023 dosaženo **kladného hospodářského výsledku.** Je nutné připomenout trvale zatěžující výdaje za pronájem dílenských prostorů pro odborný výcvik stavebních oborů ve výši cca 1 317,510 tis . Kč ročně (z toho 852,57 tis. Kč za nájemné a 464,942 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 pokračovalo ve výměně podlahových krytin, byla provedena výmalba části učeben a dílen. Dokončena byla investiční akce Spojovací chodba mezi školou a tělocvičnou. Z neinvestičních prostředků zřizovatele jsme opravili střechu nad tělocvičnou.

Z příspěvku zřizovatele byly zakoupeny další nové stoly a židle do učeben, doplněny nové zářivky a osvětlení a též počítače do 1 učebny a do kabinetů..

Z investiční dotace Královéhradeckého kraje byla uhrazena akce Rekonstrukce spojovací chodby mezi školou a tělocvičnou, která byla v roce 2023 dokončena.

Škola se vybavila prostředky výpočetní a digitální techniky díky dotacím ze státního rozpočtu. V tomto roce se započal realizovat program OP JAK šablony. A byl ukončen program EU OP VVV IKAP II.

S celkovým objemem finančních prostředků bylo možné zajistit úsporný provoz školy a mírné nadtarifní mzdové ohodnocení pracovníků. V roce 2023 byl vytvořen kladný hospodářský výsledek. Došlo ke zvýšení tržeb za práce žáků oproti roku 2022, ale zároveň náklady na suroviny, materiál a energie se nesnižovaly.

Zpracovala: E. Krausová
V Hradci Králové dne 9. 2. 2024 pod č.j.: SSPPHK/236/2024/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 2023 |
| tabulka č. | 4 | Čerpání příspěvku na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2023 |
| tabulka č. | 5 | Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajem |
| tabulka č. | 5a | Doplňující údaje o použití finančních prostředků na přímé výdaje v roce 2023 |
| 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 2023 |
| tabulka č. | 9 | Skutečné použití investičního fondu v roce 2023 |
| tabulka č. | 10 | Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF |
| tabulka č. | 11 | Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023 |
| tabulka č. | 12 | Inventarizační zpráva za rok 2023 |
| tabulka č. | 13 | Souhrnná zpráva o kontrolách provedených v organizaci v roce 2023 |

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