



VÝROČNÍ ZPRÁVA

o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za kalendářní rok 2022

Název dokumentu:	Výroční zpráva o hospodaření za kalendářní rok 2022
Číslo jednací:	SZSKa/453/2023
Zpracoval:	Mgr. David Čech, zástupce statutárního orgánu
Zaměstnanci seznámeni dne:	27. března 2023
S odborovou organizací projednáno dne:	28. března 2023
Školská rada schválila dne:	duben 2023

Obsah:

- A. Základní údaje o organizaci
- B. Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena
- C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace
 - C. 1 Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření
 - C. 2 Čerpání účelových dotací
 - Výnosy v hlavní činnosti
 - Náklady v hlavní činnosti
 - Výsledek hospodaření
 - C. 3 Mzdové náklady, průměrný plat
 - C. 4 Plnění plánu hospodaření - komentář
 - C. 5 Péče o spravovaný majetek
 - C. 6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti
 - C. 7 Peněžní fondy
 - C. 8 Pohledávky
 - C. 9 Závazky
- D. Výsledky kontrol
- E. Vyhodnocení plnění povinného podílu
- F. Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů
- G. Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti
- H. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace
- I. Seznam příloh

A. Základní údaje o organizaci

Střední zdravotnická škola Karviná je příspěvkovou organizací s právní subjektivitou, zřizovatelem je Moravskoslezský kraj. Vyučovacím jazykem je jazyk český. Škola je zařazena v rejstříku škol č. j. 27 951/01-21 dle Zákona č. 561/2004 Sb., školský zákon. V oborech, vzdělání 53-41-M/03 Praktická sestra a 53-41-H/01 Ošetřovatel, škola vychovává zdravotnické pracovníky (dle Zákona č. 96/2004 Sb., o nelékařských zdravotnických povoláních), obor vzdělání 78-41-M/04 Zdravotnické lyceum je obor s obecně odbornou přípravou.

Nejvyšší povolený počet žáků ve škole je 440 žáků. K 31. 12. 2022 byl stav žáků **393**, z toho v oboru Praktická sestra **234** žáků, ve Zdravotnickém lyceu **99** žáků a v oboru Ošetřovatel **60** žáků. Celkem je na škole 15 tříd.

Výuku a provoz školy zajišťuje k 31. 12. 2022 celkem 56 zaměstnanců. Všichni učitelé splňují předpoklady pro výkon činnosti pedagogického pracovníka dle Zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících. Pedagogičtí pracovníci, kteří nemají požadované pedagogické minimum, si musí potřebné vzdělání doplnit.

V čele školy bylo čtyřčlenné vedení.

Mgr. Wiesław Farana	ředitel školy
Mgr. David Čech	statutární zástupce ředitele školy a zástupce ředitele školy pro všeobecné předměty
Mgr. Daria Gazurová	zástupkyně ředitele pro odborné předměty
Mgr. Andrea Kopáčková	vedoucí učitelka praktického vyučování

Zaměstnanci školy (fyzické osoby) k 31. 12. 2022:

- a) pedagogičtí pracovníci – celkem 46 (včetně vedení školy)
- b) nepedagogičtí pracovníci – celkem 10

Na škole pracuje Spolek rodičů a přátel školy. Školská rada byla zřízena dne 22. září 2005. V září 2022 proběhly volby do školské rady pro další čtyřleté období.

Praktické vyučování a odborná praxe žáků byly v r. 2022 smluvně zajištěny s těmito zdravotnickými zařízeními:

- Nemocnice Karviná – Ráj, příspěvková organizace
- Nemocnicí Havířov, příspěvková organizace
- Karviná hornická nemocnice, a.s.
- Nemocnice Třinec, příspěvková organizace
- praktičtí lékaři okresu Karviná
- Nový Domov, Karviná

B. Vyhodnocení úkolů, pro které byla organizace zřízena

Organizace plní úkoly v souladu se zřizovací listinou:

- uskutečňuje vzdělávání a výchovu podle vzdělávacích programů

Obor Praktická sestra 53-41-M/03

Ročník	Název ŠVP, platnost
1.	ŠVP Praktická sestra 2, č. j. SZSKa/1151/2022, od 1. 9. 2022
2.	ŠVP Praktická sestra, č.j. SZSKa/1006/2018, od. 1. 9. 2018
3.	ŠVP Praktická sestra, č.j. SZSKa/1006/2018, od. 1. 9. 2018
4.	ŠVP Praktická sestra, č.j. SZSKa/1006/2018, od. 1. 9. 2018

Obor Ošetřovatel 53-41-H/01

Ročník	Název ŠVP, platnost
1.	ŠVP Ošetřovatel 2, č. j. SZSKa/1153/2022, od 1. 9. 2022
2.	ŠVP Ošetřovatel, č.j. SZSKa/970/2018, od. 1. 9. 2018
3.	ŠVP Ošetřovatel, č.j. SZSKa/970/2018, od. 1. 9. 2018

Obor Zdravotnické lyceum 78-41-M/04

Ročník	Název ŠVP, platnost
1.	ŠVP Zdravotnické lyceum 4, č. j. SZSKa/1152/2022, od 1. 9. 2022
2.	ŠVP Zdravotnické lyceum 3, č.j. SZSKa/969/2018, od. 1. 9. 2018
3.	ŠVP Zdravotnické lyceum 3, č.j. SZSKa/969/2018, od. 1. 9. 2018
4.	ŠVP Zdravotnické lyceum 3, č.j. SZSKa/969/2018, od. 1. 9. 2018

- poskytuje střední vzdělání s maturitní zkouškou a střední vzdělání s výučním listem
- výsledky výchovy a vzdělávání jsou zveřejněny ve výroční zprávě o činnosti školy za školní rok 2021/22
- zabezpečuje stravování žáků a zaměstnanců
- hospodaří se svěřeným majetkem a prostředky získanými od zřizovatele, vlastní činností a z dalších zdrojů
- uskutečňuje doplňkovou činnost (pořádání rekvalifikačních a vzdělávacích kurzů, pronájem majetku, kopírovací práce)

C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

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

Výnosy příspěvkové organizace tvořily dotace od zřizovatele a transfery MŠMT, grantová podpora z EU, vlastní zdroje a příjmy z doplňkové činnosti.

Příspěvky a dotace MŠMT	41 866 253,46 Kč
Příspěvky a dotace od zřizovatele	3 137 220,00 Kč

Na projekt „Šablony pro SŠ a VOŠ I. a II.“	717 586,98 Kč
Na projekt „Odborné kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	52 326,00 Kč
Na projekt programu Erasmus+	94 125,99 Kč
Vlastní zdroje	1 505 863,39 Kč
Výnosy z doplňkové činnosti	616 052,58 Kč
Celkem	47 989 428,40 Kč

Přehled čerpání nákladů:

Na přímé náklady na vzdělávání	41 645 820,00 Kč
Nástroje pro oživení a odolnost – digitální učební pomůcky	164 833,46 Kč
Nástroje pro oživení a odolnost – odměny zaměstnanců	55 600,00 Kč
Na provozní náklady	2 539 584,21 Kč
Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	648 000,00 Kč
Na podporu výuky cizích jazyků	24 920,00 Kč
Na stipendia	258 000,00 Kč
Na kurzy českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny	9 000,00 Kč
Na náklady spojené s oslavou 70. výročí školy	15 000,00 Kč
Odbor., kariér. Vzdělávání MSK II (OKAP II)	52 326,00 Kč
Na projekt „Šablony pro SŠ a VOŠ I. a II.“	717 586,98 Kč
Na projekt programu Erasmus+	94 125,99 Kč
Náklady z vlastní činnosti	1 377 811,48 Kč
Čerpání nákladů z doplňkové činnosti	386 409,72 Kč
Celkem	47 989 017,84 Kč

Výsledek hospodaření

Škola dosáhla kladného výsledku hospodaření ve výši **Kč 410,56**.

C.2 Čerpání účelových dotací

Škola obdržela v roce 2022 účelové dotace na přímé náklady na vzdělávání v celkové výši 41 645 820,00 Kč a nástroje pro oživení a odolnost v celkové výši Kč 220 433,46. Přidělené dotace byly vyčerpány v plné výši.

ÚZ 33353	Prostředky na platy	30 112 320,00 Kč
	Ostatní osobní náklady	10 000,00 Kč
	Zákonné odvody	10 193 662,00 Kč
	FKSP	612 297,38 Kč
	ONIV přímý	717 540,62 Kč
ÚZ 33086	Nástroje pro oživení a odolnost – odměny zaměstnanců	55 600,00 Kč
ÚZ 33088	Nástroje pro oživení a odolnost – digitální učební pomůcky	164 833,46 Kč
	Celkem	41 866 253,46 Kč

Čerpání ONIV – Ostatní neinvestiční výdaje, vyčerpáno celkem Kč 717 540,62.

Náhrady za dočasnou pracovní neschopnost	529 960,00 Kč
Náklady za povinné úrazové pojištění	122 842,00 Kč
Maturitní a závěrečné zkoušky	33 410,00 Kč
Preventivní lékařské prohlídky	15 106,08 Kč
Školení a vzdělávání akreditované	12 837,00 Kč
Materiál pro odborný výcvik	2 004,00 Kč
Cestovné – školení a vzdělávání akreditované	1 381,54 Kč
Celkem	717 540,62 Kč

Příspěvky od zřizovatele

Z rozpočtu zřizovatele byly škole poskytnuty účelové příspěvky na provoz, na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, na podporu výuky cizích jazyků, stipendia, na náklady spojené s oslavou 70. výročí školy, na výuku českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny, na projekt Šablony a OKAP II. Celková výše příspěvků Kč 4 264 417,19. Příspěvky byly vyčerpány takto:

ÚZ 1	Provozní náklady	2 539 584,21 Kč
ÚZ 205	Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	648 000,00 Kč
ÚZ 144	Na podporu výuky cizích jazyků	24 920,00 Kč
ÚZ 144	Na stipendia	258 000,00 Kč
ÚZ 216	Na výuku českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny	9 000,00 Kč
ÚZ 135	Na náklady spojené s oslavou 70. výročí školy	15 000,00 Kč
ÚZ 33063	Odbor., kariér. Vzdělávání MSK II (OKAP II)	52 326,00 Kč
ÚZ 33063	Na projekt „Šablony pro SŠ a VOŠ I. a II.“	717 586,98 Kč
	Celkem	4 264 417,19 Kč

Grant z Evropské unie na projekt Erasmus+

Grantová dohoda na projekt „Za praxí do nemocnice v Malaze“. Trvání projektu od 1.9.2020 do 31.8.2022. Výše grantu činila EUR 17 800,00.

Výše grantu	17 800 EUR	461 621,64 Kč
Čerpáno v r. 2021 - doprava, ubytování, strava		442 819,13 Kč
Čerpáno v r. 2022 – kancelářské potřeby, odměny z DPP		18 718,51 Kč
Zůstatek – povinné úrazové pojištění z odměny vyplacené za obd. 12/2022, uhrazeno 10. 1. 2023		84,00 Kč

Grantová dohoda na projekt „Učení se praxí v zahraničí – získat nové dovednosti v oboru zdravotnictví“. Trvání projektu od 1.10.2022 do 31.1.2024. Maximální výše grantu činí EUR 54 580,00.

Poskytnutá záloha	43 664,00 EUR	1 075 444,32 Kč
Čerpáno v r. 2022 - cestovné, ubytování, kurz anglického jazyka pro pedagogické pracovníky	3 097,02 EUR	75 407,48 Kč
Zůstatek zálohy po přepočtu kurzem k 31.12.2022, Kurzový rozdíl	40 566,98 EUR	978 272,65 Kč 21 764,19 Kč

Přehled čerpání provozních nákladů ÚZ 1:

Spotřeba materiálu		184 129,74 Kč
z toho	prádlo pro žáky	29 995,20 Kč
	materiál pro výuku	14 967,57 Kč
	knihy, odborné časopisy	14 931,08 Kč
	kancelářské potřeby, tonery	10 102,36 Kč
	čistící a úklidový materiál	63 597,69 Kč
	drobný dlouhod. hmotný majetek do 3.000	8 103,42 Kč
	všeobecný, údržbářský a ostatní materiál	42 432,42 Kč
Spotřeba energie		842 804,96 Kč
z toho	voda	87 219,43 Kč
	teplo, TUV	537 412,02 Kč
	plyn	794,74 Kč
	elektrická energie	217 378,77 Kč
Opravy a udržování	opravy nemovitého a movitého majetku	53 722,66 Kč
Cestovné	cestovné zaměstnanců	150 052,68 Kč
Reprezentace		1 176,00 Kč
Ostatní služby		781 781,40 Kč
z toho	poštovní poplatky	22 408,00 Kč
	internet	43 560,00 Kč
	telefonní poplatky	7 261,00 Kč
	šatny - nájemné	10 400,50 Kč
	přepravné materiálu a kol na turist. kurz	1 173,20 Kč
	dovoz obědů pro žáky a zaměstnance	39 591,40 Kč
	revize plynu, PZTS, tlakových nádob,	29 776,01 Kč

	hasicích přístrojů, tělocvičny	
	SW služby: správa, upgrade, licence	181 122,77 Kč
	likvidace odpadu, deratizace, desinfekce	43 713,02 Kč
	praní prádla	74 345,00 Kč
	zpracování mezd	102 660,00 Kč
	služby BOZP a PO	31 944,00 Kč
	srážková voda	141 068,12 Kč
	propagace školy, inzerce	27 890,01 Kč
	poplatky bance, tisk.služby, dupl. klíčů	24 868,37 Kč
Zákonné sociální náklady		156 331,65 Kč
z toho	pojištění sociální, zdravotní, úrazové	4 843,00 Kč
	náklady na stravování zaměstnanců	88 620,00 Kč
	náklady na vstupní prohlídky zaměstnanců	11 075,00 Kč
	náklady na bezp.a ochranu zdraví zaměstn.	43 497,70 Kč
	školení a vzdělávání	8 295,95 Kč
Poplatky		2 900,00 Kč
Ostatní náklady z činnosti		234 877,00 Kč
z toho	lékařské prohlídky žáků	34 608,00 Kč
	odvod za neplnění povinnosti zaměstn.ZTP	200 269,00 Kč
Náklady z DDHM		109 848,62 Kč
z toho	DDHM nábytek	46 876,89 Kč
	DDHM ostatní	6 338,00 Kč
	DHM, DNM odpisy	56 633,73 Kč
Srážková daň		21 959,50 Kč
Celkem		2 539 584,21 Kč

Provozní náklady činily Kč 2 539 584,21. Kromě nákladů na energie a nákupu materiálu nutného k zabezpečení řádného chodu školy, bylo z provozních prostředků zakoupeno: nábytek na sekretariát a stolová přístavba v celkové výši Kč 29 174,31, věšák na sekretariát za Kč 779,00, držák dataprojektoru za Kč 1 687,00, motorová sekačka v hodnotě Kč 6 338,00, nádoby na medicínský odpad za Kč 1 600,00, prádlo pro žáky za Kč 29 995,20, holínky pro žáky na praxi za Kč 2 371,60.

V roce 2022 došlo, díky nákladům na dočasné pracovní neschopnosti, k překročení přímých nákladů. Do provozních nákladů byly přeúčtovány výdaje za na bezpečnost a ochranu zdraví zaměstnanců a částečně výdaje na služební cesty.

V roce 2022 činily odpisy dlouhodobého hmotného majetku a dlouhodobého nehmotného majetku celkem Kč 1 084 591,00. Z toho částkou Kč 648 000,00 byly kryty z příspěvku zřizovatele, částkou ve výši Kč 56 633,73 byly odpisy kryty z provozní činnosti, částkou Kč 1 975,38 z doplňkové činnosti a ve výši Kč 377 981,89 byly odpisy DHM a DNHM kryty z investičních transferů.

Náklady v hlavní činnosti v roce 2022 činily Kč 46 130 670,65. Na přímé náklady z toho bylo vyčerpáno Kč 41 645 820,00, oproti roku 2021 došlo k navýšení přímých nákladů o Kč 2 644 594,00. Důvodem bylo zvýšení platů u pedagogických a nepedagogických pracovníků a s tím souvisejících odvodů. V roce 2022 bylo čerpáno na dočasnou pracovní neschopnost celkem Kč 529 960,00, ve srovnání s rokem 2021 došlo k nárůstu nákladů o Kč 167 420,00.

Výnosy z vlastní činnosti

Finanční výnosy – úroky z bankovních účtů	115 576,07 Kč
Ostatní výnosy z prodeje služeb – duplikáty vysvědčení, učební plány	1 950,00 Kč
Čerpání rezervního fondu – finanční dary	43 755,00 Kč
Čerpání fondu investic	897 281,17 Kč
Ostatní výnosy – dary SRPŠ, soukromých osob, MSK, refundace antigen. testů od zdrav.pojišťoven	32 802,21 Kč
Kurzové zisky - z projektu Erasmus+, pohybů na EURovém účtu	22 622,88 Kč
Dotace MM Karviná na kurz Pečujeme spolu	35 000,00 Kč
Rozpuštění investičních transferů	377 981,89 Kč
Výnosy z transferů – jiné USC	73 020,16 Kč
Celkem	1 599 989,38 Kč

Výnosy z vlastní činnosti má škola za zhotovení duplikátů vysvědčení a učebních plánů.

Škola obdržela finanční dary ve výši Kč 69 150,00. Z toho Kč 19 870,00 od právnické osoby na podporu výuky žáků (zatím nečerpáno), Kč 20 280,00 od právnických i soukromých osob na náklady spojené s oslavou 70. výročí školy, Kč 2 000,00 na náklady stužkové pro 4. ročníky a 3. OS. Tyto částky byly v plné výši vyčerpány. Dále neúčelové dary v celkové výši Kč 27 000,00 od fyzických osob. Z této částky byly zatím zaplacený šatní skříňky pro žáky ve výši Kč 19 475,00 a 4 ks fotoobrazů do vestibulu školy ve výši Kč 2 000,00.

Škola obdržela hmotné dary ve výši Kč 28 862,54. Ze SRPŠ knihy do žákovské knihovny a sportovní předměty, od soukromé osoby fontánu Silex, která je umístěná v atriu školy. Dále od právnické osoby dárečky na stužkovou, pro žáky 4. ročníků a 3.OS. Škola také obdržela antigenní testy.

Škola čerpala prostředky z fondu investic ve výši Kč 897 281,71 na pokrytí oprav nemovitosti. Byla provedena rekonstrukce podlahy v přízemí školy a oprava havárie horkovodní přípojky.

Škola obdržela finanční prostředky na projekt Pečujeme spolu ve výši Kč 35 000,- od Magistrátu města Karviná. Finanční prostředky byly použity na zhotovení letáčků, zdravotnický materiál (glukometr, teploměr, tonometry), provozní a osobní náklady.

Výsledek hospodaření

V hlavní činnosti škola dosáhla záporný výsledek hospodaření ve výši Kč 229 232,30 a v doplňkové činnosti kladný výsledek hospodaření ve výši Kč 229 642,86. Celkem škola dosáhla kladného výsledku hospodaření **Kč 410,56**.

C. 3 Mzdové náklady, průměrný plat

V roce 2022 měla organizace stanovený limit zaměstnanců 52,32. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců je celkem 51,75, z toho pedagogických zaměstnanců 42,12 a nepedagogických

zaměstnanců 9,63. V porovnání s rokem 2021 se zvýšil počet zaměstnanců o 1,91, z toho počet pedagogických pracovníků se zvýšil o 1,37 a počet ostatních zaměstnanců se zvýšil o 0,54.

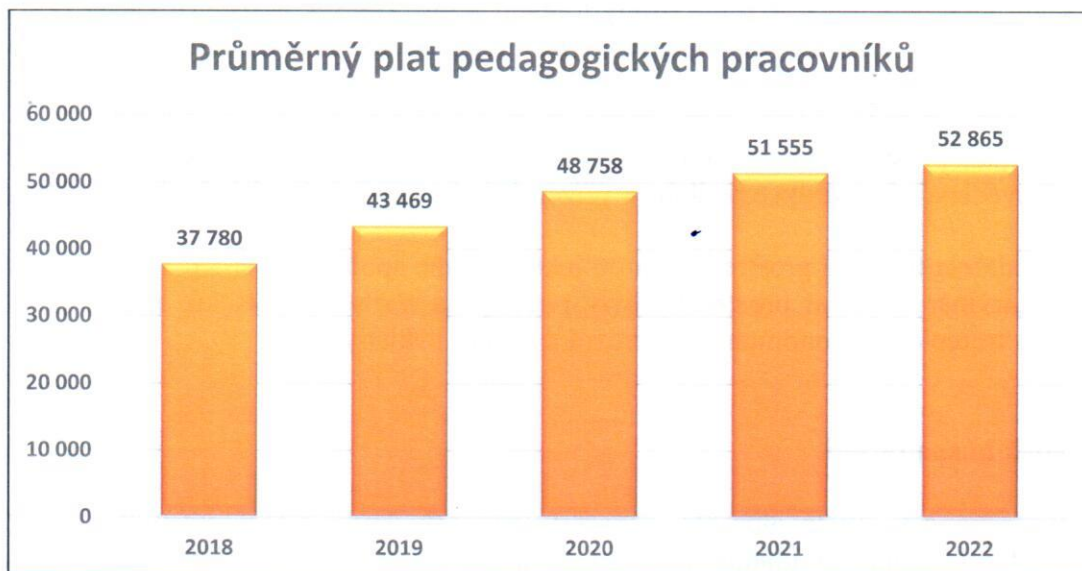
Přepočtený počet zaměstnanců od roku 2018:

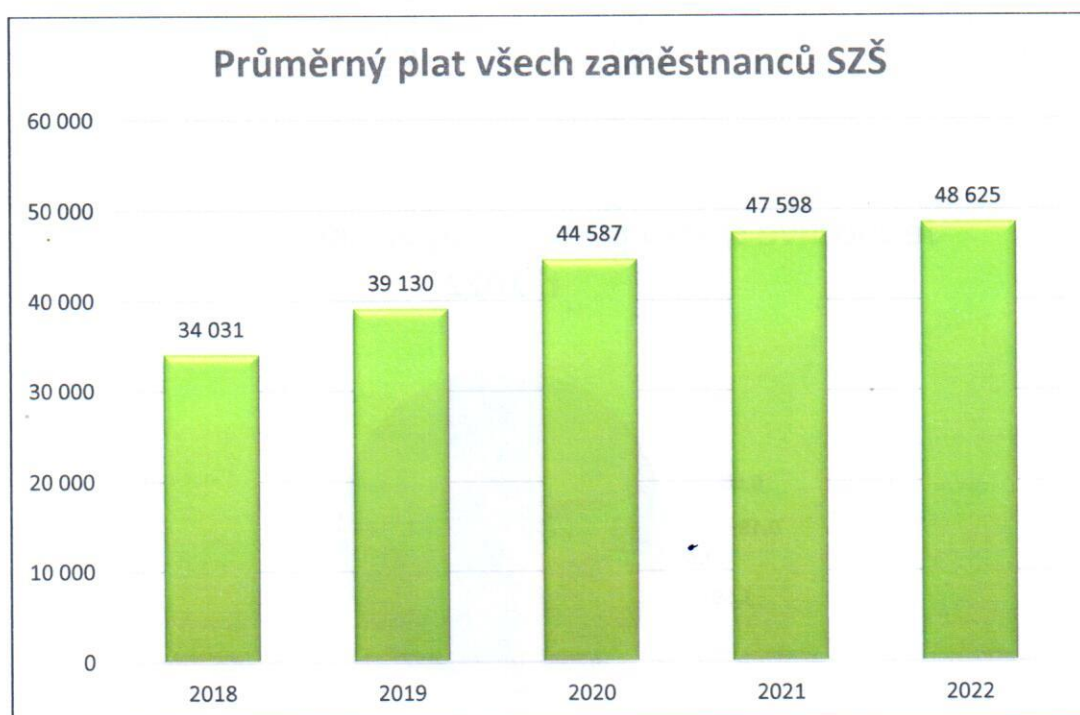
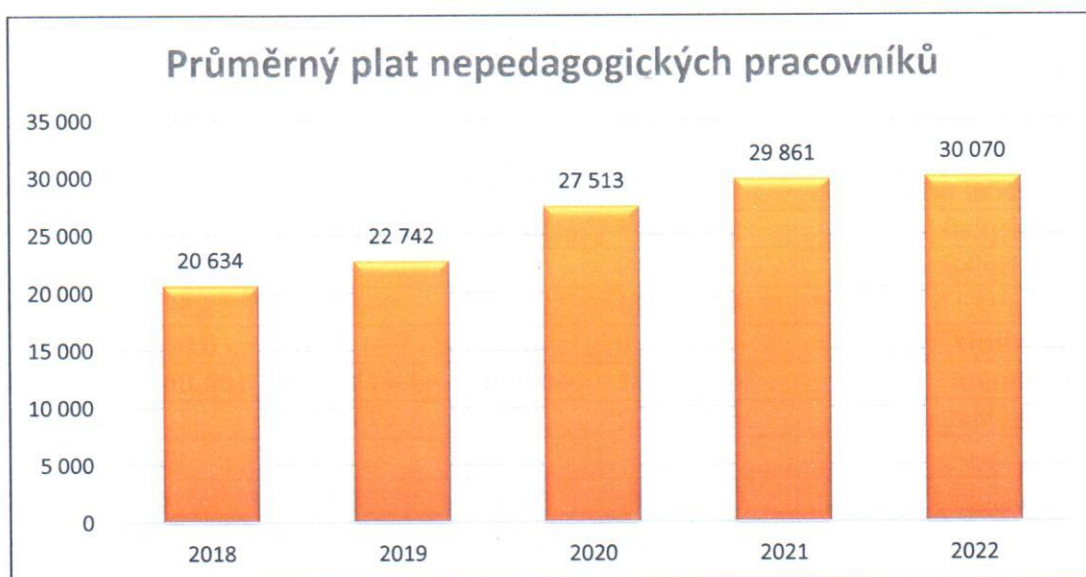
Rok	Pedagogičtí zaměstnanci	Ostatní zaměstnanci	Celkem
2018	32,648	9,136	41,784
2019	34,77	9,207	43,977
2020	37,70	9,21	46,91
2021	40,75	9,09	49,84
2022	42,12	9,63	51,75

Prostředky na platy byly vyčerpány v celkové výši Kč 30 197 320,00, z toho Kč 30 112 320,00 z prostředků na platy, Kč 85 000,00 byly odměny z projektu „Šablony I a Šablony II“.

Tabulka průměrných platů pracovníků:

Rok	Pedagogičtí zaměstnanci	Ostatní zaměstnanci	Průměrný plat celkem	Nárůst
2018	37 780	20 634	34 031	11,51%
2019	43 469	22 742	39 130	14,98%
2020	48 758	27 513	44 587	13,95%
2021	51 555	29 861	47 598	6,75%
2022	52 865	30 070	48 625	2,11%





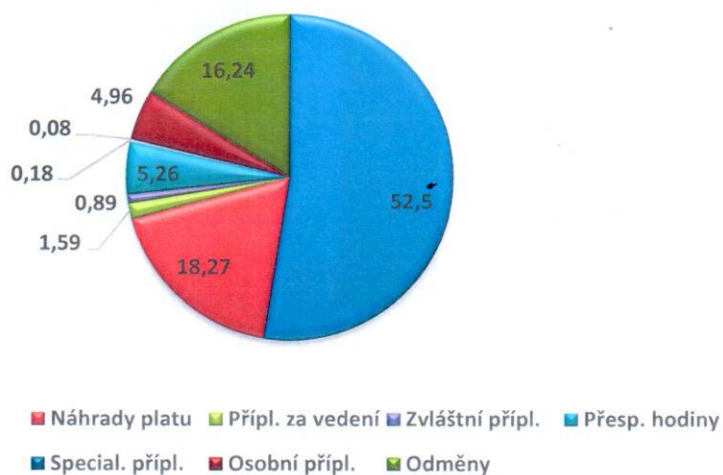
Platový tarif	Pedagogičtí pracovníci	%	Ostatní pracovníci	%	Celkem v Kč
Platový tarif	14 030 034	52,50	1 912 970	55,07	15 943 004
Náhrady platu	4 882 379	18,27	309 334	8,90	5 191 713

Příplatky za vedení	424 844	1,59	26 463	0,76	451 307	
Zvláštní příplatky	238 313	0,89	0	0,00	238 313	
Přespočetné hodiny	1 404 737	5,26	0	0,00	1 404 737	
Přesčasy	46 953	0,18	10 379	0,30	57 332	
Specializační přípl.	20 997	0,08	0	0,00	20 997	
Osobní příplatky	1 326 475	4,96	221 882	6,39	1 548 357	
Ostatní příplatky	8 949	0,03	0	0,00	8 949	
Odměny	4 339 911	16,24	992 700	28,58	5 332 611	
Ostatní zdroje *)	0	0,00	0	0,00	0	
Platy celkem	26 723 592	100,00	3 473 728	100,00	30 197 320	
Platy bez ostat.zdrojů	26 723 592		3 473 728		30 197 320	
z toho:		%		%		%
nároková složka	21 057 206	78,80	2 259 146	86,64	23 316 352	77,21
nenároková složka	5 666 386	21,20	1 214 582	13,36	6 880 968	22,79
státní rozpočet	26 723 592	100,00	3 473 728	100,00	30 197 320	100,0

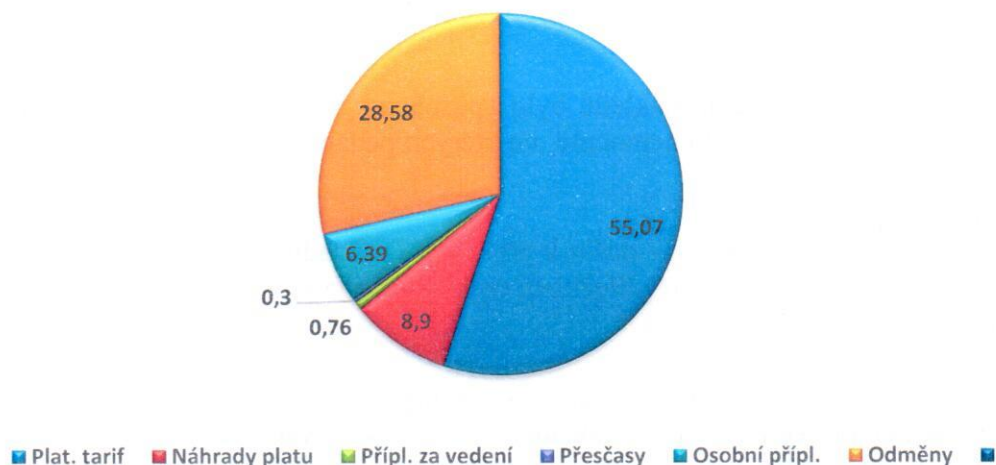
*) ostatní zdroje

	Pedagogičtí zaměstnanci	Nepedagogičtí zaměstnanci	Celkem
Doplňková činnost	0	0	0
Celkem	0	0	0

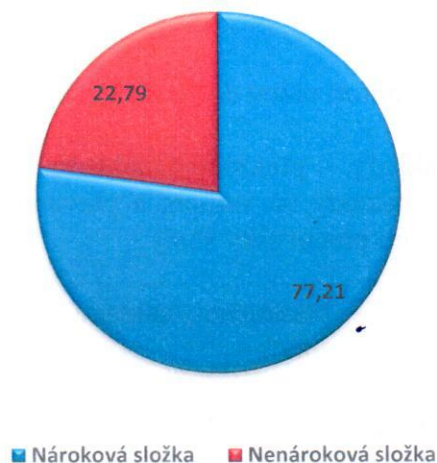
Jednotlivé složky platu pedagogických pracovníků r. 2022



Jednotlivé složky platů nepedagogických pracovníků r. 2022



Poměr nárokových a nenárokových složek platů všech pracovníků r. 2022



C. 4 Plnění plánu hospodaření

V roce 2022 došlo ke zvýšení celkových nákladů oproti plánovanému rozpočtu:

501 – Spotřeba materiálu – k překročení nákladů na materiál oproti plánu došlo u čistícího, úklidového materiálu a hygienických potřeb. Především důsledkem opakovaného zvyšování cen dodavatelů. Dále byl oproti plánu nakoupený zdravotnický materiál z projektů, především ze Šablon II a také z projektu Pečujeme spolu.

504 – Prodané zboží – prodej knih a časopisů nebyl do plánu zahrnutý. Došlo k překročení nákladů oproti plánu.

511 – Opravy – k úspoře nákladů došlo z důvodu menšího rozsahu plánované rekonstrukce podlah v přízemí školy.

512 – Cestovné – překročení nákladů bylo způsobeno především vyššími náklady na cestovné pedagogických pracovníků do nemocnic, ve kterých pedagogičtí pracovníci vykonávají dozor na praxi žáků.

513 – Náklady na reprezentaci – došlo k překročení nákladů oproti plánu. Z této položky byly hrazeny náklady na pohoštění u příležitosti oslavy 70. výročí školy a dále na pohoštění v rámci Dnů otevřených dveří školy.

518 – Ostatní služby – k překročení nákladů oproti plánu nastalo především u projektu Šablony I za administraci projektu. S tímto nákladem se při plánování nepočítalo. Také poskytovatelé služeb zvedli ceny, náklady byly vyšší, než bylo plánováno.

521 – Mzdové náklady – k překročení nákladů došlo z důvodu získání mzdových prostředků z rozvojových programů a také vyplácením mzdových prostředků za lektorskou činnost v kurzech v rámci doplňkové činnosti. V roce 2022 došlo k navýšení platů pedagogických a nepedagogických pracovníků a tím rovněž došlo k navýšení čerpání. Vysoké překročení nákladů bylo u náhrad za dočasnou pracovní neschopnost.

524 – Zákonné sociální náklady – k překročení nákladů došlo vlivem navýšení mzdových prostředků.

525 – Jiné sociální pojištění – oproti plánu došlo k úspoře.

527 – Zákonné sociální náklady – překročení nákladů bylo v důsledku navýšení mzdových prostředků. Byly také vyšší náklady na vstupní a preventivní lékařské prohlídky a na osobní ochranné pracovní pomůcky pro pracovníky školy.

538 – Jiné daně a poplatky – překročení nákladů oproti plánu bylo způsobeno nižším předpokladem nákladů na správní poplatky.

549 – Ostatní náklady z činnosti – překročení nákladů oproti plánu nastalo tím, že škola nedodržela povinný podíl pro zaměstnávání osob se zdravotním postižením a nezakoupila potřebné množství výrobků, jak ukládá zákon 435/2004 S., o zaměstnanosti, odvod do státního rozpočtu byl vyšší, než bylo plánováno.

558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku – oproti plánu došlo k výraznému překročení nákladů. Škola využila projekty Šablony II, Šablony I a projekt Nástroje pro oživení a odolnost – digitální učební pomůcky pro znevýhodněné žáky. Nakoupila potřebný drobný dlouhodobý majetek.

563 – Kurzové ztráty – tento náklad nebyl v plánovaný. K překročení nákladů došlo díky kurzovým rozdílům projektu Erasmus+, jelikož kurzové rozdíly není možné zahrnout do vyúčtování nákladů tohoto projektu.

591 – Daň z příjmů – srážková daň byla oproti plánu vyšší. Škola využila, v průběhu roku, možnost napojení účtu do fiktivního cash-poolingu.

V roce 2022 dosáhla škola vyšších výnosů oproti plánovanému rozpočtu:

602 - Výnosy z prodeje služeb - byly vyšší, jelikož škola zvýšila ceny služeb v rámci doplňkové činnosti. Více pronajala tělocvičnu školy a pronajala také učebny.

603 – Výnosy z pronájmu - byly nižší oproti plánovanému rozpočtu. Škola nezvýšila ceny pronájmu, jak původně plánovala. Zvýšila jen ceny služeb.

604 – Výnosy z prodaného zboží – překročení výnosů oproti plánu nastalo tím, že v plánu nebyl zahrnutý předpokládaný nákup a prodej knih a časopisů.

644 – Výnosy z prodaného materiálu – překročení výnosů oproti plánu nastalo z toho důvodu, že v plánu nebyl zahrnutý výnos z náhrad za neodevzdané čipy od zaměstnanců školy.

648 – Čerpání fondů - bylo nižší oproti plánovanému rozpočtu. Rekonstrukce podlah v přízemí škola neproběhla v takovém rozsahu, jak bylo původně plánováno.

649 – Ostatní výnosy z činnosti – byly vyšší, škola v plánu nepředpokládala dary ze SRPŠ a soukromé osoby.

662 – Úroky z bankovních účtů – byly vyšší než uvedené v plánu školy. Nepředpokládalo se napojení účtu do fiktivního cash-poolingu.

663 – Kurzové zisky – položka nebyla v plánu. K výnosům došlo díky projektu Erasmus+, jelikož kurzové rozdíly není možné zahrnout do vyúčtování tohoto projektu.

C. 5 Péče o spravovaný majetek

Škola eviduje majetek v programu Gordic a provádí pravidelnou roční inventarizaci majetku. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek odepisuje měsíčním účetním odpisem podle odpisového plánu. V roce 2022 činily odpisy dlouhodobého hmotného majetku a dlouhodobého nehmotného majetku Kč 1 084 591,00.

V roce 2022 byly provedeny kromě běžných oprav: servis zařízení MaR výměníkové stanice (financování z provozu), oprava horkovodní přípojky a rekonstrukce podlah v přízemí školy (financováno z fondu investic).

Byl pořízen nábytek a stolová přístavba ViVa na sekretariát školy. Šatní skřínky pro žáky, motorová sekačka, notebooky, počítače, projektory, tiskárna, učební pomůcky.

Kromě již zmíněných oprav a stavebních úprav byly uskutečněny nákupy materiálu, které byly částečně hrazeny z provozních prostředků, z vlastní činnosti a darů:

Nábytek a stolní přístavba na sekretariát (z provozu)	29 174,31 Kč
Šatní skříňky pro žáky (z finančního daru)	19 475,00 Kč
Motorová sekačka (z provozu)	6 338,00 Kč
Fontána Silex (dar)	4 248,00 Kč
Notebooky (z projektu Nástroje pro oživení a odolnost)	164 833,46 Kč
PC Lenovo (z projektu Šablony II)	69 866,99 Kč
Tablety (z projektu Šablony II)	111 989,99 Kč
Projektory (z projektu Šablony II a Šablony I)	46 343,00 Kč
Model kostry (z projektu Šablony II)	3 888,00 Kč
Tonometr (z projektu Pečujme spolu)	3 990,00 Kč

Škola obdržela věcné **dary od SRPŠ** při SZŠ v celkové hodnotě **6 022,00 Kč**:

Sportovní předměty (míče, ping pong. pálky a sítě, masáž. válečky, hry)	4 596,00 Kč
Knihy do žákovské knihovny	1 426,00 Kč
Celkem	6 022,00 Kč

- **Pojištění** podnikatelských rizik pro případ škody je zajišťováno centrálně u České pojišťovny, a.s. Uzavřená pojistná smlouva zahrnuje pojištění veškerého nemovitého a movitého majetku a odpovědnosti kraje a jeho příspěvkových organizací, rovněž zahrnuje pojištění žáků pro případ úrazu, škody a pojištění odpovědnosti za škody způsobené v rámci praktického vyučování v nemocnicích a zdravotnických zařízeních. Hlášení pojistných událostí se uskutečňuje prostřednictvím pojišťovacího makléře SATUM Czech s.r.o.

Na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb. a 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a příkazu ředitele školy proběhly ve škole řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022. Inventarizace majetku prováděly komise ustanovené ředitelem školy. K 31. 12. 2022 byly provedeny dokladové inventarizace. Inventarizací nebyly zjištěny žádné škody a manka.

C. 6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

Škola je oprávněná na základě Zřizovací listiny provádět níže uvedenou doplňkovou činnost:

provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů
pronájem majetku
provozování tělovýchovných a sportovních zařízení
obchodní činnost včetně zprostředkování
kopírovací práce
reklamní činnost a marketing

Ekonomické zhodnocení podle jednotlivých okruhů činnosti:

Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů

Výnosy z prodeje služeb	305 483,08 Kč
Spotřeba energií	30 251,58 Kč

Spotřeba materiálu	5 850,00 Kč
Náklady na vedení mezd	840,00 Kč
Mzdové náklady, včetně zák. odvodů	164 892,00 Kč
Lékařské prohlídky žáků	650,00 Kč
Odpis majetku	1 758,90 Kč
Náklady celkem	204 242,48 Kč
Zisk	101 240,60 Kč

Provádění rekvalifikačních kurzů v roce 2022 dosáhlo kladného výsledku hospodaření ve výši Kč 101 240,60.

Dne 27. 1. 2022 byl ukončen kurz „Ošetřovatel“, který byl zahájen v květnu r. 2021. Kurzu se zúčastnilo 9 účastníků, závěrečnou zkoušku úspěšně absolvovalo 6 účastníků.

Dne 11. 4. 2022 byl ukončen kurz „Ošetřovatel“, který byl zahájen v září r. 2021. Kurzu se zúčastnilo 9 účastníků, závěrečnou zkoušku úspěšně absolvovalo 5 účastníků.

V září 2022 byl zahájen kurz „Ošetřovatel“, který pokračuje v roce 2023. Do kurzu se přihlásilo 17 zájemců, chodí jen 15 zájemců. Kurzovné a náklady na kurzy, které se konají v období r. 2022 a 2023, jsou časově rozlišeny podle rozvrhu hodin.

Škola zorganizovala 2x kurz „Zdravotník zotavovacích akcí“, kterého se zúčastnilo celkem 22 účastníků. Všichni účastníci absolvovali kurzy úspěšně a obdrželi osvědčení.

V červnu a listopadu 2022, na základě objednávek právnických osob, provedla školení 1. pomoci. V období listopad – prosinec 2022 uskutečnila praktický workshop – zdravotnědu.

Pronájem majetku

Výnosy z pronájmu bufetu	10 065,00 Kč
Výnosy z pronájmu bytu	70 591,00 Kč
Výnosy z pronájmu automatu na nápoje	16 600,00 Kč
Výnosy z pronájmu učeben	12 000,00 Kč
Výnosy z pronájmu jídelny	2 000,00 Kč
Výnosy z pronájmu plochy pod akváriem	2 854,00 Kč
Výnosy celkem	114 110,00 Kč
Spotřeba energií	43 007,28 Kč
Spotřeba materiálu	3 842,00 Kč
Odpisy majetku	216,48 Kč
Náklady celkem	47 065,76 Kč
Zisk	67 044,24 Kč

Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení

Výnosy z pronájmu tělocvičny	69 492,50 Kč
Spotřeba energií	14 750,47 Kč
Spotřeba materiálu	4 626,25 Kč
Náklady celkem	19 376,72 Kč
Zisk	50 115,78 Kč

Obchodní činnost včetně zprostředkování

Výnosy z prodeje časopisů a knih	125 543,00 Kč
Nákup knih a časopisů	114 346,21 Kč
Zisk	11 196,79 Kč

Kopírovací práce

Výnosy z kopírování	1 424,00 Kč
Spotřeba materiálu	1 378,55 Kč
Ztráta	45,45 Kč

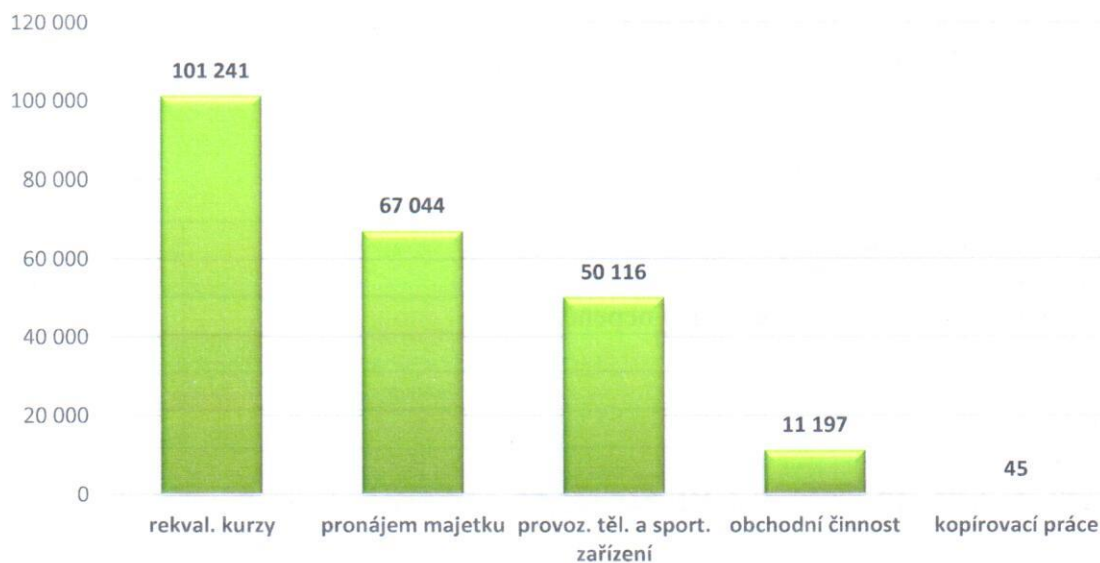
Okruh doplňkové činnosti – reklamní činnost, v roce 2022 nebyl provozován.

Doplňkovou činností byl v roce 2022 vytvořen zisk ve výši Kč **229 642,86**.

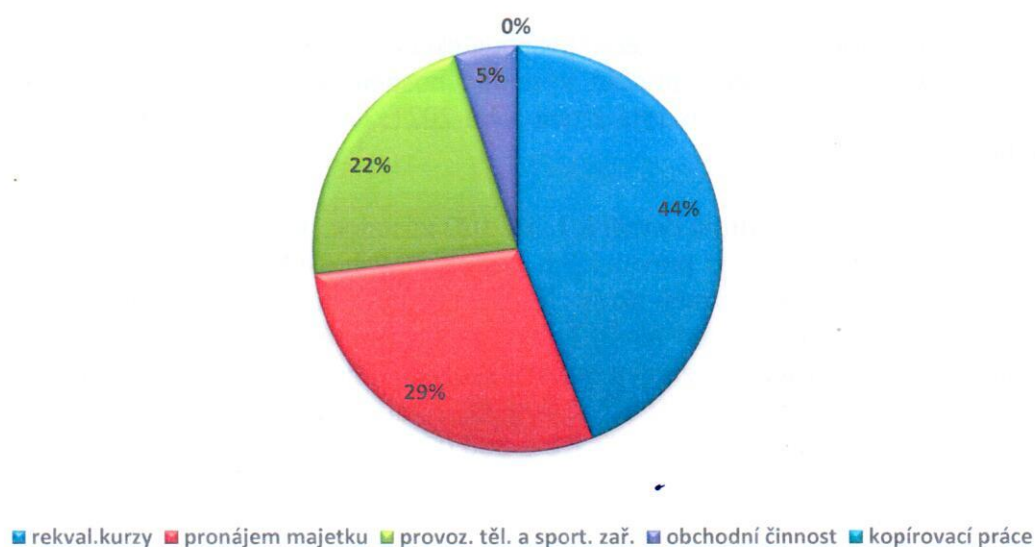
Výnosy z doplňkové činnosti závisí na počtu uzavřených smluv o pronájmu tělocvičny a počtu zájemců o pořádané rekvalifikační a krátkodobé kurzy. Škola dosáhla ve všech oblastech doplňkové činnosti zisk. Škola bude pokračovat v doplňkové činnosti i v příštích letech.



Zisk z jednotlivých oblastí doplňkové činnosti



Podíl oblastní doplňkové činnosti na celém zisku



C. 7 Peněžní fondy

Fond odměn

Stav fondu odměn k 1. 1. 2022 byl **Kč 28 826,00**. V průběhu roku 2022 nebyl na účtu fondu žádný pohyb, konečný stav k 31. 12. 2022 činí **Kč 28 826,00**. Fond odměn byl vytvořen z přidělů ze zlepšeného hospodářského výsledku minulých let. Fond je krytý finančními prostředky.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Stav FKSP byl k 1. 1. 2022 Kč **296 475,77**.

Základní přiděl do fondu činil Kč 613 997,38, čerpání fondu v daném roce bylo Kč 664 810,40.

Čerpání fondu v roce 2022:

Příspěvek na stravování	256 998,00 Kč
Balíček aktivit	339 440,40 Kč
Životní a pracovní jubilea – peněžní a nepeněžní dary	61 083,00 Kč
Příspěvek odborové organizaci	7 289,00 Kč
Pořízení majetku	0,00 Kč
Celkem	245 662,75 Kč

Stav fondu k 31. 12. 2022 činí Kč **245 662,75**, zůstatek je krytý finančními prostředky a je převeden do roku 2023.

Rezervní fond

Stav rezervního fondu ze zlepšeného hospodářského výsledku byl k 1. 1. 2022 ve výši Kč **10 043,35 Kč**, byl vytvořen z přidělů výsledků hospodaření minulých let. V roce 2022 byla rezervním fondem částečně pokryta ztráta roku 2021. Konečný stav fondu k 31. 12. 2022 činí Kč **0,00**.

Rezervní fond z ostatních titulů neměl k 1. 1. 2022 zůstatek. V roce 2022 škola obdržela finanční dary ve výši Kč 69 150,00 od právnických a soukromých osob. Dary byly použité na náklady související s oslavou 70. výročí školy Kč 20 280,00 (např. roundup na odstranění plevelů z dlažby, tisk zvláštního vydání novin k 70. výročí a pozvánek na oslavu, zhotovení výročních medailí, strom, slavnostně zasazený u budovy školy), na tisk pozvánek a vstupenek na stužkovou žáků 4. ročníků a 3. OS ve výši Kč 2 000,00, šatní skříňky pro žáky Kč 19 475,00 a 4 ks fotoobrazů do vestibulu školy ve výši Kč 2 000,00. Konečný stav fondu k 31.12.2022 činí Kč **25 395,00**.

Fond investic

Stav fondu k 1. 1. 2022 byl Kč **722 337,35**. Fond investic v roce 2022 byl tvořen z odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši Kč 1 084 591,00, z toho Kč 648 000,00 je financováno dotací od zřizovatele, Kč 377 981,89 z investičních transferů, Kč 56 633,73 pokryla škola z provozní činnosti a odpisy ve výši Kč 1 975,38 z doplňkové činnosti.

Čerpání fondu investic:

Traktor zahradní	124 999,00 Kč
Oprava horkovodní přípojky	61 015,46 Kč
Rekonstrukce podlah v přízemí školy	836 265,71 Kč
Celkem	1 022 280,17 Kč

Celkem bylo z fondu reprodukce majetku za dané období vyčerpáno Kč 1 022 280,17 Kč.
Stav fondu investic k 31. 12. 2022 je **Kč 231 032,57** a je krytý finančními prostředky.



C. 8 Pohledávky

K 31. 12. 2022 škola neeviduje žádné dlouhodobé neuhrazené pohledávky. Celkový objem krátkodobých pohledávek činí **Kč 249 051,25**.

Kurz Ošetřovatel, p. Kaliczuk –splátkový kalendář	11 000,00 Kč
Kurz Ošetřovatel, p. Kosydarová – splátkový kalendář	8 000,00 Kč
Pronájem učeben – FVP Opava	2 250,00 Kč
Pronájem prostorů – Delikomat	1 900,00 Kč
Pronájem tělocvičny – p. Krnáčová	800,00 Kč
Pronájem tělocvičny – p. Handzelová	1 200,00 Kč
Pronájem tělocvičny – mažoretky Michelle	2 300,00 Kč
Pronájem tělocvičny – mažoretky MiKaDo	750,00 Kč
Pronájem tělocvičny – p. Pamřoková	400,00 Kč
Pronájem tělocvičny – p. Řiřková	200,00 Kč
Pražská plynárenská – přeplatek plynu	200,00 Kč
ČEZ – záloha elektřiny	8 370,00 Kč
FKSP rekreace sl.Koláčková – Grand Hotel Hradec	5 000,00 Kč
Pohledávka FKSP – doplatek benefitu	3 433,00 Kč
* Jiné pohledávky – zúčtování FKSP a běžného účtu	98 532,86 Kč
Dohadné účty aktivní	49 200,00 Kč
Náklady příštích období	55 515,39 Kč
Celkem	249 051,25 Kč

C. 9 Závazky

K 31. 12. 2022 škola nemá žádné dlouhodobé neuhrazené závazky. Celkový objem krátkodobých závazků činí **Kč 10 703 363,99**.

Karvinská hornická nemocnice – zdravotní prohlídky	928,72 Kč
GTS Alive – ISIC	5 750,00 Kč
Mumandi – administrace projektu Šablony I	168 714,00 Kč
LS Meditreat – zdravotní prohlídky žáků	700,00 Kč
Auriga – servis PZTS	1 350,00 Kč
Prádelna Lotos – praní pro prádla pro pedag.dozor	1 363,00 Kč
Bakaláři SW – cloudové služby	1 500,00 Kč
GTS Alive – ISIC	350,00 Kč
Technické služby Karviná – odvoz odpadu	2 003,31 Kč
Karvinská hornická nemocnice – pronájem šaten	1 122,00 Kč
Amenit – správa sítě	8 349,00 Kč
SŠT a S – dovoz obědů	2 596,72 Kč
ZŠ a MŠ U Lesa – obědy pro žáky	64,00 Kč
Veolia – dodávka tepla	2 327,17 Kč
Prevent Morava – služby BOZP/PO	2 904,00 Kč
Pražská plynárenská – elektřina	20 932,54 Kč
Danuta Kantorová – zpracování mezd	10 895,00 Kč
PODA – telefonní poplatky	295,00 Kč
Zálohy přijaté od žáků na lyžařský výcvik	254 500,00 Kč

Zálohy přijaté na klíčenky	1 500,00 Kč
Závazky vůči zaměstnancům – mzda za 12/2022	3 847 566,00 Kč
Jiné závazky vůči zaměstnancům – cestovní příkazy	28 928,35 Kč
Odvody na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 250 653,00 Kč
Jiné přímé daně	665 538,00 Kč
Krátkodobé přijaté zálohy – projekt Nástroje pro oživení a odolnost – digitální učební pomůcky	166,54 Kč
Krátkodobé přijaté zálohy – projekt Nástroje pro oživení a odolnost – odměny zaměstnancům	62 400,00 Kč
Krátkodobé přijaté zálohy – projekt „Šablony pro SŠ I“.	1 719 437,93 Kč
Krátkodobé přijaté zálohy – projekt „Erasmus“.	978 356,65 Kč
Výdaje příštích období – SmVaK vodné, stočné	23 651,76 Kč
Výnosy příštích období – z kurzů	46 200,00 Kč
Podpora výuky cizích jazyků	16 520,00 Kč
Příspěvek na financování stipendií	192 000,00 Kč
Odborné vzdělávání MSK II	203 464,00 Kč
Kurz ČJ pro uprchlíky z Ukrajiny	9 000,00 Kč
OOPP na skladě	22 477,20 Kč
Dohadné účty pasivní	48 346,24 Kč
Ostatní krátkodobé závazky	100 513,86 Kč
Celkem	10 703 363,99 Kč

Závazky vůči zaměstnancům představují nevyplacené mzdy za prosinec 2022 a s tím spojené odvody na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění, srážkovou a zálohovou daň. Mzdy a závazky vůči státnímu rozpočtu byly zaplacený 10. ledna 2023.

Všechny evidované závazky jsou řádně a v termínu vypořádány.

D. Výsledky kontrol

V říjnu 2022 byla zahájena kontrola ze strany Finančního úřadu Ostrava na plnění podmínek akce „Modernizace a vybavení učeben praktického vyučování na SZŠ Karviná“. Kontrola z důvodu zaneprázdnění Finančního úřadu není zatím uzavřena.

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

Plnění povinného podílu u osob se zdravotním postižením:

- průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců za rok 2022 byl 51,87 osob, z toho **povinný podíl 4% činí 2,07 osob**
- zaměstnáno se zdravot. postižením 1 osoba, tj. 0,67 osob
- **odběr výrobků a služeb** od firem zaměstnávající osoby se zdravotním postižením v celkové výši **Kč 84 427,32**, v přepočtu činí 0,30 osob, které je možno započítat do povinného podílu

- **odvod** do státního rozpočtu za 1,1 osob, tj. **Kč 108 092,00.**

F. Poskytování informací

Při poskytování informací veřejnosti postupovala SZŠ podle zákona č.106/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím a podle Pokynu ministra školství, mládeže a tělovýchovy k zajištění jednotného postupu MŠMT při realizaci zákona uvedeného zákona ze dne 8.11.1999, v platném znění škola poskytla následující údaje:.

- | | |
|---|--|
| a) Celkový počet písemných žádostí o informace: | 8 (učební plány a osnovy do zahraničí, informace o studiu) |
| b) Celkový počet ústních žádostí o informace : | 15 (informace o učebních plánech a studijních oborech) |
| c) Počet podaných rozkladů o neposkytnutí informace | 0 |
| d) Výsledky sankčních řízení za nedodržení zákona | 0 |

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

Výroční zpráva o hospodaření bude předložena k projednání Školské radě v dubnu 2023. Vyjádření jednotlivých členů bude založeno na sekretariátě školy.

Pedagogičtí zaměstnanci byli s výroční zprávou seznámeni 27. 3. 2023. Správní zaměstnanci byli seznámeni formou individuální konzultace v průběhu března 2023.

H. Informace o závodním stravování

SZŠ Karviná nemá vlastní školní jídelnu, pouze školní výdejnu. Obědy pro žáky a zaměstnance škola dováží na základě smlouvy uzavřené se Střední školou techniky a služeb v Karviné. Obědy vydávají 2 pracovnice, které mají ve školní jídelně poloviční úvazky. Cena obědu v roce 2022 byla **Kč 89,00 Kč**. Žáci hradí Kč 35,00/oběd a zaměstnanci Kč 50,00/oběd. Škola přispívá z prostředků na provoz zaměstnancům Kč 10,00/oběd a z fondu FKSP poskytla příspěvek ve výši Kč 29,00/oběd. V době prázdnin není stravování pro zaměstnance zajišťováno.

I. Seznam příloh

Tabulka č. 1	Přehled nákladů, výnosů a hospodářský výsledek z hlavní a doplňkové činnosti
Tabulka č. 2	Přehled o plnění plánu hospodaření
Tabulka č. 3	Tvorba a použití peněžních fondů příspěvkové organizace
Tabulka č. 5	Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti
Tabulka č. 6	Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů
Příloha č. 1	Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022
Příloha č. 2	Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2022
Příloha č. 3	Příloha organizačních složek státu sestavená k 31. 12. 2022

V Karviné 23. 3. 2023

Mgr. David Čech
zástupce statutárního orgánu