

Zpráva

o činnosti a plnění úkolů

příspěvkové organizace

za rok 2020



**Gymnázium Františka Živného, Bohumín,
Jana Palacha 794, příspěvková organizace**

IČ:

Právní forma:

Předkládá:

62331205

příspěvková organizace

PaedDr. Miroslav Bialoň, ředitel školy

Obsah:

A. Základní údaje o organizaci (název, sídlo, odloučené pracoviště, účel zřízení; informace o zaměření školy, organizační struktura vč. schématu, složení oborů vzdělávání, údaje o počtech žáků a zaměstnanců)	4
B. Vyhodnocení úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena	10
C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace	10
1. <u>náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření</u>	10
2. <u>čerpání účelových dotací</u> v členění dle jednotlivých poskytovatelů a účetních znaků, včetně vyhodnocení jejich čerpání a informací o případné nedočerpané výši a důvodech nevyčerpání	11
2.1 <u>výnosy v hlavní činnosti</u>	16
2.2 <u>náklady v hlavní činnosti</u>	21
2.3 <u>výsledek hospodaření</u>	29
3. <u>mzdové náklady, průměrný plat</u> v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování; přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách	31
4. komentář k přehledu o <u>plnění plánu hospodaření</u> dle hladiny významnosti stanovené odvětvovým odborem (více/méně než 10%)	36
5. <u>péče o spravovaný majetek</u> , investiční činnost, údržba a opravy, majetek včetně informace o jeho inventarizaci, informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku a o případných pojistných událostech (v souladu s údaji zadanými v Portálu majetku).....	38
6. <u>vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti</u> – dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu	42
7. <u>peněžní fondy</u> (fond odměn, rezervní fond, fond investic a FKSP) – údaje o stavech, tvorbě, čerpání a krytí jednotlivých peněžních fondů, včetně jejich zapojení do hospodaření v daném roce, informace o rezervaci volných zdrojů na použití v následujících letech (např. kumulace zdrojů na akce významnějšího charakteru), informace o prostředcích vyčleněných na případné spolufinancování akcí reprodukce majetku navržených ke schválení z rozpočtu MSK, popř. prostředcích blokových na předfinancování výdajů projektů spolufinancovaných z ESF	45
8. <u>pohledávky</u> – celkový objem pohledávek v návaznosti na výkazy, rozpis a vyčíslení nejvýznamnějších položek, vyhodnocení pohledávek po lhůtě splatnosti, příčiny jejich vzniku a návrh řešení, komentář a jmenovitý rozpis dlužníků (název, IČ) u pohledávek starších 1 roku	50
9. <u>závazky</u> – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy, u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do 1 roku a u všech závazků starších 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů (název, IČ), příčin jejich vzniku a návrhu řešení	51
D. Výsledky kontrol	52
E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů	52
F. Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů	53
G. Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, u příspěvkových organizací vykonávajících činnost škol a školských	

zařízení také údaj o projednání školskou radou, nebo termín, kdy byla/bude zpráva školské radě předána k vyjádření	54
H. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování (vlastní/náhradním způsobem), informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, kalkulaci výši stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek FKSP, náklady hrazené stravníkem)	54
I. Tabulková část včetně finančních výkazů	56
• Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti	
• Přehled o plnění plánu hospodaření	
• Tvorba a použití peněžních fondů (EKO007)	
• Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti (EKO002)	
• Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů (EKO003)	
• Zajištění finančních prostředků na krytí účtů mezd včetně odvodů (SK405)	
• Rozvaha příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2020	
• Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace sestavený k 31. 12. 2020	
• Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2020	
• Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru sestavený k 31. 12. 2020	
• Rozbor plnění HV (V+N)	

A. Základní údaje o organizaci

(název, sídlo, odloučené pracoviště, účel zřízení; informace o zaměření školy, organizační struktura vč. schématu, složení oborů vzdělávání, údaje o počtech žáků a zaměstnanců)

Název: Gymnázium Františka Živného, Bohumín, Jana Palacha 794,
příspěvková organizace

Sídlo: 735 81 Bohumín, Jana Palacha 794

IČ: 623 31 205

Identifikátor organizace: 600 016 455

IZO: 000 601 527

Právní forma: příspěvková organizace

Zřizovatel: Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 702 18 Ostrava
IČ: 70890692

Zřizovací listina: ZL/080/2001 ze dne 27. září 2001 včetně sedmi dodatků

Náplň činnosti: výchovně-vzdělávací činnost

Kapacita školy: 480 žáků

Školská rada: byla zřízena od 1. září 2005 usnesením rady kraje č. 18/895
ze dne 13. července 2005

předseda: Mgr. Jana Haňková

místopředseda: Mgr. Jana Josieková

členové: Mgr. Ludmila Hrbáčová

Mgr. Magda Konetzná

Mgr. Karla Nekolová

Mgr. Věra Palková

Ředitel školy: PaedDr. Miroslav Bialoň

Zástupce ředitele školy: PaedDr. Igor Drabina

Telefon: 596 013 431

596 014 560

596 012 211

Fax: 596 014 559

Webové stránky: <http://www.gym-bohumin.cz>

E-mail: sekretariat@gym-bohumin.cz

gfz@po-msk.cz

Datová schránka: i68fxiu

Gymnázium Františka Živného, Bohumín, Jana Palacha 794, příspěvková organizace (dále jen gymnázium) je příspěvkovou organizací, jejímž zřizovatelem je od 1. července 2001 Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 702 18 Ostrava, IČ: 708 90 692.

Gymnázium bylo zařazeno do sítě škol, předškolních zařízení a školských zařízení rozhodnutím MŠMT čj. 12 782/96-61-07 ze dne 2. července 1996 s účinností od 1. září 1996. Aktuálně platné rozhodnutí o zařazení je ze dne 16. března 2017, čj. MSMT-6717/2017-3.

Škola, které byl dne 22. června 1995 rozhodnutím MŠMT čj. 32 068/95-61 propůjčen čestný název, nese jméno někdejšího dlouholetého ředitele Františka Živného a je lokalizována v klidové zóně u městského parku.

Počátky českého gymnaziálního vzdělání v Bohumíně sahají do roku 1921, kdy bylo založeno české státní reformní reálné gymnázium. Současná budova školy byla postavena v roce 1929 a v průběhu dějinného vývoje prošla několika výraznými rekonstrukcemi. V minulosti sloužila vzdělávání žáků i bývalá ředitelská vila stojící v těsné blízkosti hlavní budovy, kde dnes sídlí PPP Bohumín.

Hlavním účelem zřízení školy je uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků podle vzdělávacích programů.

Předmětem činnosti, který odpovídá hlavnímu účelu, je:

- poskytování středního vzdělání s maturitní zkouškou.

Doplňkovou činnost organizace vymezuje Příloha č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace s účinností od 26. 06. 2015 takto:

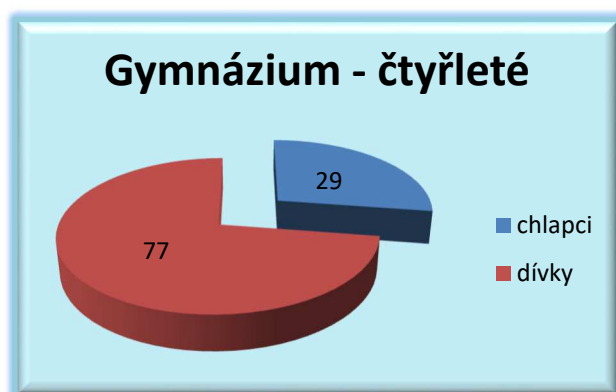
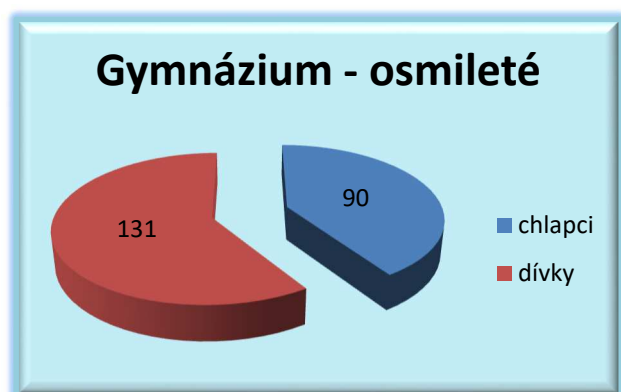
- provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování,
- pronájem majetku,
- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti.

Gymnázium vzdělávalo ke dni 31. 12. 2020 celkem 327 žáků ve 12 třídách dvou studijních oborů dle Klasifikace kmenových oborů vzdělávání a Rámcových vzdělávacích programů:

1. 79-41-K/41 Gymnázium
studium denní, délka studia 4 roky
2. 79-41-K/81 Gymnázium
studium denní, délka studia 8 roků

Rozdělení žáků dle studijních oborů, tříd a pohlaví ukazuje následující tabulka a grafy

KÓD OBORU	POČET TŘÍD	POČET ŽÁKŮ			PRŮMĚRNÁ NAPLNĚNOST TŘÍD
		<i>chlapci</i>	<i>dívky</i>	<i>celkem</i>	
79-41-K/41	4	29	77	106	26,50
79-41-K/81	8	90	131	221	27,63
celkem	12	119	208	327	27,25

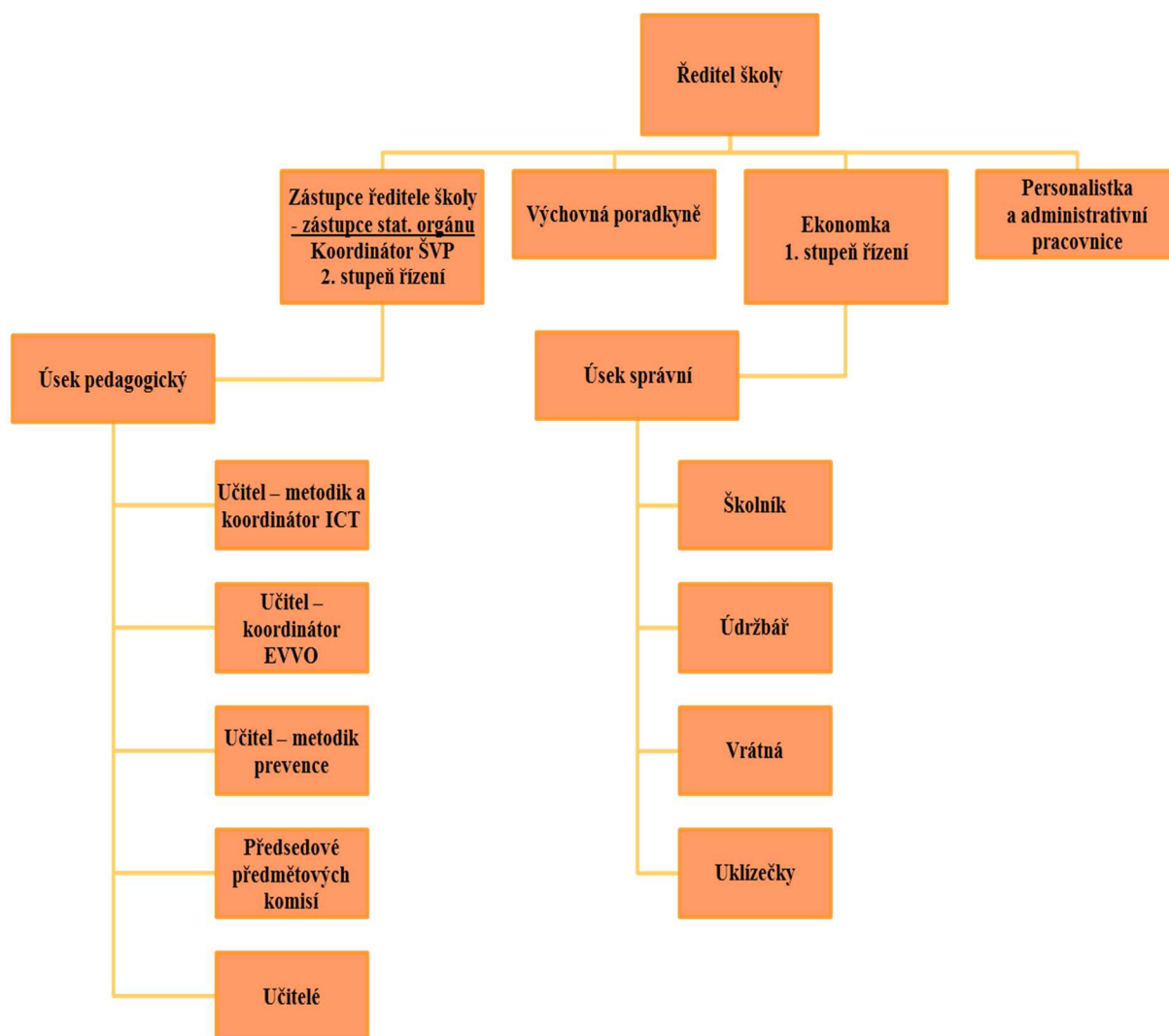


Z uvedených grafů je zřejmé, že větší zájem o studijní obory je ze strany dívek.

Výchovně vzdělávací činnost zabezpečovalo ve sledovaném období (k 31. 12. 2020) 28 vyučujících (z toho 21 žen a 7 mužů) včetně statutárního zástupce (ředitel školy) a zástupce ředitele školy. Od 01. 09. 2017 je součástí pedagogického sboru také asistentka pedagoga. Jedna vyučující (úvazek 0,286) byla zároveň zaměstnána jako nepedagogický zaměstnanec (personalistka-sekretářka – úvazek 0,750). V tabulce je vykazována pouze v kolonce nepedagog. Všichni pedagogové školy mají vysokoškolské vzdělání. Pedagogický sbor je stabilní, věkový průměr vyučujících činí 49,4 let. Obměna vyučujících se realizuje zejména v důsledku odchodů do starobního důchodu. Úvazky učitelů maximálně respektují jejich kvalifikaci, 2 vyučující vyučovaly se zkráceným úvazkem. Rodičovskou dovolenou čerpaly k 31. 12. 2020 dvě vyučující.

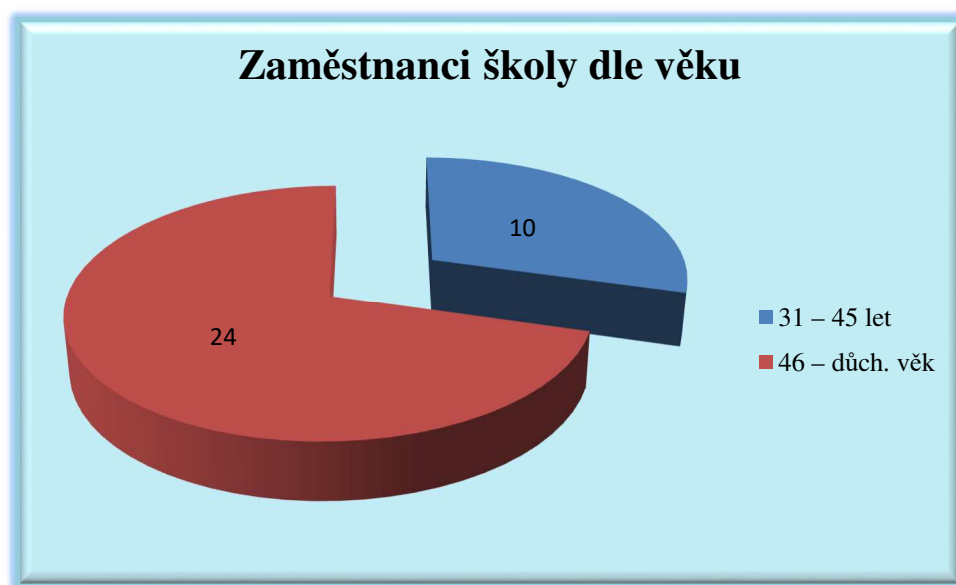
Ve škole bylo zaměstnáno (k 31. 12. 2020) 7 nepedagogických zaměstnanců (z toho 6 žen a 1 muž), kteří pracovali na pozicích ekonomka-účetní, personalistka-sekretářka, školník, vrátná a uklízečky. Jedna uklízečka pracovala na snížený úvazek. Dvě zaměstnankyně mají vysokoškolské vzdělání.

Organizační strukturu znázorňuje následující schéma



Přehled o zaměstnancích školy dle věku ukazuje následující tabulka a graf

Kategorie zaměstnanců	do 30 let		31–45 let		46–důchod. věk		důchodový věk		celkem	
	celkem	z toho žen	celkem	z toho žen	celkem	z toho žen	celkem	z toho žen	celkem	z toho žen
pedagogové	0	0	9	7	18	13	0	0	27	20
nepedagogové	0	0	1	1	6	5	0	0	7	6
celkem	0	0	10	8	24	18	0	0	34	26



Ve škole pracují 3 předmětové komise. Předsedové předmětových komisí tvoří poradní sbor ředitele školy. Součinnost jejich práce je velmi dobrá a přínosná pro zkvalitňování výchovně-vzdělávacího procesu. Ve škole pracují 2 výchovní poradci, 2 metodici prevence, koordinátor environmentální výchovy, metodik informačních a komunikačních technologií a koordinátor ICT.

Prioritou výuky je příprava žáků na vysokoškolská studia, osvojení si základních principů orientace na trhu práce včetně uplatnění absolventů v zemích EU a samozřejmě standardy výuky. Důraz je kladen na vlastní zodpovědnost žáků za své vzdělávání a výsledky studia, na rozvoj klíčových kompetencí žáků i na dobré školní klima. Učební plán a osnovy předmětů jsou sestaveny s důrazem na mezipředmětové vazby.

Škola pořádala ADAPTAČNÍ KURZ PRO ŽÁKY PRIMY, v rámci projektových dnů byly realizovány velmi úspěšné akce jako MOBILNÍ PLANETÁRIUM, DEN ZDRAVÍ apod.

Gymnázium informuje veřejnost o svém programu na dnech otevřených dveří, účastní se prezentací na burzách škol pořádaných úřady práce v regionu, vydává informační leták o programové nabídce pro další školní rok, publikuje články v regionálním a městském tisku. Veškeré informace jsou umístěny na [www stránkách školy \(www.gym-bohumin.cz\)](http://www.gym-bohumin.cz), které jsou pravidelně aktualizovány a průběžně doplňovány o nové informace.

Gymnázium má ve vztahu k počtu žáků a k realizovaným vzdělávacím programům odpovídající prostorové podmínky. Disponuje 27 učebnami, z nichž je 16 odborných (učebna chemie, učebna fyziky, učebna biologie, učebna dějepisu, učebna zeměpisu, učebna hudební výchovy, učebna estetické – výtvarné výchovy, keramická dílna, 2 učebny informatiky a výpočetní techniky, 3 jazykové učebny vybavené sluchátky, 3 laboratoře – biologická, fyzikální, chemická), a jeden multimediální sál s kapacitou 60 míst.



Kabinet cizích jazyků



Kabinet tělesné výchovy



Učebna zeměpisu



Laboratoř biologie

Velmi dobré podmínky jsou ve škole pro výuku tělesné výchovy. Žáci mají k dispozici tělocvičnu, sál pro aerobik, dvě posilovny, tři stoly na stolní tenis v prostoru u posiloven a v areálu školy dvě hřiště, jedno s umělohmotným a druhé s asfaltovým povrchem. Díky dotaci, kterou poskytlo Město Bohumín, mohli navíc bezplatně v rámci tělesné výchovy využívat akvacentrum, zimní stadion i městskou sportovní halu. Výuka všech předmětů byla od března 2020 do konce roku výrazně poznamenána pandemií COVID-19.

Kabinety vyučujících, knihovna, pracovna ředitele školy, pracovna zástupce ředitele školy, ekonomky (účetní), vrátnice a sekretariát jsou vybaveny počítači a tiskárnami, všechny jsou síťově propojeny s možností připojení na Internet. Rovněž veškeré počítače vyučujících a v odborných učebnách umožňují připojení k Internetu. V prostorách přilehlé bývalé ředitelské vilky sídlí od 01. 09. 2015 odloučené pracoviště PPP Karviná pro město Bohumín a okolí.

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

Gymnázium plní úkoly, pro které bylo zřízeno, dodržuje předepsané zákony, legislativní normy a pokyny stanovené zřizovatelem.

Další informace o plnění všech úkolů příspěvkové organizace jsou součástí poslední „Výroční zprávy o činnosti školy“. Tato zpráva byla zpracována za školní rok 2019/2020 dle Zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), v platném znění.

C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

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

Detailní přehled nákladů, výnosů a vzniklý výsledek hospodaření za rok 2020 je obsažen v tabulce „Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti“, která poskytuje také srovnání s rokem 2019 včetně vývojových ukazatelů.

Úvodem je třeba říci, že celé hospodaření organizace je v roce 2020 ovlivněno pandemií COVID-19.

Souhrnný přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření za rok 2020

v Kč

	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	27 323 061,42	27 668 443,89	345 382,47
Doplňková činnost	20 912,40	41 988,00	21 075,60
Celkem	27 343 973,82	27 710 431,89	366 458,07

Dosažený výsledek hospodaření na základě doporučení zřizovatele požadujeme převést celý do rezervního fondu. Navrhujeme tedy přiděl ze zlepšeného výsledku hospodaření do fondů organizace takto:

- fond odměn 0,00 Kč
- rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH 366 458,07 Kč

Současně s návrhem rozdělení výsledku hospodaření do fondů organizace za rok 2020 jsme požádali o posílení fondu investic o 200 tis. Kč převodem z rezervního fondu. Tuto částku chceme použít na akci „Oprava střechy tělocvičny“.

2. čerpání účelových dotací ve členění dle jednotlivých poskytovatelů a účetních znaků, včetně vyhodnocení jejich čerpání a informací o případné nedočerpané výši a důvodech nevyčerpání

Rozpis účelových dotací ze státního rozpočtu v roce 2020

Gymnázium Františka Živného v Bohumíně obdrželo v roce 2020 ze státního rozpočtu pouze obvyklou dotaci na přímé výdaje na vzdělávání (UZ 33353).

Přehled jednotlivých dotací v roce 2020 s účelovým určením a podrobný rozpis čerpání přímých nákladů na vzdělávání je uveden v následujících tabulkách:

v Kč

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Přímé výdaje na vzdělávání – UZ 33353		24 075 772,00	24 075 772,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	17 397 507,00	17 397 507,00	0,00
	OON	60 000,00	60 000,00	0,00
	Zákonné odvody	5 900 638,00	5 883 101,00	17 537,00
	FKSP	347 950,00	349 771,00	- 1 821,00
	Přímý ONIV vč. náhrad	369 677,00	385 393,00	- 15 716,00
DOTACE ZE SR CELKEM		24 075 772,00	24 075 772,00	0,00

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE	Poskytnuto v r. 2020	Poskytnuto v r. 2019	Poskytnuto v r. 2018	Poskytnuto v r. 2017	Čerpáno celkem	Rozdíl*
Projekty neinvestiční	0,00	0,00	271 142,40	406 713,60	677 856,00	0,00
v tom: UZ 33063 OP VVV (Šablony pro SŠ) – projekt „Vzdělávání jako cesta k úspěchu v 21. století“	0,00	0,00	271 142,40	406 713,60	677 856,00	0,00

* časová použitelnost do 31. 08. 2019 dle podmínek rozhodnutí, k 31. 12. 2020 neúčtováno se SR

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE	Poskytnuto v r. 2020	Poskytnuto v r. 2019	Poskytnuto v r. 2018	Poskytnuto v r. 2017	Čerpáno celkem	Rozdíl*
Projekty neinvestiční	0,00	630 742,00	0,00	0,00	257 083,00	373 659,00
v tom: UZ 33063 OP VVV (Šablony pro SŠ II) – projekt „Vzděláním k lepší budoucnosti v 21. století“	0,00	630 742,00	0,00	0,00	257 083,00	373 659,00
DOTACE NA PROJEKTY CELKEM	0,00	630 742,00	271 142,40	406 713,60	934 939,00	373 659,00

* časová použitelnost do 31. 08. 2021 dle podmínek rozhodnutí

Přímé výdaje na vzdělávání

Dotace na přímé výdaje na vzdělávání (UZ 33353) byla jako každoročně nejvýznamnější dotací ze státního rozpočtu. V roce 2020 nebyly odděleny mzdové prostředky zvláště pro pedagogické a zvláště pro nepedagogické zaměstnance, závazné byly jako celek. Podrobným čerpáním mzdových prostředků se budeme zabývat v bodě č. 3 zprávy.

Prostředky na platy a ostatní osobní náklady byly závaznými ukazateli, které byly dodrženy. Ostatní rozpočtované ukazatele u položek zákonné odvody, FKSP a přímý ONIV vč. náhrad byly stanoveny jako orientační, závazné byly jako celek a rovněž byly plně vyčerpány.

Nedočerpané zákonné odvody byly použity na dofinancování přímého ONIV a FKSP.

Na rok 2020 nám byl stanoven rozpočet ONIV ve výši 369,68 tis. Kč. Z této částky byly financovány odměny předsedům maturitních komisí dle občanského zákoníku, náhrady za pracovní neschopnost, věcná režie stravování zaměstnanců, zákonné pojištění, OOPP, cestovní náhrady zaměstnanců, účastnické poplatky za školení a vzdělávání, náklady na pracovně-lékařské prohlídky a učební pomůcky.

Čerpání přímých výdajů na vzdělávání	Rok 2017 v Kč	Rok 2018 v Kč	Rok 2019 v Kč	Rok 2020 v Kč
Prostředky na platy	11 269 345,00	12 842 345,00	14 353 827,00	17 397 507,00
Ostatní osobní náklady	50 000,00	50 000,00	90 000,00	60 000,00
Celkem	11 319 345,00	12 892 345,00	14 443 827,00	17 457 507,00
Zákonné odvody – SP, ZP	3 826 912,00	4 369 893,00	4 868 292,00	5 883 101,00
Příděl do FKSP	225 822,00	258 158,00	288 670,00	349 771,00
Celkem	4 052 734,00	4 628 051,00	5 156 962,00	6 232 872,00
ONIV – náhrady	21 714,00	65 582,00	79 624,00	91 040,00
Věcná režie – stravování zaměstnanců	26 901,00	27 140,00	23 170,00	11 750,00
Zákonné pojištění – Kooperativa	46 412,00	54 422,00	58 541,00	67 222,00
Osobní ochranné pracovní prostředky	395,00	1 362,00	318,00	144,13
Služby - DVPP	6 200,00	4 360,00	695,00	10 940,00
Služby – ostatní školení	1 602,00	0,00	0,00	0,00
Cestovní náhrady – DVPP	1 394,00	3 015,00	643,00	479,00
Cestovní náhrady – LVVZ, sportovní kurz	48 051,00	39 162,50	25 477,78	24 936,87
Cestovní náhrady - ostatní	983,82	1 602,00	503,22	469,00
DDHM – učební pomůcky	118 462,18	43 351,50	93 753,00	163 922,00
Učebnice pro žáky plnící povinnou školní docházku	25 696,00	0,00	8 655,00	0,00
Knihy do ŽK, UK, e- kniha	260,00	1 800,00	0,00	0,00
Odměny dle Občanského zákoníku	9 490,00	10 270,00	10 140,00	8 190,00
Preventivní lékařské prohlídky zaměstnanců	0,00	14 170,00	3 550,00	6 300,00
Podpůrná opatření	14 380,00	0,00	0,00	0,00
Celkem po navýšení o úsporu ze zák. odvodů	321 941,00	266 237,00	305 070,00	385 393,00
Přímé náklady celkem	15 694 020,00	17 786 633,00	19 905 859,00	24 075 772,00

Účelové prostředky v rámci OP VVV

Jedná se o projekty v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání:

- 1) výzva "Šablony pro SŠ a VOŠ I" s názvem *Vzdělávání jako cesta k úspěchu v 21. století* (číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_035/0005834). Rozpočet projektu celkem činil 677 856,00 Kč a k 31. 08. 2019 byl na aktivity projektu plně vyčerpán.

Projekt byl dvouletý a byl zahájen 1. září 2017, ukončen byl 31. srpna 2019. Prostředky výše uvedeného projektu byly neinvestiční. Závěrečná zpráva o realizaci byla podána v řádném termínu. K 31. 12. 2020 nebyl projekt finančně vypořádán.

Klíčové aktivity projektu:

- Název aktivity: Doučování žáků SŠ ohrožených školním neúspěchem
- Počet aktivit: 32
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ DVPP v rozsahu 16 hodin – Inkluze
- Počet aktivit: 25
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ DVPP v rozsahu 8 hodin – Čtenářská gramotnost
- Počet aktivit: 5
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ DVPP v rozsahu 8 hodin – Cizí jazyky
- Počet aktivit: 10
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ DVPP v rozsahu 8 hodin – Mentoring
- Počet aktivit: 4
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ DVPP v rozsahu 8 hodin – Inkluze
- Počet aktivit: 1
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ DVPP v rozsahu 8 hodin – Matematická gramotnost
- Počet aktivit: 5
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ DVPP v rozsahu 8 hodin – Výchova k podnikavosti
- Počet aktivit: 5
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ DVPP v rozsahu 8 hodin – Polytechnické vzdělávání
- Počet aktivit: 10
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ DVPP v rozsahu 8 hodin – ICT
- Počet aktivit: 5
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ DVPP v rozsahu 8 hodin – Osobnostně sociální rozvoj
- Počet aktivit: 25

2) výzva "Šablony pro SŠ a VOŠ II" s názvem *Vzděláním k lepší budoucnosti v 21. století* (číslo projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/18_065/0013004). Rozpočet projektu celkem činí 630 742,00 Kč. K 31. 12. 2020 bylo na aktivity projektu celkem vyčerpáno 257 083,00 Kč.

Projekt je dvouletý a byl zahájen 1. září 2019, ukončen bude 31. srpna 2021. Prostředky výše uvedeného projektu jsou neinvestiční.

Klíčové aktivity projektu:

- Název aktivity: Doučování žáků SŠ ohrožených školním neúspěchem
Počet aktivit: 20
- Název aktivity: Klub pro žáky SŠ
Počet aktivit: 2
- Název aktivity: Projektový den ve škole
Počet aktivit: 6
- Název aktivity: Projektový den mimo školu
Počet aktivit: 14
- Název aktivity: Školní kariérový poradce – personální podpora SŠ
Počet aktivit: 20
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ
DVPP v rozsahu 8 hodin
(čtenářská gramotnost, matematická gramotnost, cizí jazyky, osobnostně sociální rozvoj, výchova k podnikavosti, polytechnické vzdělávání, ICT)
Počet aktivit: 30
- Název aktivity: Vzdělávání pedagogického sboru SŠ zaměřené na inkluzi
Vzdělávací akce v rozsahu 8 hodin
Počet aktivit: 40

Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2020

v Kč

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Dotace na provoz celkem – odbor školství, mládeže a sportu		2 457 000,00	2 457 000,00	0,00
v tom:	UZ 00000 – provozní náklady	2 457 000,00	2 457 000,00	0,00
Účelové dotace celkem – odbor školství, mládeže a sportu		498 000,00	388 331,17	109 668,83
v tom:	UZ 00205 – prostředky na krytí odpisů DHM a DNH	311 000,00	311 000,00	0,00
	UZ 00144 – podpora rozvoje kompetencí psaní všemi deseti*	7 000,00	1 731,17	5 268,83
	UZ 00137 – prostředky na podporu výuky anglického jazyka (rodilý mluvčí)**	180 000,00	75 600,00	104 400,00
DOTACE OD ZŘIZOVATELE CELKEM		2 955 000,00	2 845 331,17	109 668,83

* časová použitelnost do 31. 07. 2021

**časová použitelnost do 30. 06. 2021

Z rozpočtu odboru školství, mládeže a sportu jsme jako každoročně obdrželi dotaci na vlastní provoz organizace (UZ 00000) a účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM (UZ 00205).

V roce 2020 nám byla opětovně stanovena částka na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním správy majetku prostřednictvím softwaru FaMa+ ve výši 34 tis. Kč, která byla opět součástí provozní dotace. Poskytnuté prostředky nebyly ve sledovaném roce využity na financování mezd (odměn).

Mimořádně jsme obdrželi dvě účelové dotace.

Jednalo se o neinvestiční dotaci na podporu rozvoje kompetencí psaní všemi deseti (UZ 00144), jejíž časová použitelnost je stanovena do 31. července 2021. V roce 2020 bylo vyčerpáno 1 731,17 Kč na úhradu licence „ZAV – programová individuální výuka psaní na PC a následných rutin pro klávesnicově gramotné – školní rok 2020/2021“.

Druhou neinvestiční dotaci jsme obdrželi na Podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích (UZ 00137). Dotaci budeme čerpat v průběhu celého školního roku 2020/2021 na výuku anglického jazyka s rodilým mluvčím – 10 hodin týdně. V roce 2020 bylo vyčerpáno 75 600,00 Kč. Časová použitelnost dotace je stanovena do 30. 06. 2021.

Účelové prostředky od Města Bohumín na rok 2020 jsou uvedeny v následující tabulce

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od obce celkem	195 000,00	124 420,00
v tom:		
UZ 00002 Sportovní aktivity v areálu spol. Bospor s. r. o.	90 000,00	19 420,00
UZ 00002 Sportovní aktivity v nové sportovní hale		
UZ 00002 Modernizace výuky	60 000,00	60 000,00
UZ 00002 Škola v přírodě pro žáky primy	45 000,00	45 000,00
UZ 00002 Ekologická konference a workshop 2020	0,00	0,00
UZ 00002 Celostátní dějepisná soutěž v Chebu – krajské kolo	0,00	0,00
UZ 00002 Celostátní dějepisná soutěž v Chebu – účast	0,00	0,00
UZ 00002 Plavecké závody v rámci příhraniční spolupráce	0,00	0,00

Od Města Bohumín jsme obdrželi 3 účelové dotace v celkové výši 195 tis. Kč, a to na sportovní aktivity žáků školy v rámci výuky v areálu společnosti Bospor s. r. o. (podmínkou čerpání byla spoluúčast školy ve výši 20 %) a na sportovní aktivity žáků školy v nové sportovní hale; na modernizaci výuky (nákup knih, učebnic, učebních pomůcek apod.) ve výši 60 tis. Kč. Poslední dotace byla poskytnuta na školu v přírodě pro žáky primy (ubytování a stravování) ve výši 45 tis. Kč.

Dvě dotace jsme vyčerpali v souladu s jejich účelem určení v plné výši. Dotace na sportovní aktivity nebyla plně vyčerpána, a to z důvodu uzavření škol a sportovních areálů v souvislosti s probíhající pandemií COVID-19. Do rozpočtu města byly vráceny prostředky ve výši 70,58 tis. Kč.

Akce „Ekologická konference a workshop 2020, celostátní dějepisná soutěž gymnázií v Chebu (dotace na krajské kolo a dotace na případný postup do celostátního kola) a plavecké závody v rámci příhraniční spolupráce“, na které čerpáme pravidelně dotaci ve výši 5 tis. Kč na akci z rozpočtu obce, se z důvodu pandemie COVID-19 v roce 2020 neuskutečnily.

2.1 výnosy v hlavní činnosti

Závazné ukazatele organizace na rok 2020 jsou uvedeny v následujících tabulkách

v Kč

Příspěvek na provoz celkem	27 030 772,00
v tom: Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu – MŠMT	24 075 772,00
Příspěvky a dotace od zřizovatele	2 955 000,00
Příspěvky a dotace od obce	195 000,00
Účelová investiční dotace od zřizovatele do FI celkem	0,00
Odvod do rozpočtu kraje – odvod z fondu investic	0,00

Rozpis příspěvků a dotací ze státního rozpočtu – MŠMT

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu celkem	24 075 772,00	24 075 772,00
v tom:		
UZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání	24 075 772,00	24 075 772,00

Rozpis příspěvků a dotací od zřizovatele

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem	2 955 000,00	2 845 331,17
v tom:		
UZ 00000 – provozní náklady	2 457 000,00	2 457 000,00
UZ 00205 – účelové prostředky na krytí odpisů majetku	311 000,00	311 000,00
UZ 00144 – podpora rozvoje kompetencí psaní všemi deseti	7 000,00	1 731,17
UZ 00137 – podpora výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích	180 000,00	75 600,00

Rozpis příspěvků a dotací na neinvestiční projekty

v Kč

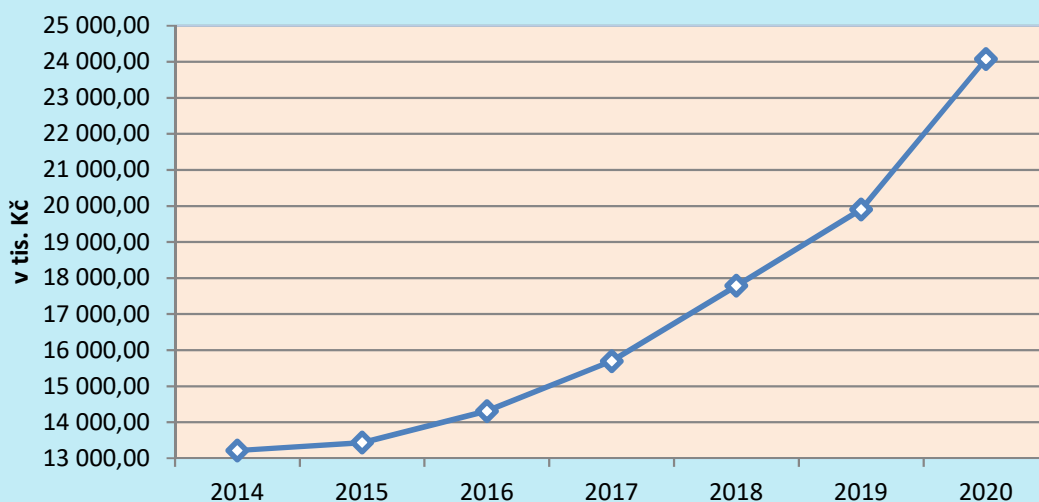
	Poskytnuto	Čerpáno celkem
Projekty neinvestiční celkem	630 742,00	257 083,00
v tom:		
UZ 33063 – OP VVV (Šablony pro SŠ II) – projekt „Vzděláním k lepší budoucnosti v 21. století“	630 742,00	257 083,00

Následující tabulka a grafy zachycují vývoj přímých nákladů na vzdělávání (UZ 33353), provozních nákladů (bez účelových prostředků na danou akci) a prostředků na krytí odpisů (UZ 00205) v letech 2014–2020

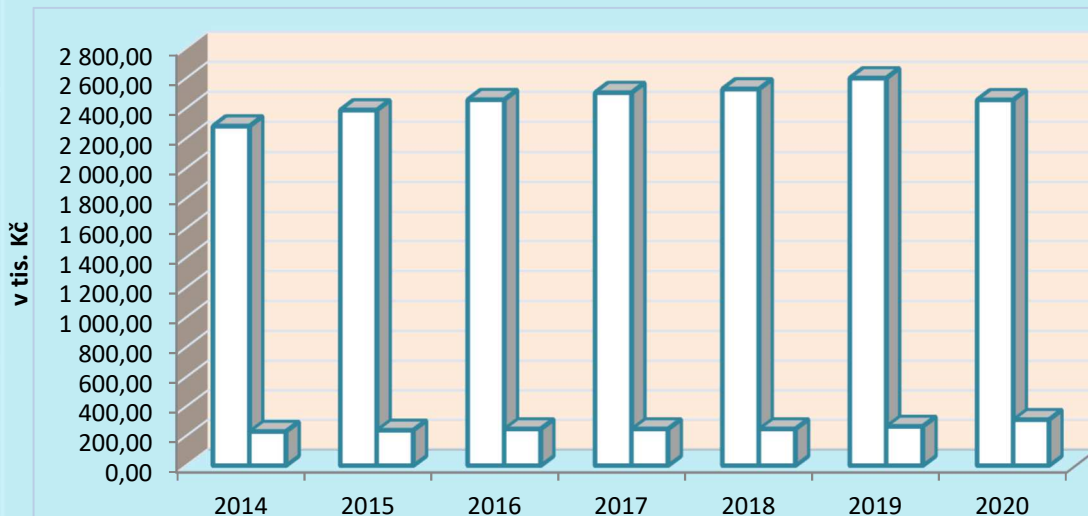
v tis. Kč

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Přímé náklady na vzdělávání	13 215,00	13 433,00	14 311,00	15 694,02	17 786,63	19 905,86	24 075,77
Provozní náklady	2 282,00	2 389,00	2 458,00	2 505,00	2 529,00	2 602,00	2 457,00
Prostředky na krytí odpisů	231,00	240,00	248,00	248,00	248,00	266,00	311,00

Přímé náklady na vzdělávání



Provozní náklady a prostředky na krytí odpisů



Celkové výnosy organizace v roce 2020 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

hlavní činnost

		v Kč
UZ 00001	Dotace od zřizovatele – Provozní náklady	2 457 000,00
UZ 00002	Dotace od obce	124 420,00
UZ 00005	Příjmy z vlastní činnosti	358 055,95
UZ 00005	Časové rozpuštění investičního transferu	7 118,04
UZ 00137	Dotace od zřizovatele – Rodilý mluvčí	136 200,00
UZ 00144	Dotace od zřizovatele – Psaní všemi deseti	6 544,90
UZ 00205	Dotace od zřizovatele – Krytí odpisů majetku	311 000,00
UZ 33353	Dotace ze SR – Přímé výdaje na vzdělávání	24 075 772,00
UZ 33063	Dotace ze SR – OP VVV (Šablony II)	192 333,00
Celkem		27 668 443,89

doplňková činnost

		v Kč
UZ 00000	Výnosy z doplňkové činnosti	41 988,00
Celkem		41 988,00

V roce 2020 jsme neměli zřizovatelem nařízený odvod z odpisů do rozpočtu kraje.

Usnesením Zastupitelstva Moravskoslezského kraje č. 14/1652 ze dne 12. prosince 2019 byl naší organizaci schválen závazný ukazatel – vyrovnané, případně mírně přebytkové hospodaření za rok 2020 (VH max. do výše 300 tis. Kč, z toho max. 100 tis. Kč v hlavní činnosti).

V průběhu roku jsme v souvislosti s pandemií COVID-19 obdrželi informaci, že závazný ukazatel – vyrovnaný, případně mírně přebytkový výsledek hospodaření na rok 2020 se upravuje, a to na max. **do výše 500 tis. Kč**. Tím došlo k navýšení „mírně přebytkového VH“ a současně byl zrušen stanovený limit pro objem VH v hlavní činnosti.

Uvedený ukazatel organizace splnila.

Rozpočtová pravidla byla dodržena, nebyly provedeny nepovolené přesuny mezi rozpočtovými tituly a rozpočtové prostředky roku 2020 byly použity pouze na dané účely.

Vlastní příjmy

Součástí vlastních příjmů organizace nejsou příjmy z pronájmu. Výjimku tvoří výpůjčky. Protože příjmy z pronájmu patří do doplňkové činnosti, budeme se jimi zabývat samostatně.

Převážnou část vlastních příjmů v hlavní činnosti tvoří čerpání fondů. Čerpání fondů je popsáno v samostatném bodě č. 7 – Peněžní fondy.

Příjmy z čerpání fondů ve výši 75,79 tis. Kč účtovaných do výnosů jsou příjmy, jejichž výše je přímo úměrná nákladům. Na výsledek hospodaření nemají tyto příjmy žádný vliv.

Každoročně se čerpání fondů rezerv a čerpání fondu investic na opravy a údržbu majetku mění. Tyto fondy jsou zapojovány ke krytí nákladů plánovitě, ale také i dle náhle vzniklých aktuálních opotřeb. V roce 2020 nebyl do čerpání zapojen fond odměn ani fond investic.

**Tabulka – vlastní příjmy v letech 2006–2020
(mimo rezervní fond, fond investic a fond odměn)**

v Kč

	Výnosy z činnosti - prodeje služeb		Další výnosy z činnosti			Rozpuštění IT	Fin. výnosy	Ostatní výnosy
	Reklama	Ostatní	Pronájmy čistý nájem / služby	Výpůjčky služby	Ostatní vč. darů	Investiční transfer	Úroky bank. úctů	Tržby z prodeje
2006	6 500	11 335	52 785 37 253	13 140	12 842	0	12 991	1 234
2007	10 000	25 531	68 979 45 270	12 300	3 406	0	14 808	4 324
2008	20 000	24 545	57 330 45 595	8 700	5 381	0	16 562	16 482
2009	0	15 351	40 912 40 894	3 720	2 827	0	12 619	0
2010	0	33 713	0	5 500	13 308	0	13 306	0
2011	0	24 011	0	6 340	4 264	0	2 688	0
2012	0	13 505	0	5 640	2 878	0	2 313	0
2013	0	20 458	0	5 560	32 370	0	4 994	1 600
2014	4 000	16 474	0	3 660	5 567	0	3 360	3 000
2015	0	18 005	0	14 389	139 031	0	1 680	0
2016	0	19 040	0	35 616	3 625	5 928	1 207	0
2017	0	13 815	0	36 502	39 276	7 115	941	0
2018	0	13 926	0	36 560	149 208	7 115	1 086	0
2019	10 000	16 712	0	40 511	3 512	7 118	18 937	0
2020	0	8 400	0	39 230	211 818	7 118	22 814	0

Celková výše vlastních příjmů organizace v roce 2020 (bez fondů) činila 289 379,99 Kč, z toho 7,12 tis. Kč tvořilo rozpuštění investičního transferu ve věcné a časové souvislosti a 27,78 tis. Kč proúčtování sponzorských darů na účtu 649 (ochranné pomůcky, roušky, desinfekce, vše v souvislosti s pandemií COVID-19).

Pokud od těchto příjmů odečteme rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti a proúčtování sponzorských darů, je výše ostatních příjmů organizace cca 254,48 tis. Kč. Pokusíme se o jejich analýzu.

Jedním ze zdrojů příjmů v hlavní činnosti byly výnosy z prodeje služeb (účet 602) ve výši 8,40 tis. Kč, které poklesly oproti roku 2019 cca o 18,31 tis. Kč.

Výši těchto vlastních příjmů organizace je velmi těžké ovlivnit, jedná se zpravidla o nepravdělné a nahodilé příjmy. V dalších letech nepředpokládáme jejich větší nárůst.

Příjmy z výpůjček (účet 602) ve výši 39,23 tis. Kč poklesly oproti roku 2019 jen mírně, a to o 1,28 tis. Kč. Vývoj těchto příjmů v dalších letech nelze předvídat, vše závisí na další vzájemné spolupráci s jazykovou školou a s Pedagogicko-psychologickou poradnou Karviná. Přesto předpokládáme v roce 2021 tyto příjmy na cca stejné úrovni jako v hodnoceném roce.

Mezi další příjmy organizace patří příjmy z úroků z účtů ve výši 22,81 tis. Kč, kde došlo k nárůstu oproti roku 2019 o 3,88 tis. Kč. Tyto příjmy organizace neovlivní.

Nejvýznamnějším příjmem v roce 2020 ve výši 178,78 tis. Kč byla náhrada škody. Dne 18. srpna 2020 došlo k zatopení většiny suterénních prostor hlavní budov a většiny suterénních (sklepních) prostor vily do výšky cca 10 cm po přívalových intenzivních srážkách v délce cca 30 minut, zatopení způsobila kanalizace. Pojišťovna uhradila vzniklé škody.

Zbylé příjmy ve výši 5,26 tis. Kč, jsou běžné doplňkové příjmy, které souvisí bezprostředně s provozem školy (korunové vyrovnání, stejnopisy vysvědčení apod.).

Příjmy z vlastní činnosti, které by mohly kladně ovlivnit výsledek hospodaření, budou zřejmě v dalších letech na obdobné úrovni.

Příjmy z doplňkové činnosti se budeme podrobně zabývat v bodě č. 6 – Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti.

Příjmy naší organizace, které jsou dle § 18 odst. 3 zákona č. 586/1992 Sb., v platném znění, předmětem daně, nedosáhly v roce 2020 výše 300 000,00 Kč. Daňová povinnost je ve výši 0,00 Kč. Zisk z doplňkové činnosti byl ke zdanění navýšen o účetní odpisy.

K 31. 12. 2020 máme do hospodaření organizace plně zapojenou (využitou) úsporu daně z příjmů dle § 20 odst. 7 ZDP z předcházejících let. Úspora daně z příjmů za rok 2020 činí 37 240,00 Kč.

2.2 náklady v hlavní činnosti

Celkové náklady organizace v roce 2020 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

hlavní činnost

v Kč

UZ 00001	Náklady z dotace zřizovatele na provoz	2 326 866,58
UZ 00002	Náklady z dotace obce	124 420,00
UZ 00005	Náklady hrazené z vlastních zdrojů	142 806,90
UZ 00005	Náklady hrazené z vlastních zdrojů – odpisy majetku pořízeného z IT	7 118,04
UZ 00137	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Rodilý mluvčí	136 200,00
UZ 00144	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Psaní všemi deseti	6 544,90
UZ 00205	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Krytí odpisů majetku	311 000,00
UZ 33353	Náklady z dotace ze SR – Přímé výdaje na vzdělávání	24 075 772,00
UZ 33063	Náklady z dotace ze SR – OP VVV (Šablony II)	192 333,00
Celkem		27 323 061,42

doplňková činnost

v Kč

UZ 00000	Náklady hrazené z doplňkové činnosti	20 912,40
Celkem		20 912,40



Nové šatní skříňky

Rok 2019	účelové příjmy (projekt)	příjmy (33353, 33038, 33065, 33076)	provozní (00000)	účelové prostředky (00205)	účelové prostředky (00137, 00144, 00146)	vlastní zdroje vč. obce (0002, 00005)	doplňková činnost (00000)	Celkem
501 - spotřeba materiálu	11 967,00	14 788,00	276 817,44	0,00	4 968,81	75 436,40	3 674,80	387 652,45
502 - spotřeba energie	0,00	0,00	618 261,44	0,00	0,00	23 684,90	18 316,60	660 262,94
511 - opravy a udržování	0,00	0,00	221 093,83	0,00	0,00	0,00	0,00	221 093,83
512 - cestovné	90,00	26 624,00	74 075,78	0,00	0,00	502,00	0,00	101 291,78
518 - ostatní služby	0,00	0,00	929 294,41	0,00	171 213,73	172 812,55	500,00	1 273 820,69
521 - mzdové náklady	161 250,00	14 784 562,00	25 000,00	0,00	0,00	9 000,00	16 560,00	14 996 372,00
524 - zákonné soc. pojištění	11 900,00	4 956 825,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 977 225,00
525 - jiné sociální pojištění	147,00	58 541,00	150,00	0,00	0,00	0,00	13,00	58 851,00
527 - zákonné soc. náklady	31 160,00	321 625,00	13 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 727,00
528 - jiné soc. náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
538 - jiné daně a poplatky	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
547 - manka a škody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549 - ostatní náklady z čin.	0,00	10 140,00	20 125,00	0,00	0,00	2,00	0,00	30 267,00
551 - odpisy DM	0,00	0,00	630,13	266 000,00	0,00	7 118,17	1 096,70	274 845,00
558 - náklady z DHM	24 915,00	87 620,00	384 632,51	0,00	15 490,00	7 841,00	0,00	520 498,51
591 - daň z příjmů	0,00	0,00	3 598,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3 598,03
	241 429,00	20 260 725,00	2 576 420,57	266 000,00	191 672,54	296 397,02	40 161,10	23 872 805,23
Rok 2020	účelové příjmy (projekt)	příjmy (33353)	provozní (00000)	účelové prostředky (00205)	účelové prostředky (00137, 00144)	vlastní zdroje vč. obce (0002, 00005)	doplňková činnost (00000)	Celkem
501 - spotřeba materiálu	11 082,00	22 322,00	172 269,70	0,00	441,19	24 426,99	2 329,45	232 871,33
502 - spotřeba energie	0,00	0,00	513 816,92	0,00	0,00	22 772,80	8 394,30	544 984,02
511 - opravy a udržování	0,00	0,00	334 652,28	0,00	0,00	13 851,00	0,00	348 503,28
512 - cestovné	1 079,00	25 884,87	5 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 033,87
518 - ostatní služby	4 302,00	0,00	751 978,20	0,00	142 303,71	91 400,60	280,00	990 264,51
521 - mzdové náklady	126 800,00	17 548 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00	17 683 747,00
524 - zákonné soc. pojištění	0,00	5 883 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 883 101,00
525 - jiné sociální pojištění	0,00	67 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 222,00
527 - zákonné soc. náklady	49 070,00	378 905,13	14 854,52	0,00	0,00	27 782,90	0,00	470 612,55
528 - jiné soc. náklady	0,00	0,00	2 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 420,00
538 - jiné daně a poplatky	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
547 - manka a škody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549 - ostatní náklady z čin.	0,00	8 190,00	23 115,54	0,00	0,00	0,00	0,00	31 305,54
551 - odpisy DM	0,00	0,00	172,31	311 000,00	0,00	7 118,04	1 508,65	319 799,00
558 - náklady z DHM	0,00	141 600,00	503 882,34	0,00	0,00	86 992,61	0,00	732 474,95
591 - daň z příjmů	0,00	0,00	4 334,77	0,00	0,00	0,00	0,00	4 334,77
	192 333,00	24 075 772,00	2 326 866,58	311 000,00	142 744,90	274 344,94	20 912,40	27 343 973,82

Z výše uvedených tabulek je patrné, jakým dílem se podílí na čerpání finančních prostředků zřizovatel, státní rozpočet, rozpočet Města Bohumín, projektová činnost z prostředků ESF a vlastní zdroje včetně doplňkové činnosti.

Další tabulka se pokusí ukázat, jaká část celkových nákladů připadá na financování běžných provozních nákladů hlavní činnosti. Celková výše nákladů je rozdělena na náklady, které budeme komentovat v dalších bodech zprávy (mzdové náklady, opravy a udržování majetku) nebo zůstanou bez komentáře (odpisy, zákonné odvody), a ostatní provozní náklady, kterými se budeme zabývat v této části zprávy.

v Kč

		Čerpání
Celková výše nákladů z hlavní činnosti		24 642 234,63
v tom:	Mzdové náklady	17 675 347,00
	Zákonné sociální pojištění a sociální náklady	6 300 094,00
	Opravy a udržování	348 503,28
	Odpisy majetku	318 290,35
	Ostatní provozní náklady z hlavní činnosti	2 680 826,79
	z toho:	Spotřeba materiálu
		230 541,88
		Spotřeba energie
		536 589,72
		Cestovné
		32 033,87
		Ostatní služby
		989 984,51
		Ostatní náklady
		159 201,86
		DDHM vč. učebních pomůcek
		732 474,95

Úvodem je třeba říci, že většina nákladů v roce 2020 je ve velké míře ovlivněna pandemií COVID-19 (uzavření škol a s tím spojené nižší náklady na energie, cestovné, služby – např. stravování žáků, zaměstnanců apod.).

Náklady na spotřebu materiálu

Náklady jako celek v porovnání s rokem 2019 poklesly o cca 153,4 tis. Kč (viz tabulka „Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti“). Tyto náklady lze rozdělit do dvou skupin:

První skupina se týká materiálu pro běžné zajištění provozu (např. čisticí a hygienické prostředky, kancelářský materiál vč. tonerů, materiál pro údržbu a opravy, DDHM do 3 tis. Kč.). Náklady v roce 2020 činily cca 142,2 tis. Kč a poklesly oproti roku 2019 o cca 58,9 tis. Kč (největší pokles jsme zaznamenali u nákladů na papír do tiskáren, a to o cca 13,6 tis. Kč, u čisticích prostředků vč. hygienických a toaletních potřeb a dezinfekčních prostředků o cca 24,9 tis, a u DDHM a materiálu pro propagaci o cca 24,6 tis. Kč; mírný nárůst u materiálu pro dílnu o cca 3,5 tis. Kč a vybavení lékárniček o cca 4,7 tis. Kč; ostatní komodity bez významnějších změn).

Druhou skupinu tvoří náklady na výuku a vzdělávání (např. nákup bezplatně poskytovaných učebnic, učebních pomůcek do 3 tis. Kč, nákup knih do žákovské a učitelské knihovny, nákup časopisů a materiálu pro výuku). Náklady v roce 2020 činily celkem cca 88,3 tis. Kč a poklesly oproti roku 2019 o cca 94,5 tis. Kč. Největší pokles je patrný u nákladů na učebnice poskytované bezplatně a u nákladů na knihy včetně odborné literatury, a to o cca 61,8 tis. Kč. Poklesly rovněž náklady na učební pomůcky, a to o cca 33,8 tis. Kč. Ostatní náklady nedoznaly podstatnějších změn a jsou na úrovni roku 2019.

Náklady na spotřebu energií

Náklady na energie tvoří jako každoročně významnou část celkových nákladů, které si zaslouží podrobnější rozbor (*zde za celou činnost, tj. hlavní + doplňková činnost*).

Tabulka – spotřeba energií v letech 2005–2020

v Kč

	Voda			Elektrická energie			Plyn		
	Spotřeba celkem vč. DČ		z toho: HČ	Spotřeba celkem vč. DČ		z toho: HČ	Spotřeba celkem vč. DČ		z toho: HČ
	m ³	Kč		kWh	Kč		m ³	Kč	
2005	911	56 579	56 095	70 416	260 264	257 846	61 774	510 194	510 073
2006	1 199	74 213	73 529	69 629	308 053	306 349	52 726	581 725	581 637
2007	968	69 252	68 451	67 860	304 525	304 165	43 934	438 209	438 128
2008	880	77 202	76 608	65 914	314 907	314 607	42 811	547 529	547 487
2009	1 005	86 087	85 760	62 680	291 374	291 236	45 813	622 634	622 610
2010	887	83 742	69 775	66 080	269 784	253 409	50 141	635 260	630 453
2011	880	88 259	73 133	63 880	274 863	260 885	42 675	631 856	626 429
2012	790	90 242	76 649	57 280	262 238	248 434	46 717	551 036	545 659
2013	648	85 691	72 818	55 542	262 076	248 535	46 710	578 912	572 948
2014	655	92 498	82 063	50 799	217 340	207 062	38 530	468 991	462 990
2015	665	51 692	41 601	50 094	212 622	203 054	42 562	499 300	494 458
		47 660*	47 660*						
2016	615	48 023	41 434	50 951	211 055	202 981	46 242	495 656	491 261
		48 332*	48 332*						
2017	566	44 435	38 340	49 959	196 959	189 433	47 149	412 136	407 898
		48 512*	48 512*						
2018	531	43 051	36 863	47 350	196 610	188 993	44 967	403 236	399 399
		49 964*	49 964*						
2019	467	39 731	33 991	43 605	231 581	222 509	41 118	388 951	385 447
		52 027*	52 027*						
2020	316	27 458	24 022	30 205	156 370	152 674	37 090	361 156	359 894
		52 803*	52 803*						

* částka za srážkovou vodu, která je od roku 2015 účtována na účet 518 (do roku 2014 na účet 502)

Celkové náklady na energie (účet 502) jsou oproti roku 2019 nižší (cca o 115,28 tis. Kč). Velký vliv na celkové náklady za energie má centralizovaný nákup plynu a elektřiny pro příspěvkové organizace Moravskoslezského kraje na komoditní burze.

Spotřeba energií v měrných jednotkách se meziročně snížila u všech komodit.

Spotřeba v měrných jednotkách u položky voda je každý rok uvedena pouze za vodné a stočné (bez srážkové vody).

Kromě vodného a stočného, kde je stanovena cena za 1 m³, je cena ostatních energií (plyn, elektrická energie) tzv. složená.

Vodné a stočné

Ve sledovaném roce jsme spotřebovali v měrných jednotkách o 151 m³ vody méně než v roce předcházejícím. Za hlavní příčinu výrazného poklesu spotřeby vody v hodnoceném roce lze považovat uzavření škol v důsledku pandemie COVID-19. Spotřeba vody se v předcházejících letech dostala na úroveň, na které by se měla pohybovat také v dalších letech (počet žáků školy se ustálil na počtu cca 320). Spíše lze předpokládat stagnaci nebo mírný nárůst.

Celkové náklady jsou nižší oproti roku 2019 o cca 12,27 tis. Kč. V roce 2020 činilo navýšení ceny této komodity 4,91 % vč. DPH. Očekáváme, že tento trend bude pokračovat i v dalších letech.

Elektrická energie

Spotřeba elektrické energie v měrných jednotkách oproti roku 2019 poklesla o 13 400 kWh. Hlavní příčinou výrazného poklesu spotřeby je opět uzavření škol v důsledku pandemie COVID-19.

Spotřebu komodity ve velké míře rovněž ovlivňuje využívání a rozšiřování prostředků výpočetní techniky nejen v odborných učebnách, ale i v ostatních třídách. Nemalý vliv na spotřebu elektrické energie mají také klimatické podmínky. Maximálně se snažíme o úsporné nakládání s energiemi.

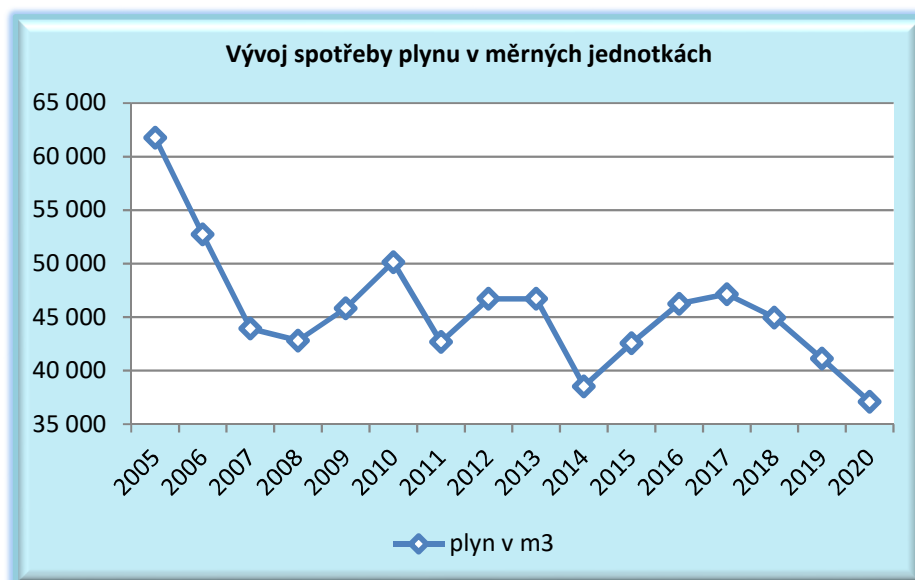
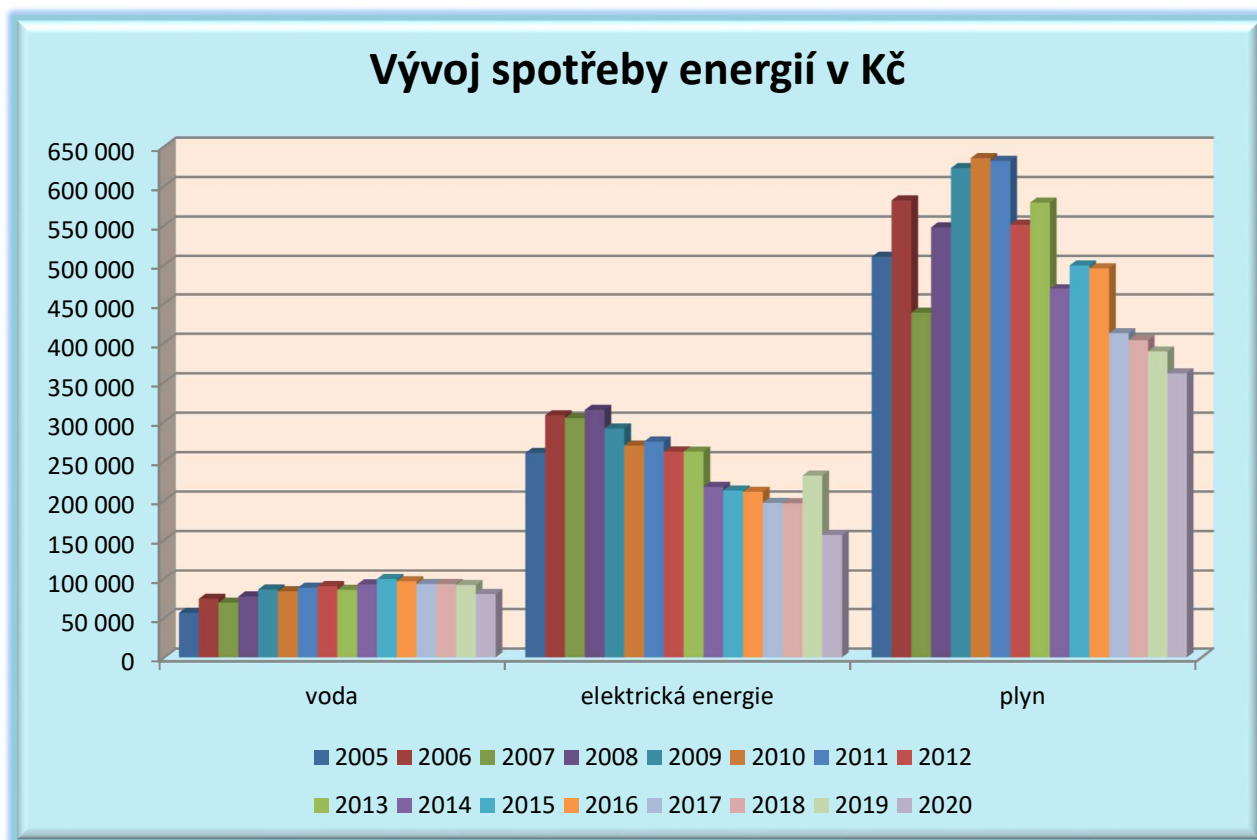
Celkové náklady na tuto komoditu jsou nižší než v roce 2019 o 78,21 tis. Kč. Spotřeba elektrické energie by se v dalších letech měla pohybovat na úrovni let 2015–2019.

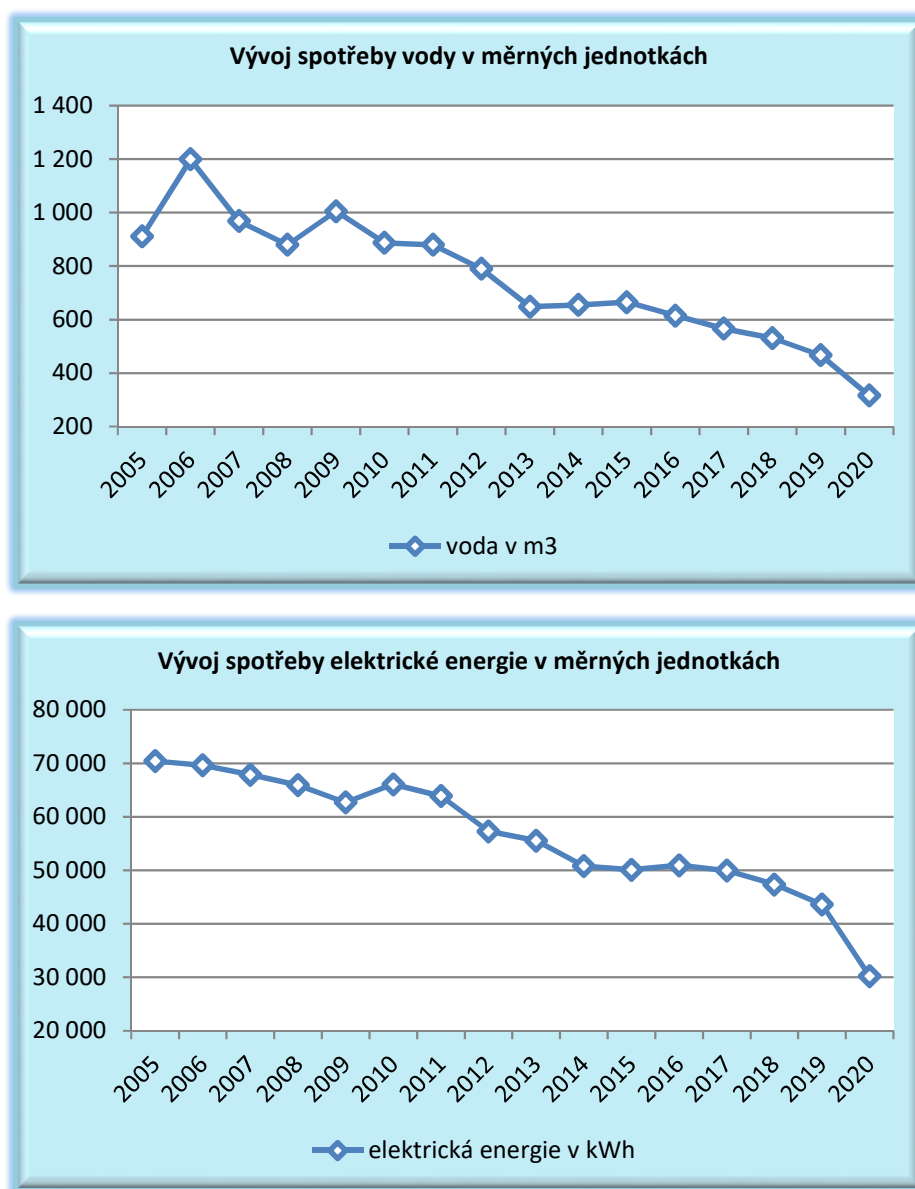
Plyn

Celkové náklady na spotřebu plynu v roce 2020 jsou nižší než roku předcházejícího (pokles o cca 27,80 tis. Kč). Spotřeba v měrných jednotkách poklesla o 4 028 m³.

Na spotřebu plynu v jednotlivých letech mají ve velké míře vliv klimatické podmínky převážně na přelomu roku. Nepatrný vliv na pokles spotřeby plynu v hodnoceném roce měla také pandemie COVID-19. Hodnocený rok 2020 byl teplotně srovnatelný s roky 2017–2019. Předpokládáme, že spotřeba plynu v dalších letech se bude pohybovat na úrovni let 2015–2019. Spotřebu v dalších letech by měla příznivě ovlivňovat také rekonstrukce kotelny, která byla realizována v roce 2019.

Grafy vývoje spotřeby energií v letech 2005–2020 v Kč a v měrných jednotkách





Náklady na cestovné

Celkové náklady na cestovné v roce 2020 činily pouze 32 tis. Kč, což je o 69,3 tis. Kč méně než v roce předcházejícím. Z důvodu pandemie COVID-19 se neuskutečnil sportovní kurz, školní výlety, plánované exkurze a zahraniční poznávací zájezdy. Další vzdělávání zaměstnanců školy probíhalo vesměs on-line formou a nevznikly s tím spojené náklady na cestovné.

Cestovné na zahraniční pracovní cesty jsou rozepsány v bodě č. 3 zprávy.

Náklady na ostatní služby

Náklady na ostatní služby poklesly oproti roku 2019 cca o 283,3 tis. Kč, a to z 1 273,3 tis. Kč na 990 tis. Kč.

Nejvyšší pokles nákladů jsme zaznamenali u stravování žáků, a to o cca 185 tis. Kč, a u nákupu školních služeb (o cca 83,8 tis. Kč) – souvislost s pandemií COVID-19. Dílčí služby se snížily jen mírně (náklady na dílčí pronájmy, na likvidaci biologického odpadu, úklidové služby). Jiné dílčí služby se naopak mírně zvýšily (náklady na poštovné a bankovní poplatky, náklady na revize, náklady na softwarové služby – spojitost s novými webovými stránkami). Většina nákladů na služby však zůstala v podstatě na stejné úrovni jako v roce 2019 (náklady na služby telekomunikací, náklady na nájemné – kopírky, na zpracování mezd, služby ostrahy, služby v oblasti BOZP a PO, srážkovou vodu, propagaci, náklady na ostatní služby apod.).

V roce 2020 škola nehradila žádné náklady na pojištění majetku, které v plné míře hradí za organizaci zřizovatel na základě centrální pojistné smlouvy.

Náklady na drobný hmotný a nehmotný majetek včetně učebních pomůcek

V roce 2020 jsme pořídili **drobný majetek** (účet 558) za cca 732,5 tis. Kč, což je o cca 212 tis. Kč více než v roce 2019.

V roce 2020 jsme pokračovali v renovaci dalších kabinetů a školní knihovny, byl zakoupen kancelářský nábytek za cca 114,3 tis. Kč, další nábytek za cca 24,8 tis. Kč byl pořízen do školní vily.

Velký podíl na celkových nákladech drobného majetku mělo také pořízení 84 ks nových šatních skříněk za cca 251,6 tis. Kč.

Pro potřeby školy (dílna, úklid apod.) byl nakoupen majetek za cca 102 tis. Kč a do školních sbírek za cca 18 tis. Kč.

Pro potřeby vyučujících a žáků k zajištění distanční výuky škola nakoupila notebooky za cca 221,8 tis. Kč. Na částečné pokrytí těchto nákladů nám byl poskytnut účelový příspěvek ve výši 141,6 tis. Kč, kterým byl navýšen přímý ONIV.

Celkově byl nakoupen majetek pro dovybavení školních sbírek (notebooky, modely pro potřeby biologie), majetek do nově renovovaných kabinetů a knihovny (kancelářský nábytek) a další pro potřeby školy (skartovačka, digitální fotoaparát, vysavače, vysokotlaký čistič aj.).

Ostatní náklady související s běžným provozem školy nezaznamenaly žádné podstatnější změny. Většinou došlo k mírnému snížení nebo zvýšení nákladů.

Odhadnout vývoj nákladů v dalších letech není snadné. Hlavně rozvoj ICT technologií je velmi rychlý a jako škola, která připravuje žáky k dalšímu studiu převážně na vysokých školách, bychom neměli za tímto vývojem ve vybavení pomůckami zaostávat. Snažíme se proto zapojovat do projektů, získávat finanční dary a rozvíjet doplňkovou činnost.

2.3 výsledek hospodaření

Gymnázium dosáhlo v roce 2020 zlepšený výsledek hospodaření. Hospodaření za hlavní a doplňkovou činnost bylo ziskové, byl vytvořen kladný výsledek hospodaření v celkové výši 366 458,07 Kč.

VH roku 2020 **+ 366 458,07 Kč**

z toho: **hlavní činnost** **+ 345 382,47 Kč**
 doplňková činnost **+ 21 075,60 Kč**

Výsledek hospodaření je plně finančně krytý.

Navrhujeme přiděl ze zlepšeného výsledku hospodaření po zdanění do fondů organizace takto:

- **fond odměn** ve výši doporučené zřizovatelem, tj. 0,00 Kč
- **rezervní fond** ve zbývající výši 366 458,07 Kč

Současně s návrhem rozdělení výsledku hospodaření do fondů organizace za rok 2020 požadujeme posílení fondu investic o 200 tis. Kč převodem z rezervního fondu. Tuto částku chceme použít na akci „Oprava střechy tělocvičny“.

Výsledek hospodaření za rok 2020

v Kč					
	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření před zdaněním	Daň	Výsledek hospodaření po zdanění
Hlavní činnost	27 323 061,42	27 668 443,89	349 717,24	4 334,77	345 382,47
Doplňková činnost	20 912,40	41 988,00	21 075,60	0,00	21 075,60
Celkem	27 343 973,82	27 710 431,89	370 792,84	4 334,77	366 458,07

Výsledek hospodaření za doplňkovou činnost – zisk (21 075,60 Kč):

Je tvořen:

- pořádáním přípravných kurzů (okruh 101 dle zřizovací listiny) z matematiky a z jazyka českého k přijímacím zkouškám pro žáky pátých a devátých tříd základních škol. Výnosy oproti roku 2019 poklesly, a to o 22,68 tis. Kč. Podíl na dosaženém VH je 46,01 %. Tyto kurzy byly v roce 2020 negativně ovlivněny pandemií COVID-19, neproběhly všechny plánované hodiny u obou vzdělávacích kurzů, účastníkům byla vrácena poměrná část kurzovného.

- pronájmem majetku (okruh 109 a 129 dle zřizovací listiny). Výnosy z pronájmu majetku v roce 2020 poklesly oproti roku 2019 o cca 15,68 tis. Kč. Podíl na dosaženém VH je 53,99 %. V roce 2020 byla výše příjmů z nájemného rovněž negativně ovlivněna pandemií COVID-19.

Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti bude podrobněji hodnocen v bodě č. 6 zprávy.

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – příspěvek zřizovatele na provoz – zisk (130 133,42 Kč):

Hospodaření v roce 2020 bylo ziskové. Snažili jsme se dosáhnout vyrovnaného nebo mírně ziskového hospodaření, což se nám dosaženým výsledkem hospodaření podařilo. Z hlediska výše běžných nákladů na provoz (i přes probíhající pandemií COVID-19) lze považovat hodnocený rok za příznivý.

Většina nákladů souvisejících s běžným provozem školy a jejich skladba nedoznala žádné podstatnější změny (pravidelné měsíční náklady na služby – odpady, mzdy, BOZP a PO, telekomunikace, nájemné, revize, srážkovou vodu aj., náklady na předplatné časopisů, spotřební materiál pro dílnu apod.).

Některé změny jsou přímo ovlivněny pandemií COVID-19 (nižší náklady na spotřebu materiálu – kancelářský papír, čisticí prostředky, na energie, cestovné a některé služby – stravování žáků, nákup školních služeb).

Z hlediska plánování byla úspora na straně nákladů na spotřebu energií, cestovného a služeb použita na dofinancování jiných nákladů (např. na nákup DDHM, na opravy a údržbu).

V roce 2021 plánujeme více investičních a neinvestičních akcí. Z tohoto důvodu budeme požadovat posílení fondu investic převodem z rezervního fondu na akci „Oprava střechy tělocvičny“.

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – vlastní zdroje – zisk (215 249,05 Kč):

Hospodaření v roce 2020 bylo ziskové. Příjmy ke zdanění v hlavní činnosti nebyly.

Oproti roku 2019 došlo u vlastních příjmů organizace k nárůstu o cca 229,82 tis. Kč. V roce 2020 celkovou výši vlastních příjmů ovlivnilo proúčtování náhrady škody za zatopení suterénních prostor hlavní budovy a sklepních prostor vily ve výši 178,78 tis. Kč. V roce 2020 byly proúčtovány bezplatně převzaté ochranné pomůcky, roušky a dezinfekce v souvislosti s pandemií COVID-19 ve výši 27,78 tis. Kč a do hospodaření školy byl také zapojen rezervní fond v celkové výši 75,79 tis. Kč, což je o cca 37,23 tis. Kč více než v roce 2019. Jednalo se o čerpání prostředků rezervního fondu tvořeného sponzorskými účelovými neinvestičními dary. Po odečtení těchto příjmů zjistíme, že vlastní příjmy tak oproti roku 2019 ve skutečnosti poklesly, a to o cca 13,97 tis. Kč (pokles zaznamenán u výnosů z prodeje služeb o cca 19,60 tis. Kč). Oproti tomu mírně vzrostly výnosy u ostatních služeb o cca 1,75 tis. Kč (bez náhrady škod a bezúplatného nabytí) a u úroků na bankovních účtech o cca 3,88 tis. Kč.

Do hospodaření nebyly zapojeny prostředky fondu odměn. V roce 2020 jsme nezapojili do hospodaření školy ani prostředky fondu investic na opravu a údržbu.

Rozpuštění investičního transferu ve věcné a časové souvislosti v roce 2020 činilo 7,12 tis. Kč.

Výši vlastních příjmů organizace je velmi těžké ovlivnit, jedná se zpravidla o nepravidelné a nahodilé příjmy (tržby z prodeje karet na kopírku, tržby za stejnopisy vysvědčení, tržby za ztracené učebnice, náhrady škod, přijaté věcné dary apod.).



3. mzdové náklady, průměrný plat v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování; přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách

V hodnoceném období jsme při odměňování zaměstnanců školy postupovali dle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění, a dle nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, v platném znění.

Rok 2020 byl rokem, kdy byla spuštěna reforma financování regionálního školství územních samosprávných celků.

Nový systém je založený na financování reálného objemu výuky a reálné výše tarifních platů pedagogů. MŠMT škole přímo rozepsalo objem prostředků na skutečný počet pedagogů (hodinové vyjádření jejich úvazků /přímé pedagogické činnosti/ nesmělo překročit stanovený maximální rozsah).

MŠMT dále rozepsalo stanovené prostředky na ostatní nárokové složky a nenárokové složky platu, a to podle počtu pedagogů.

Objem prostředků na platy nepedagogických zaměstnanců MŠMT rozepsalo na školu prostřednictvím normativu složeného z normativu na ředitelství, další pracoviště a třídu.

Byl nám stanoven celkový limit mzdových prostředků ve výši 17 397 507,00 Kč při stanoveném limitu přepočteného počtu zaměstnanců 33,46.

V roce 2020 nebyly odděleny mzdové prostředky zvlášť pro pedagogické a zvlášť pro nepedagogické zaměstnance. Závazné byly jako celek.

Mzdové prostředky zaměstnanců byly financovány z účelové dotace (UZ 33353). Prostředky na platy a ostatní osobní náklady byly plně vyčerpány.

V roce 2020 organizace nezapojila do čerpání mzdových prostředků fond odměn.

Z mimorozpočtových zdrojů bylo vyplaceno zaměstnancům školy celkem 135 200,00 Kč.

		v Kč
Mzdové prostředky celkem		17 592 707,00
v tom:		
Přímé náklady na vzdělávání – UZ 33353		17 457 507,00
v tom:	prostředky na platy	17 397 507,00
	OON	60 000,00
Doplňková činnost		8 400,00
v tom:	OON	8 400,00
Projekt OP VVV „Vzděláním k lepší budoucnosti v 21. století“ – UZ 33063		126 800,00
v tom:	OON	126 800,00
Limit počtu zaměstnanců		33,46

Přidělený limit mzdových prostředků byl plně vyčerpán, k nedočerpání nedošlo.

V rámci přiděleného OON byly hrazeny zejména práce při nočním dohledu nad žáky, práce zdravotníka na adaptačním kurzu a lyžařských kurzech, práce topiče plynové kotelny a mimořádné práce spojené s revitalizací vybavení laboratoří přírodovědných předmětů, opravou učebních pomůcek, zajištěním materiálů pro den otevřených dveří a přírodovědné workshopy.

V roce 2020 nebyly vynaloženy žádné finanční prostředky na odstupné zaměstnanců.

Náhrady za pracovní neschopnost

Čerpání finančních prostředků od roku 2016 na přímý ONIV (náhrady za pracovní neschopnost) je uvedeno v tabulce.

V roce 2020 došlo k nárůstu o 14,34 %, což činí 11 416,00 Kč.

					v Kč
	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Náhrady za pracovní neschopnost	14 582,00	21 714,00	65 582,00	79 624,00	91 040,00

Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců stanovený pro rok 2020 vycházel ze skutečných potřeb školy. Byl nastaven bez jakýchkoliv úspor a byl dodržen. U tohoto závazného ukazatele došlo k tomuto plnění:

Kategorie zaměstnanců		Limit počtu zaměstnanců	Skutečnost	Procento plnění
pedagogičtí zaměstnanci		--	26,6472	--
v tom:	učitelé	--	25,6472	--
	asistenti pedagoga	--	1,0000	--
nepedagogičtí zaměstnanci		--	6,3959	--
v tom:	THP	--	1,7500	--
	provozní zaměstnanci	--	4,6459	--
Celkem		33,4600	33,0431	98,75 %

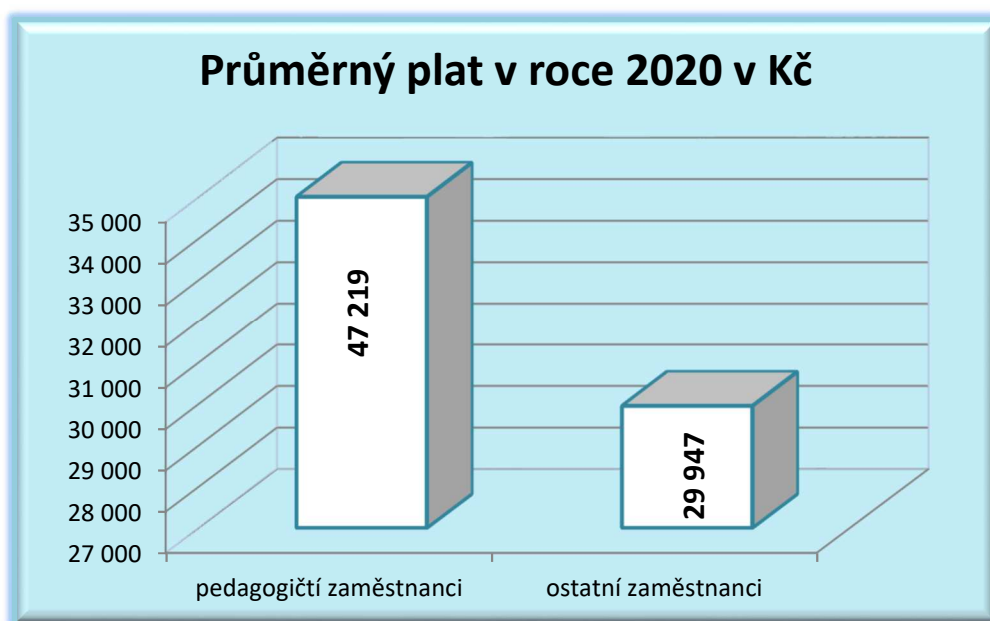
Vývoj ukazatele zaměstnanosti za období 2015–2020

Kategorie zaměstnanců		2015	2016	2017	2018	2019	2020
pedagogičtí zaměstnanci		25,270	25,513	25,634	26,943	26,3488	26,6472
v tom:	učitelé	25,270	25,513	25,301	25,943	25,3488	25,6472
	asistenti pedagoga	0,000	0,000	0,333	1,000	1,0000	1,0000
nepedagogičtí zaměstnanci		6,151	6,467	6,333	6,250	6,2312	6,3959
v tom:	THP	1,750	1,750	1,750	1,750	1,7500	1,7500
	provozní zaměstnanci	4,401	4,717	4,583	4,500	4,4812	4,6459
Celkem		31,421	31,980	31,967	33,193	32,5800	33,0431

Průměrný měsíční plat všech zaměstnanců gymnázia vzrostl oproti roku 2019 o 16,89 % z 37 536,00 Kč na 43 876,00 Kč, tj. o 6 340,00 Kč,
z toho:

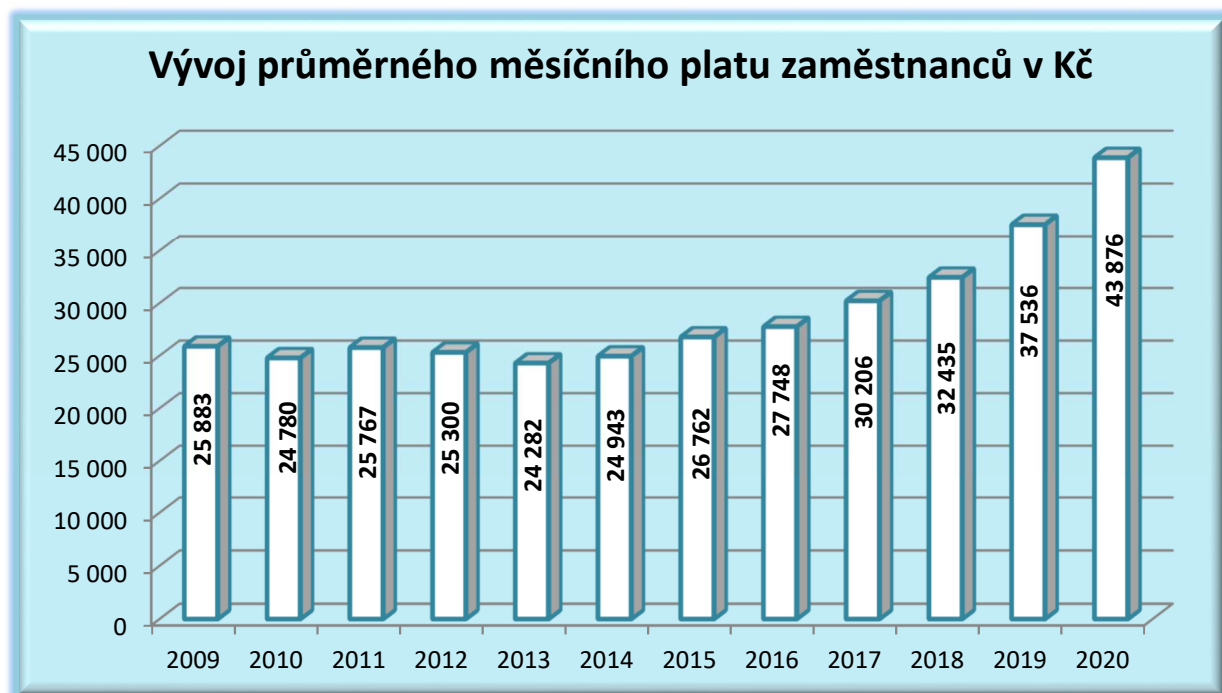
- ❑ u pedagogických zaměstnanců vzrostl o 6 45700 Kč, z 40 762,00 Kč na 47 219,00 Kč, tj. o 15,84 %,
- ❑ u ostatních zaměstnanců vzrostl o 6 053,00 Kč, z 23 894,00 Kč na 29 947,00 Kč, tj. o 25,33 %.

Zvýšení průměrného platu zaměstnanců v roce 2020 ovlivnila ve velké míře reforma financování regionálního školství územně samosprávných celků a dále zvýšení tarifních platů pedagogických a nepedagogických zaměstnanců regionálního školství“ od 01. 01. 2020.



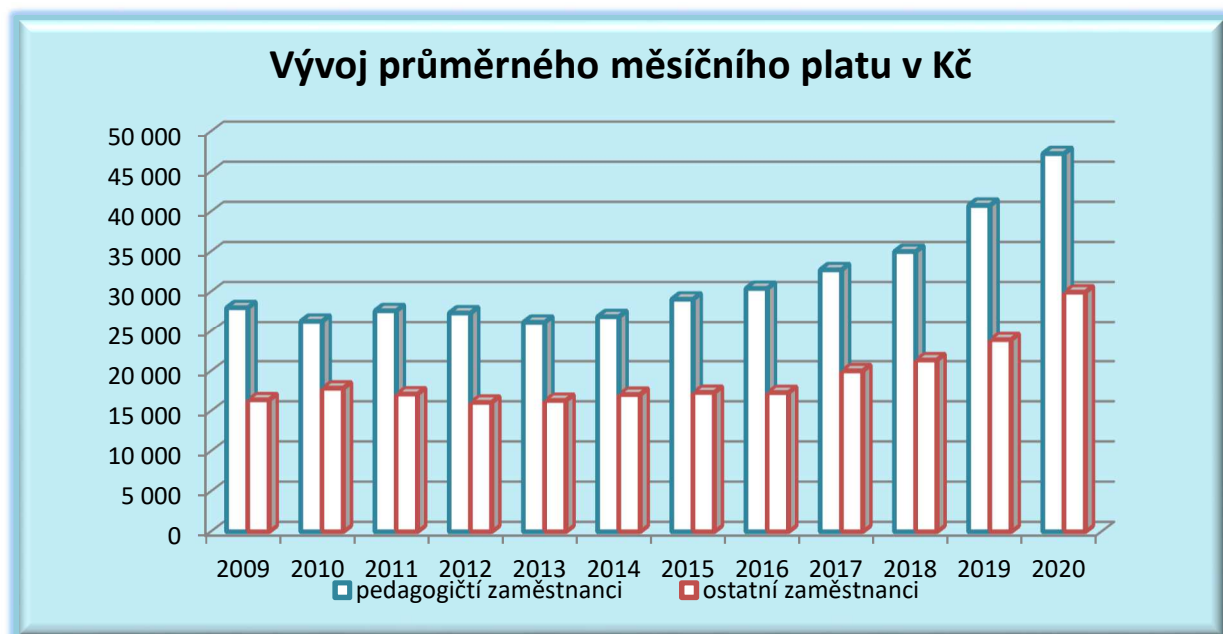
Geneze vývoje platů všech zaměstnanců

Ukazatele	Rok				
	2016	2017	2018	2019	2020
Platy celkem	10 648 740	11 587 056	12 919 509	14 674 938	17 397 507
Přepočtený počet zaměstnanců celkem	31,980	31,967	33,193	32,5800	33,0431
Průměrný měsíční plat	27 748	30 206	32 435	37 536	43 876
Procento nenárokových složek k nárokovým	10,61 %	11,98 %	8,25 %	13,25 %	24,33 %



Geneze vývoje platů pedagogických a ostatních zaměstnanců

Ukazatele	Rok				
	2016	2017	2018	2019	2020
Platy pedagogických zaměstnanců celkem	9 306 914	10 066 956	11 317 349	12 888 306	15 099 082
Platy ostatních zaměstnanců celkem	1 341 826	1 520 100	1 602 160	1 786 632	2 298 425
Přepočtený počet pedagogických zaměstnanců	25,513	25,634	26,943	26,3488	26,6472
Přepočtený počet ostatních zaměstnanců	6,467	6,333	6,250	6,2312	6,3959
Průměrný měsíční plat pedagogických zaměstnanců	30 399	32 727	35 004	40 762	47 219
Průměrný měsíční plat ostatních zaměstnanců	17 291	20 002	21 362	23 894	29 947

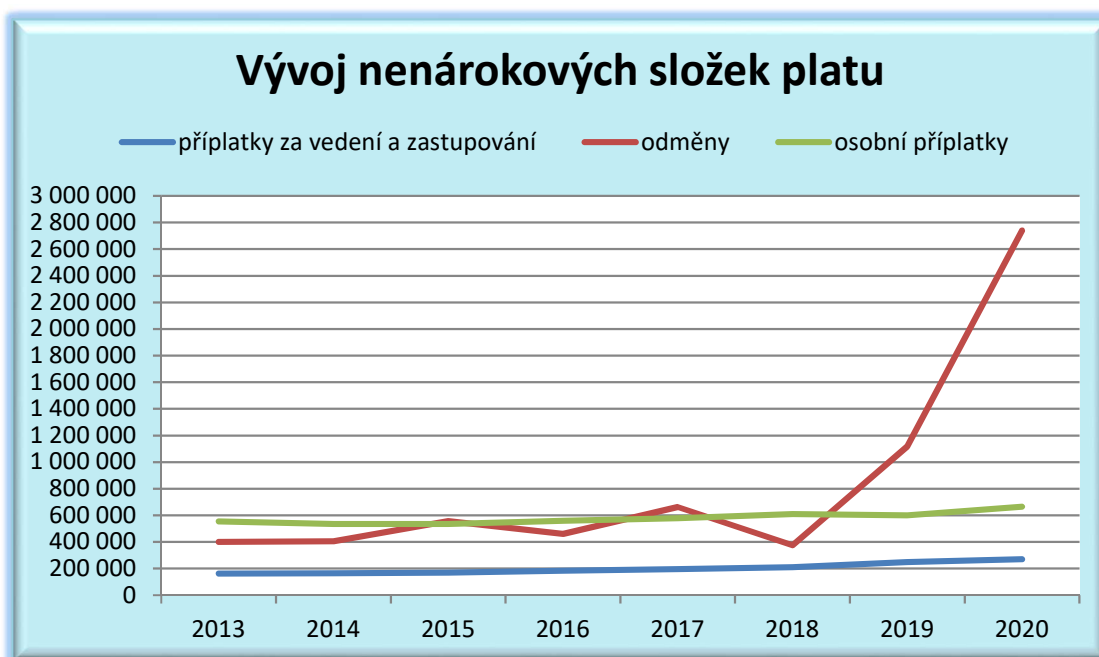


Nenárokové složky platu byly vypláceny na základě schválených kritérií pro poskytování osobních příplatků a odměn, které jsou součástí vnitřního platového předpisu. Čerpání těchto složek platu ve sledovaném období je v poměru:

- odměny 80,47 %
- osobní příplatky 19,53 %

Vývoj vybraných složek platu u všech zaměstnanců za období 2015–2020

	v Kč					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
odměny	557 392	461 676	662 470	374 510	1 117 011	2 739 730
osobní příplatky	535 157	560 036	577 169	610 026	599 433	665 139
příplatky za vedení a zastupování	169 264	184 523	195 957	210 608	248 747	269 630



Přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách

Pracovní cesta	Celkem Kč	z toho:		
		příspěvek na provoz	přímé náklady	vlastní zdroje
Exkurze – Osvětim (2 osoby)	674,00	674,00	0,00	0,00
Celkem	674,00	674,00	0,00	0,00

4. komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření dle hladiny významnosti stanovené odvětvovým odborem (více/méně než 10%)

Plán hospodaření vycházel z rozpisu rozpočtu pro rok 2020 (říjen 2019). Budeme se zabývat hodnocením významných položek, kde rozdíl mezi plánem a skutečností činil více či méně než 10 %. Vzhledem k tomu, že v průběhu roku dochází ke změnám (např. přísun finančních prostředků po schválení projektů, přidělení účelových dotací během roku, pandemie COVID-19 apod.), je plán hospodaření těmito skutečnostmi ovlivněn.

Významnou nákladovou položkou, kde došlo oproti plánu k výraznému snížení o 33,75 %, což činí cca 277,62 tis. Kč, jsou energie (účet 502). Nejvyšší snížení oproti plánu je zaznamenáno u vodného a stočného a u elektrické energie. Pokles plánovaných nákladů na energie je jednak důsledkem příznivých klimatických podmínek v roce 2020, které nelze dopředu odhadnout, ale také uzavřením škol z důvodu pandemie COVID-19. Spotřebu plynu v dalších letech by měla příznivě ovlivnit také rekonstrukce kotelny, která byla realizována v roce 2019. Předpokládáme, že při stávajícím trendu teplotně nadprůměrných zim se výše nákladů na energie bude pohybovat cca na průměrné úrovni let 2015–2019. V plánu však

musíme počítat s rezervou, která je spojena hlavně s výkyvy počasí. Úsporu jsme využili na opravy a údržbu a při nákupu DDHM.

Další položkou, kde došlo oproti plánu k snížení o 15,73 %, což činí cca 43,5 tis. Kč, je spotřeba materiálu (účet 501). Do hospodaření nebylo plně zapojeno plánované čerpání rezervního fondu z ostatních titulů.

U položky cestovné (účet 512) je čerpání oproti plánu nižší o 73,31 %, což činí cca 88 tis. Kč. Důvodem je pandemie COVID-19 a nemožnost uskutečnění plánovaných školních výletů, exkurzí, zájezdů apod. Úsporu jsme využili na opravy a údržbu a při nákupu DDHM.

V nákladové části došlo k výraznému snížení oproti plánu rovněž u položky ostatní služby (účet 518) o 20,31 %, což činí cca 252,4 tis. Kč. Důvodem je pandemie COVID-19 a mnohem nižší náklady na stravování žáků a nákup školních služeb, ale také nezapojení plánovaného čerpání rezervního fondu z ostatních titulů v plné výši. Úspora na straně provozních nákladů byla využita na opravy a údržbu a nákup DDHM.

Položka zákonné sociální náklady (účet 527) je oproti plánu vyšší o cca 25,50 %, což činí cca 95,6 tis. Kč. Došlo k nárůstu skutečných nákladů oproti plánovaným u dalšího vzdělávání zaměstnanců z vlastních zdrojů (vyšší čerpání u Šablon II – projekt OP VVV).

Čerpání u položky ostatní náklady z činnosti (účet 549) je oproti plánu nižší o 21,74 %, což činí cca 8,7 tis. Kč. Jedná se o obtížně předvídatelný náklad.

U účtu 591 (daň z příjmů) došlo ke snížení oproti plánu o 67,41 %, což je cca 9 tis. Kč. Jedná se také o obtížně předvídatelný náklad.

U ostatních druhů nákladů (účty 511, 524, 525, 551) nebyla hranice 10 % překročena, u nákladových účtů 521 a 558 byla hranice překročena jen nepatrně (o cca 11 %).

Ve výnosové části tabulky je čerpání fondů (účet 648) oproti plánu nižší o 76,31 %, což činí cca 244,2 tis. Kč. Důvodem je nečerpání investičního fondu na posílení oprav a údržby a rezervního fondu z ostatních titulů v plánované výši.

Ostatní výnosy z činnosti (účet 649) jsou oproti plánu vyšší 4 136,35 %, což činí cca 206,8 tis. Kč. Jedná se hlavně o navýšení z důvodu náhrady škody od pojišťovny. Tyto výnosy nelze předem kvalifikovaně odhadnout.

Výrazné snížení o více než 67,41 % (47,2 tis. Kč) oproti plánu je u položky úroky (účet 662). Organizace je od září 2019 zapojena do systému ČSOB cash-pooling. Jde o zvýhodněné úročení na běžném účtu organizace. V roce 2020 z důvodu pandemie COVID-19 došlo ze strany bankovní společnosti ke snížení úrokové sazby. Jedná se o obtížně předvídatelné příjmy.

Výnosy z prodeje služeb (účet 602) jsou oproti plánu nižší o 39,83 %, což činí cca 15,4 tis. Kč v hlavní činnosti (nižší výnosy z kopírování a ze služeb z pronájmu) a cca 35,6 tis. Kč v doplňkové činnosti (nižší výnosy z přípravných kurzů k PZ z matematiky a jazyka českého pro žáky ZŠ).

Výnosy z pronájmu (účet 603) jsou nižší oproti plánu o cca 36,99 %, což činí cca 7,4 tis. Kč (nižší výnosy z pronájmu majetku). Vše úzce souvisí s pandemií COVID-19.

5. péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek včetně informace o jeho inventarizaci, informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku a o případných pojistných událostech (v souladu s údaji zadanými v Portálu majetku)

Na základě zřizovací listiny má škola svěřen do správy tento nemovitý majetek:

- hlavní budovu s číslem popisným 794 a přilehlou vilku s číslem popisným 795. Obě budovy jsou v provozu od roku 1929 a jejich pořizovací cena včetně následných technických zhodnocení činí k 31. 12. 2020 cca 18,92 mil. Kč.
- dvě hřiště, jedno s umělohmotným a druhé s asfaltovým povrchem. Pořizovací cena obou hřišť k 31. 12. 2020 činí 444,28 tis. Kč.
- pozemky v celkové hodnotě 841,46 tis. Kč. Jedná se převážně o zastavěnou plochu a nádvoří. Zbývající pozemky tvoří ostatní plocha – zeleň, sportoviště a rekreační plocha.

Údržba a opravy

Gymnázium řádně pečuje o veškerý svěřený majetek. V souladu se zákonnými normami je vypracován plán revizí. Správci jednotlivých sbírek, učeben, odborných učeben, kabinetů, knihoven a další pověřené osoby provádí průběžnou kontrolu stavu a využití majetku a rovněž fyzickou kontrolu majetku dle směrnic školy.

Jelikož objekty školy pochází z roku 1929, vzniká neustálá potřeba provádění drobných i větších oprav jak dodavatelskými firmami, tak i ve vlastní režii údržbářem školy. Svépomocně opravujeme hlavně školní a kancelářský nábytek, audiovizuální pomůcky a provádíme opravy a údržbu na budově školy a přilehlé školní vilce, které nevyžadují zásah dodavatelské firmy.

Z prostředků, které jsme měli k dispozici, byly prováděny běžné drobné opravy majetku a údržba majetku, pravidelné předepsané revize elektrospotřebičů, tělocvičného náradí, komínů, kouřovodů, hasicích přístrojů a hydrantů, signalizačního zabezpečovacího zařízení, kotelny na plynná paliva atd.

Na opravy a udržování byla v roce 2020 vynaložena z provozních prostředků a vlastních zdrojů organizace celková částka ve výši 348 503,28 Kč, z toho na opravy nemovitého majetku 342 808,31 Kč, na opravy movitého majetku 5 694,97 Kč a na údržbu pozemků 0,00 Kč.

V roce 2020 nebyl do opravy a údržby majetku zapojen investiční fond.

Náklady na opravy a udržování v roce 2020			
Náklady na opravy a udržování celkem			348 503,28
z toho:	Celkem z účelových prostředků		00,00
	v tom:	---	00,00
	Celkem z provozních prostředků		348 503,28
	v tom:	opravy nemovitého majetku celkem	342 808,31
		výměna podlahových krytin a oprava podlah	203 980,50
		oprava osvětlení a elektroinstalace	65 690,90
		malování, zednické práce, nátěr dveří a zárubní	57 201,00
		oprava střechy, střešního svodu, čištění žlabů, oprava kotvení	13 430,00
		ostatní drobné opravy	2 505,91
		opravy movitého majetku celkem	5 694,97
		oprava pračky, UP	2 156,00
		údržba a servis zahradního traktoru a sekačky	3 538,97
		údržba pozemků	0,00
	Celkem z investičního fondu (vlastní zdroje)		0,00
	v tom:	---	0,00
Náklady na revize v roce 2020			
Celkem			30 872,60
pravidelné revize dle plánu revizí			30 872,60

Investiční činnost

Všechny akce byly hrazeny z vlastních zdrojů organizace.

Investiční fond byl v roce 2020 tvořen v celkové výši 396 680,96 Kč, a to přidělem z odpisů dlouhodobého majetku a posílením z rezervního fondu.

Použití fondu v celkové výši 346 640,80 Kč bylo následující:

- rekonstrukce dvou rozvaděčů a zásuvkových a světelných okruhů – hlavní budova, 1. patro 170 803,60 Kč
- rekonstrukce rozvaděče a instalace světelných obvodů – vila 106 250,10 Kč
- rekonstrukce instalace zásuvkových a světelných okruhů – hlavní budova, přízemí 69 587,10 Kč

V roce 2020 nám nebyl zřizovatelem nařízen odvod z odpisů do rozpočtu kraje.

Pojištění majetku a osob, pojistné události

Gymnázium má pojištěný veškerý nemovitý i movitý majetek zřizovatelem (centrální smlouva u České pojišťovny, a. s., kterou uzavřel a hradí zřizovatel). Pojistné události jsou

likvidovány prostřednictvím pojišťovací makléřské společnosti SATUM CZECH s.r.o. a jejich zplnomocněných makléřů.

Budova školy a školní vilka je také chráněna prostřednictvím napojení elektrické zabezpečovací signalizace na pult centralizované ochrany (smlouva o ostraze objektů). Náklady na ochranu objektů v roce 2020 činily 14 520,00 Kč.

Naší organizaci v roce 2020 vznikla jedna škoda na majetku:

- škoda způsobena vlivem intenzivních srážek – zatopení většiny suterénních (sklepních) prostor vily do výšky cca 10 cm a zatopení většiny suterénních prostor hlavní budov do výšky cca 10 cm (srpen 2020), zatopení způsobila kanalizace. Došlo k poškození vysavače, pračky, zničení žíněnek, dále došlo k zničení podlahových krytin (koberec, lina) a k promočení obvodových stěn. Náhradu škody jsme uplatnili u pojišťovny. K 31. 12. 2020 nám byla škoda pojišťovnou uhrazena ve výši 178 775,00 Kč.

Zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání je placeno u Kooperativy, a. s. ve výši 4,2 ‰ z vyměřovacího základu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Pojistné za rok 2020 činilo 67 222,00 Kč.

Informace o inventarizaci majetku

Jako každoročně byla i tentokrát provedena řádná inventarizace majetku a závazků školy. Inventarizace proběhla v souladu s harmonogramem inventarizačních prací, který je součástí plánu inventur. Při jejím provedení se řídíme zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vnitřní směrnici pro provedení inventarizace a také vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, která stanoví požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace majetku a závazků.

Vzhledem k velkému rozsahu majetku byla zřízena jedna hlavní inventarizační komise, která koordinovala práci 7 dílčích inventarizačních komisí. Členové hlavní inventarizační komise proškolili jejich členy. Všichni se museli řádně seznámit s pravidly a tiskopisy navazujícími na vyhlášku o inventarizaci majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2020 u budov a pozemků, cenin, pokladních hotovostí, cizího majetku, stavu peněžních prostředků na účtech, pohledávek, závazků, fondů, opravek, učebnic, žákovské a učitelské knihovny, dlouhodobého hmotného majetku odpisovaného, drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, podrozvahové evidence. Evidence majetku je vedena dle stanovených zásad. Hmotně zodpovědné osoby mají řádně sepsány dohody o hmotné odpovědnosti a o předání majetku do správy.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné závady, manka ani škody. Stav fyzický souhlasí se stavem účetním.

Veškerá vypracovaná dokumentace o provedení inventarizace (plán inventur včetně harmonogramu inventarizačních prací, inventurní soupisy veškerého inventarizovaného majetku, zjišťovací protokoly, závěrečná inventarizační zpráva) je uložena na Gymnáziu Františka Živného v Bohumíně a zajišťuje průkaznost provedení inventarizace.

Na úseku správy a ochrany majetku nebyly shledány žádné nedostatky. Nápravná opatření nebyla přijata.

Inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky Gymnázium Františka Živného, Bohumín, Jana Palacha 794, příspěvková organizace za rok 2020 byla vypracována dne 01. února 2021 a její kopie byla vystavena v Rejstříku PO na Portálu kraje.

Pronájmy svěřeného nemovitého majetku (v souladu s údaji v elektronické databázi FaMa+)

Výnosy z pronájmu majetku (účet 603) činily v roce 2020 celkem 12 602,50 Kč.

Gymnázium Františka Živného pronajímá svěřený nemovitý majetek pouze příležitostně a krátkodobě. Jedná se o hodinové pronájmy tělocvičny školy fyzickým a právnickým osobám za účelem sportovního vyžití a o krátkodobé pronájmy učeben a odborných učeben v hlavní budově školy. Gymnázium rovněž pronajímá místnosti pro potřeby školního bufetu.

Škola nemá sjednány pronájmy na dobu delší než 1 rok.

Gymnázium pronajímá svěřený nemovitý majetek za ceny (režijní náklady), které jsou stanoveny na základě kalkulace a ceny čistého nájmu plochy, které jsou vždy stanoveny minimálně na úrovni ceny v místě obvyklé. Ve většině případů je stanovená cena čistého nájemného vyšší, než je cena obvyklá. Za cenu nižší pronajímáme místnosti pro školní bufet a školní sportovní klub.

Dle našich dlouholetých zkušeností nemůžeme cenu za pronájem trvale navyšovat. Vzhledem k finančním možnostem nájemců by její navyšování mělo spíše kontraproduktivní efekt.

Každoročně si na webových stránkách Města Bohumín zjišťujeme cenu obvyklou za 1 m² plochy v této lokalitě. V roce 2020 byla tato cena stanovena na 720,00 Kč / 1 m² (zóna B).

Výpůjčky

V roce 2020 jsme měli uzavřenou smlouvu o výpůjčce pouze s organizacemi zřizovanými MSK. Jednalo se o Střední průmyslovou školu, Obchodní akademii a Jazykovou školu s právem státní jazykové zkoušky, Frýdek-Místek, příspěvková organizace a také o Pedagogicko-psychologickou poradnu v Karviné, příspěvková organizace. Jazyková škola má nebytové prostory ve výpůjčce pro své vzdělávací akce, Pedagogicko-psychologická poradna pro účely výkonu své hlavní činnosti. Oběma organizacím jsou účtovány na základě uzavřené smlouvy pouze režijní náklady.

Gymnázium není v nájmu ani ve výpůjčce u jiných organizací.

Veškeré uzavřené smlouvy o pronájmech a smlouvy o výpůjčce jsou zavedeny do elektronické databáze FaMa+, kde jsou pravidelně aktualizovány.

6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti – dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu

Gymnázium Františka Živného v Bohumíně od roku 2002 provozuje doplňkovou činnost, která se uskutečňuje mimo povinnosti dané schválenými vzdělávacími programy.

Její rozsah je stanoven zřizovací listinou. Jedná se o:

- provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování (okruh 101),
- pronájem majetku (okruh 109),
- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti (okruh 129).

Náklady a výnosy doplňkové činnosti se v účetnictví školy odlišují od nákladů hlavní činnosti analytikou (AÚ 00–29).

Hlavním zdrojem příjmů z doplňkové činnosti jsou od roku 2010 příjmy z nájemného. V roce 2020 byla výše příjmů z nájemného negativně ovlivněna pandemií COVID-19. Celková výše příjmů v roce 2020 činila z čistého nájemného 12,60 tis. Kč, režie z nájmu činila 10,07 tis. Kč. Gymnázium pronajímalo hlavně tělocvičnu a bufet.

Velký vliv na celkový počet hodinových pronájmů tělocvičny má sportovní hala v Bohumíně, o jejíž pronájem je velký zájem. Počet příležitostných pronájmů tělocvičny školy však ovlivňuje konečnou výši zisku za tuto část doplňkové činnosti. Předpokládáme, že tyto příjmy v dalších letech budou alespoň na stejné úrovni jako v letech 2017–2019.

Příjmy z výpůjček jsou příjmem hlavní činnosti a tato činnost není zisková.

V rámci doplňkové činnosti se také pořádají vzdělávací kurzy, které však nejsou uskutečňovány pouze za účelem vytvoření zisku.

V roce 2020 gymnázium opět pořádalo přípravný kurz pro žáky 5. a 9. tříd základních škol k přijímacím zkouškám z jazyka českého a z matematiky. Celkové výnosy činily 19,32 tis. Kč. Tyto kurzy byly rovněž negativně ovlivněny pandemií COVID-19, neproběhly všechny plánované hodiny u obou vzdělávacích kurzů, účastníkům tak byla vrácena poměrná část kurzovného. V pořádání těchto kurzů chceme pokračovat také v dalších letech, nezbytným předpokladem ale musí být zájem žáků základních škol.

Výše zisku v této oblasti doplňkové činnosti se odvíjí od počtu žáků v kurzu. Hlavním nákladem je odměna lektorovi.

Hospodaření doplňkové činnosti v roce 2020

v Kč

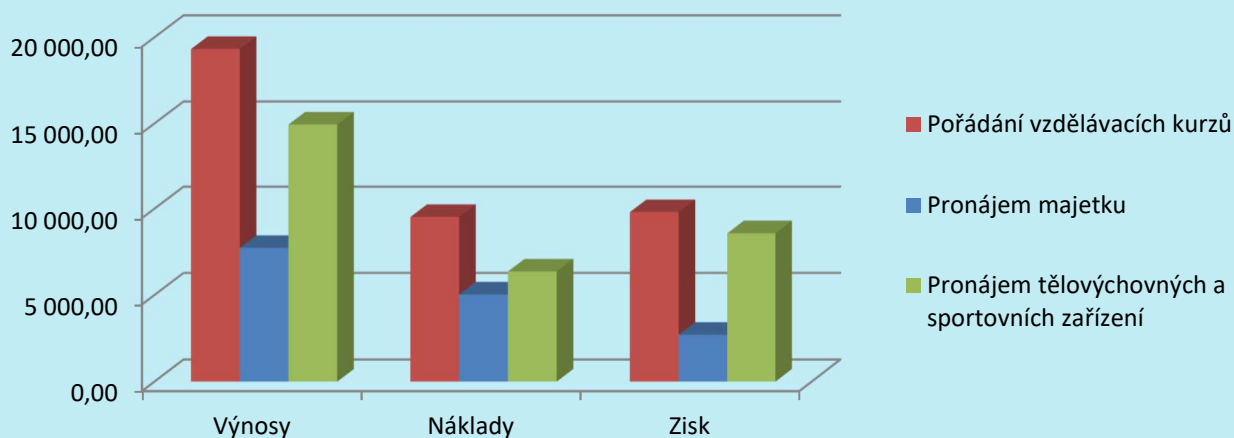
Okruh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
Pořádání vzdělávacích kurzů	19 320,00	9 520,00	9 800,00
Pronájem majetku	7 728,00	5 029,90	2 698,10
Pronájem tělovýchovných a sportovních zařízení	14 940,00	6 362,50	8 577,50
Celkem DČ před zdaněním	41 988,00	20 912,40	21 075,60
Daň z příjmů		0,00	
Celkem DČ po zdanění	41 988,00	20 912,40	21 075,60

Porovnání hospodaření dle okruhů doplňkové činnosti v letech 2010–2020

v Kč

Okruh doplňkové činnosti	Výnosy		Náklady		Zisk	
	Rok		Rok		Rok	
Pořádání vzdělávacích kurzů (101)	2010	36 000,00	2010	8 940,00	2010	27 060,00
	2011	29 700,00	2011	8 040,00	2011	21 660,00
	2012	29 900,00	2012	10 040,00	2012	19 500,00
	2013	27 200,00	2013	7 800,00	2013	19 400,00
	2014	33 100,00	2014	7 800,00	2014	25 300,00
	2015	31 400,00	2015	7 800,00	2015	23 600,00
	2016	39 100,00	2016	12 480,00	2016	26 620,00
	2017	42 850,00	2017	15 600,00	2017	27 250,00
	2018	30 500,00	2018	8 700,00	2018	21 800,00
	2019	42 000,00	2019	17 000,00	2019	25 000,00
	2020	19 320,00	2020	9 520,00	2020	9 800,00
Pronájem majetku (109)	Rok		Rok		Rok	
	2010	76 636,30	2010	40 863,30	2010	35 773,00
	2011	87 415,50	2011	42 248,50	2011	45 167,00
	2012	89 193,70	2012	42 393,70	2012	46 800,00
	2013	86 446,50	2013	44 243,00	2013	42 203,50
	2014	70 376,10	2014	34 139,60	2014	36 236,50
	2015	11 077,40	2015	11 022,40	2015	55,00
	2016	14 166,80	2016	11 549,80	2016	2 617,00
	2017	14 189,20	2017	11 490,70	2017	2 698,50
	2018	22 640,60	2018	16 301,60	2018	6 339,00
	2019	14 616,40	2019	13 106,10	2019	1 510,30
	2020	7 728,00	2020	5 029,90	2020	2 698,10
Pronájem tělovýchovných a sportovních zařízení (129)	Rok		Rok		Rok	
	2015	51 822,50	2015	19 987,00	2015	31 835,50
	2016	31 755,00	2016	11 920,00	2016	19 835,00
	2017	27 935,00	2017	10 315,50	2017	17 619,50
	2018	27 965,00	2018	9 881,00	2018	18 084,00
	2019	23 730,00	2019	10 055,00	2019	13 675,00
	2020	14 940,00	2020	6 362,50	2020	8 577,50

Okruhy doplňkové činnosti - rok 2020



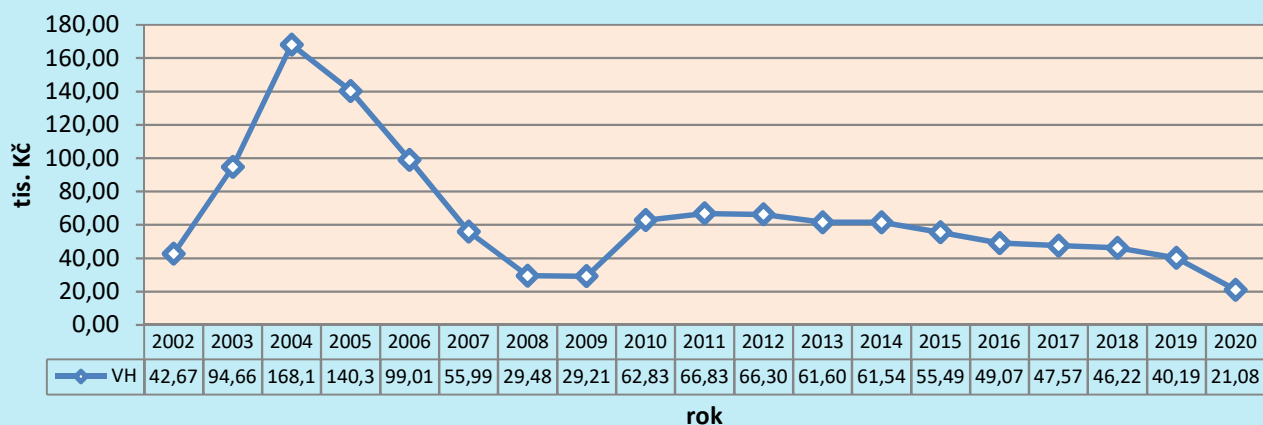
Porovnání výsledku hospodaření dle okruhů doplňkové činnosti v letech 2015–2020

v Kč

Okruh doplňkové činnosti	VH r. 2015	VH r. 2016	VH r. 2017	VH r. 2018	VH r. 2019	VH r. 2020
Pořádání vzdělávacích kurzů	23 600,00	26 620,00	27 250,00	21 800,00	25 000,00	9 800,00
Pronájem majetku	55,00	2 617,00	2 698,50	6 339,00	1 510,30	2 698,10
Pronájem těl. a spor. zařízení	31 835,50	19 835,00	17 619,50	18 084,00	13 675,00	8 577,50
Celkem VH před zdaněním	55 490,50	49 072,00	47 568,00	46 223,00	40 185,30	21 075,60
Celkem VH po zdanění	55 490,50	49 072,00	47 568,00	46 223,00	40 185,30	21 075,60

Vývoj výsledku hospodaření znázorňuje následující graf

Vývoj výsledku hospodaření DČ



7. peněžní fondy (fond odměn, rezervní fond, fond investic a FKSP) – údaje o stavech, tvorbě, čerpání a krytí jednotlivých peněžních fondů, včetně jejich zapojení do hospodaření v daném roce, informace o rezervaci volných zdrojů na použití v následujících letech (např. kumulace zdrojů na akce významnějšího charakteru), informace o prostředcích vyčleněných na případné spolufinancování akcí reprodukce majetku navržených ke schválení z rozpočtu MSK, popř. prostředcích blokových na předfinancování výdajů projektů spolufinancovaných z ESF

K 31. 12. 2020 má škola:

1. Fond kulturních a sociálních potřeb

ve výši 243 953,11 Kč

Účet FKSP

činí 210 360,11 Kč

Pokladna FKSP

činí 1 318,00 Kč

Rozdíl ve výši 32 275,00 Kč tvoří:

- neuhrazená pohledávka za stravování zaměstnanců v roce 2020 ve výši 262,00 Kč
- nepřevedený jednotný příděl za 12/2020 ve výši 34 470,00 Kč
- neuhrazená dodavatelská faktura za stravování zam. 12/2020 ve výši 2 457,00 Kč

Fond je z velké části krytý finančně a částečně pohledávkou za zaměstnanci.

Tvorba fondu	v Kč
Stav fondu k 01. 01. 2020	269 810,11
Základní příděl	349 771,00
Celkem	619 581,11
Použití fondu	v Kč
Příspěvek na stravování zaměstnanců	32 640,00
Příspěvek na rekreace a zájezdy zaměstnanců	196 838,00
Příspěvek na kulturu a tělovýchovu (vč. rehabilitace)	0,00
Příspěvek na penzijní připojištění	145 200,00
Ostatní použití	950,00
Celkem	375 628,00
Stav fondu k 31. 12. 2020	243 953,11

Čerpání fondu se v roce 2020 řídilo vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, v platném znění, a gymnáziem zpracovanými „Zásadami pro tvorbu a čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb na rok 2020“.

Fond byl v roce 2020 tvořen pouze základním přídělem (z výše čerpání prostředků na platy a z poskytnutých náhrad za dočasnou pracovní neschopnost) ve výši 349 771,00 Kč a čerpán v celkové výši 375 628,00 Kč.

Tvorba základního přídělu v roce 2020 činila 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy, náhrady platů (vč. náhrady platů v době pracovní neschopnosti), odměny za pracovní pohotovost a na odměny.

Prostředky jsme vynaložili na penzijní připojištění zaměstnanců, na stravování zaměstnanců, na rekreace zaměstnanců a jejich rodinných příslušníků a na zakoupení smutečního věnce.

2. Rezervní fond z ostatních titulů

ve výši 446 823,56 Kč

3. Rezervní fond ze zlepšeného VH

ve výši 262 549,83 Kč

Účet rezervních fondů

činí 696 671,39 Kč

Pokladna RF

činí 12 702,00 Kč

Fondy jsou finančně kryté.

Tvorba fondů	v Kč
Stav fondů k 01. 01. 2020	630 299,10
<i>z toho: fond z ostatních titulů</i>	<i>368 672,56</i>
<i>fond ze zlepšeného výsledku hospodaření</i>	<i>261 626,54</i>
Sponzorské dary – účelové	153 945,00
Sponzorské dary – neúčelové	0,00
Příděl ze zlepšeného VH	84 923,29
Celkem	869 167,39
Použití fondů	v Kč
Použití fondu z ostatních titulů	75 794,00
z toho: učební pomůcky	50 000,00
coronavirové náklady – část storna na zájezd do Anglie	16 985,00
zhotovení pamětních listů	3 809,00
ostatní čerpání – školní služby, aktivity aj.	5 000,00
Použití fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření	84 000,00
z toho: posílení fondu investic se souhlasem zřizovatele	84 000,00
Celkem	159 794,00
Stav fondů k 31. 12. 2020	709 373,39
<i>z toho: fond z ostatních titulů</i>	<i>446 823,56</i>
<i>fond ze zlepšeného výsledku hospodaření</i>	<i>262 549,83</i>

Na tyto fondy přijala škola v průběhu roku 2020 finanční dary ve výši 153 945,00 Kč a příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019 ve výši 84 923,29 Kč. Fond

z ostatních titulů organizace čerpala v celkové výši 75 794,00 Kč, fond ze zlepšeného výsledku hospodaření byl v roce 2020 čerpán ve výši 84 000,00 Kč (převod do investičního fondu organizace se souhlasem zřizovatele).

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření nám slouží jako jistota pro případné řešení nenadálých výdajů spojených s provozem školy, na které nám nestačí rozpočet. Rezervní fond z ostatních titulů je tvořen z 99 % peněžními dary s daným účelem použití (nejčastěji na nákup učebních pomůcek, učebnic, drobného dlouhodobého majetku, spotřebního materiálu pro výuku a služeb bezprostředně souvisejících s výukou – výchovně vzdělávací činnost, oslavy stého výročí bohumínského gymnázia).

Sponzorské dary organizace

Významným zdrojem příjmů naší organizace jsou zejména v posledních letech finanční dary získané od sponzorů. Jejich konkrétní výši přehledně zachycuje následující tabulka a grafy:

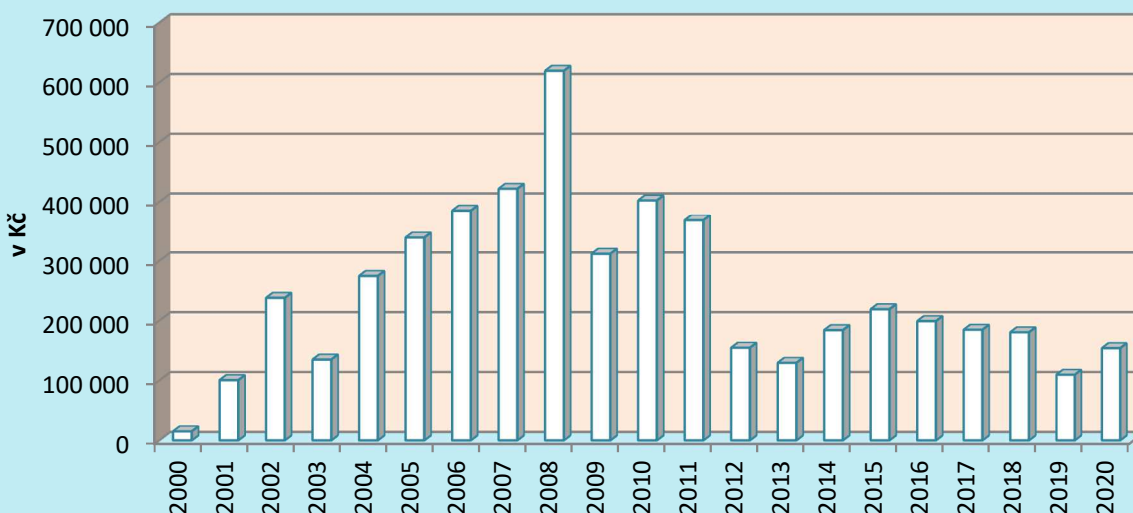
Rok	Finanční částka v Kč
2000	15 000,00
2001	100 500,00
2002	238 000,00
2003	135 000,00
2004	274 600,00
2005	339 000,00
2006	385 000,00
2007	421 943,00
2008	619 584,00
2009	311 764,00
2010	402 315,00
2011	368 028,00
2012	154 676,00
2013	129 440,00
2014	184 110,00
2015	219 039,00
2016	199 162,00
2017	184 750,00
2018	180 445,00
2019	109 520,00
2020	153 945,00
Celkem od roku 2000	5 125 821,00

Mezi sponzory naší školy, kteří nám v roce 2020 poskytli sponzorský dar, patří tyto fyzické a právnické osoby:

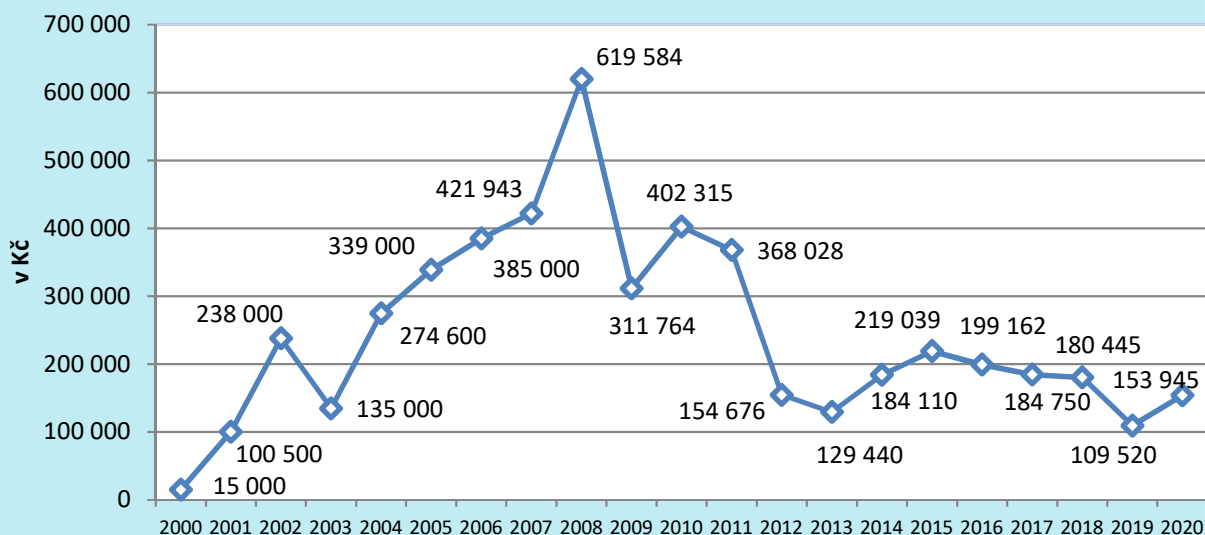
- BONATRANS GROUP a. s., Bohumín
- EP – EnviProtect s.r.o., Bohumín-Záblatí
- SRPŠ při gymnáziu v Bohumíně
- Občanské sdružení Život dětem, Praha

- VIADRUS a. s., Bohumín
- Cestovní kancelář Jitka Říhová, Vysoké Popovice

Sponzorské dary 2000–2020



Vývoj sponzorských darů 2000–2020



4. Fond investic
Účet fondu investic

ve výši 286 149,65 Kč
činí 286 149,65 Kč

Fond je finančně krytý.

Tvorba fondu	v Kč
Stav fondu k 01. 01. 2020	236 109,49
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	312 680,96
Investiční příspěvek z rozpočtu kraje	0,00
Příjmy z prodeje vlastního majetku PO	0,00
Příjmy z prodeje svěřeného dlouhodobého majetku	0,00
Peněžní dary a příspěvky od jiných subjektů	0,00
Převod z rezervního fondu	84 000,00
Celkem	632 790,45
Použití fondu	v Kč
Odvod do rozpočtu kraje	0,00
Rekonstrukce dvou rozvaděčů a zásuvkových a světelných okruhů – hlavní budova, 1. patro	170 803,60
Rekonstrukce rozvaděče a instalace světelných obvodů – vila	106 250,10
Rekonstrukce instalace zásuvkových a světelných okruhů – hlavní budova, přízemí	69 587,10
DHM	0,00
Posílení zdrojů údržby a oprav majetku	0,00
Celkem	346 640,80
Stav fondu k 31. 12. 2020	286 149,65

Příděl z odpisů dlouhodobého majetku do fondu investic v roce 2020 činil 312 680,96 Kč. Fond investic byl v roce 2020 také posílen převodem z rezervního fondu ve výši 84 000,00 Kč na daný účel (akci). Jiné příděly do fondu investic v roce 2020 nebyly. Fond investic organizace čerpala v celkové výši 346 640,80 Kč.

Od roku 2016 se fond investic netvoří z finančně nepokrytých odpisů majetku pořízeného z investičního transferu (výše finančně nepokrytých odpisů z majetku pořízeného z investičního transferu za roky 2016-20 činila 34 394,61 Kč).

Odvod z odpisů do rozpočtu kraje nám ve sledovaném roce nebyl stanoven.

5. Fond odměn

Účet fondu odměn

ve výši 271 714,00 Kč
činí 271 714,00 Kč

Fond je finančně krytý.

Tvorba fondu	v Kč
Stav fondu k 01. 01. 2020	241 714,00
Příděl ze zlepšeného VH	30 000,00
Celkem	271 714,00
Použití fondu	v Kč
Na překročení limitu prostředků na platy	0,00
Na odměny	0,00
Celkem	0,00
Stav fondu k 31. 12. 2020	271 714,00

V roce 2020 byl fond odměn tvořen přidělem ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2019 ve výši 30 000,00 Kč. Organizace ve sledovaném roce 2020 fond odměn nečerpal.

8. pohledávky – celkový objem pohledávek v návaznosti na výkazy, rozpis a vyčíslení nejvýznamnějších položek, vyhodnocení pohledávek po lhůtě splatnosti, příčiny jejich vzniku a návrh řešení, komentář a jmenovitý rozpis dlužníků (název, IČ) u pohledávek starších 1 roku

Gymnázium vykazuje k 31. 12. 2020 krátkodobé pohledávky v celkové výši 1 062 490,67 Kč.

Pohledávky k 31. 12. 2020		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	496,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy – LVVZ, SK apod.	0,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	362,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	1 813,00
381	Náklady příštích období – předplatné apod.	47 549,50
385	Příjmy příštích období	0,00
388	Dohadné účty aktivní	1 012 270,17
Celkem		1 062 490,67

Účet (377) ostatní krátkodobé pohledávky vykazuje pohledávku za žáky ve výši 1 813,00 Kč (neodhlášené obědy za 09-12/2020).

Na účtech časového rozlišení (381) je vykazován stav 47 549,50 Kč. Jedná se o předplatné časopisů a služeb na rok 2021, které bylo uhrazené v roce 2020.

Na dohadném účtu aktivním (388) vykazujeme nevyúčtované poskytnuté dotace v celkové výši 1 012 270,17 Kč na čtyři akce: 1) projekt OP VVV (Šablony pro SŠ I) „Vzdělávání jako cesta k úspěchu v 21. století“; 2) projekt OP VVV (Šablony pro SŠ II) „Vzděláním k lepší budoucnosti v 21. století“; 3) účelový příspěvek na akci „Rozvoj kompetencí psaní všemi deseti“; 4) účelový příspěvek na akci „Rodilý mluvčí“.

Některé pohledávky byly uhrazeny v průběhu roku s několikadenním zpožděním. Žádné vymáhání pomocí písemných upomínek nebylo potřeba.

K 31. 12. 2020 nevykazujeme po lhůtě splatnosti žádné pohledávky.

Dlouhodobé pohledávky, nedobytné pohledávky ani pohledávky v soudním řízení škola nemá.

V podrozvahové evidenci neevidujeme žádné odepsané pohledávky.

Pohledávky k 31. 12. 2020 byly řádně inventarizovány a inventarizace nevykázala žádné nedostatky.

9. závazky – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy, u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do 1 roku a u všech závazků starších 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů (název, IČ), příčin jejich vzniku a návrhu řešení

Gymnázium vykazuje k 31. 12. 2020 krátkodobé závazky v celkové výši 2 797 870,42 Kč a dlouhodobé závazky v celkové výši 1 308 598,00 Kč.

Závazky k 31. 12. 2020		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
321	Dodavatelé	251 632,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
331	Zaměstnanci	1 215 593,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
336	Sociální zabezpečení	502 866,00
337	Zdravotní pojištění	216 898,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	245 251,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	187 000,00
378	Ostatní krátkodobé závazky – zálohy od žáků na LVVZ, SK apod.	1 225,00
383	Výdaje příštích období	177 405,42

384	Výnosy příštích období	0,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 308 598,00
Celkem		4 106 468,42

Zůstatek závazků tvoří převážně závazky z mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2020, které byly vyplaceny zaměstnancům a institucím v lednu 2021. Ostatní závazky tvoří neuhrazené faktury dodavatelům (účty 321, 383), které byly vypořádány v lednu 2021, a závazek za stravování žáků 09-12/2020 (účet 378). Ostatní závazky (účty 374 a 472) tvoří přijaté zálohy na transfery: projekt OP VVV (Šablony pro SŠ I) „Vzdělávání jako cesta k úspěchu v 21. století“; projekt OP VVV (Šablony pro SŠ II) „Vzdělávání k lepší budoucnosti v 21. století“; účelový příspěvek na akci „Rozvoj kompetencí psaní všemi deseti“; účelové prostředky na rodilého mluvčího pro školní rok 2020/2021.

Všechny závazky se organizace snažila vždy vyrovnat ve lhůtě splatnosti.

Závazky k 31. 12. 2020 byly řádně inventarizovány a inventarizace nevykázala žádné nedostatky.

D) Výsledky kontrol

Finanční kontrola

Finanční kontrola dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, byla zpracována do vnitřních směrnic naší organizace, které pravidelně aktualizujeme a zkvalitňujeme. Vypracovaný plán kontrolní činnosti plníme. Efektivnost a přiměřenost kontroly je dostačující. Nebyly shledány žádné nedostatky a nebyla přijata žádná nápravná opatření.

Snažíme se nejen tímto způsobem hospodárně a efektivně řídit celou ekonomickou činnost školy.

Další kontroly

Žádné kontroly nebyly v roce 2020 v organizaci provedeny.

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

Zaměstnavatelé s více než 25 zaměstnanci v pracovním poměru jsou povinni zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši 4 % z průměrného ročního přepočteného počtu

zaměstnanců. Způsoby náhradního plnění, tj. zaměstnávání v pracovním poměru, odběr výrobků a služeb nebo odvod do státního rozpočtu, jsou považovány za rovnocenné a lze je vzájemně kombinovat.

Gymnázium mělo povinný podíl 4 % z průměrného ročního počtu zaměstnanců 33,13 osob vypočten na **1,32 osob.**

Plnění povinného podílu bylo splněno, a to zaměstnáváním osob se zdravotním postižením u zaměstnavatele v počtu **2,48 osob. Plnění povinného podílu bylo řádně dodrženo.**

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

Výroční zpráva za rok 2020 byla vypracována podle § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

- Počet podaných žádostí o informace: **0**
- Počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti: **0**
- Počet podaných odvolání proti rozhodnutí: **0**
- Opis podstatných částí každého rozsudku soudu ve věci přezkoumání zákonnosti rozhodnutí povinného subjektu o odmítnutí žádosti o poskytnutí informace a přehled všech výdajů, které povinný subjekt vynaložil v souvislosti se soudními řízeními o právech a povinnostech podle tohoto zákona, a to včetně nákladů na své vlastní zaměstnance a nákladů na právní zastoupení: **0**
- Výčet poskytnutých výhradních licencí, včetně odůvodnění nezbytnosti poskytnutí výhradní licence: **0**
- Počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich vyřízení: **0**
- Další informace vztahující se k uplatňování zákona 106/1999: **žádné informace**

Povinnost poskytovat veřejnosti informace vztahující se k její působnosti byla realizována také formou odpovědí na ústní dotazy bez nutnosti vyhledávání informace, které však v souladu se zákonem nebyly evidovány. Nejčastějšími tématy dotazů bylo přijímací řízení do 1. ročníků studia, přípravné kurzy, přijetí žáků do školy z důvodu přestupu, běžný chod školy, organizování mimoškolních aktivit apod.

Mimo průběžné poskytování informací klademe důraz na zveřejňování informací o své činnosti prostřednictvím webových stránek na adrese www.gym-bohumin.cz.

V roce 2020 škola vystavila na základě písemných žádostí 19 stejnopisů vysvědčení (10 stejnopisů maturitního vysvědčení a 9 stejnopisů ročníkového vysvědčení) a 2 potvrzení o studiu pro důchodové a studijní účely.

G) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, u příspěvkových organizací u příspěvkových organizací vykonávajících činnost škol a školských zařízení také údaj o projednání školskou radou, nebo termín, kdy byla/bude zpráva školské radě předána k vyjádření

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2020 bude na základě školského zákona předložena školské radě k projednání dne 24. března 2021.

Zaměstnanci školy budou seznámeni se zprávou do konce března 2021.

H) Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování (vlastní/náhradním způsobem), informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, kalkulaci výši stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek FKSP, náklady hrazené stravníkem)

Gymnázium Františka Živného v Bohumíně nemá vlastní jídelnu. Zaměstnanci a žáci školy se stravují v jídelně Masarykovy základní školy a Mateřské školy Bohumín Seifertova 601 okres Karviná příspěvková organizace, jejímž zřizovatelem je Město Bohumín.

Dle smlouvy o poskytování závodního stravování zaměstnancům a žákům školy, kterou máme uzavřenou s výše jmenovanou základní školou, činila v roce 2020 cena oběda pro dospělého stravníka včetně provozních nákladů, osobních nákladů a nákladů na potraviny:

- 65,00 Kč včetně DPH – leden až srpen 2020
- 69,00 Kč včetně DPH – září až prosinec 2020

Žáci a zaměstnanci mají možnost výběru ze dvou hlavních jídel, zaměstnanci mají ještě možnost výběru třetího jídla – tzv. diety. V ceně tohoto jídla není polévka.

Z rozpočtu školy byla hrazena provozní a mzdová režie ve výši 10,00 Kč (leden-prosinec), příspěvek z FKSP činil 25,00 Kč (leden-srpen) a 27,00 Kč (září-prosinec). Konečná cena stravenky pro zaměstnance činila 30,00 Kč (leden-srpen) a 32,00 Kč (září-prosinec).

V roce 2020 jsme vynaložili na závodní stravování zaměstnanců:

- z rozpočtu školy celkem 12 660,00 Kč
- z rozpočtu FKSP celkem 32 640,00 Kč

V době prázdnin je zajištěno závodní stravování pro provozní zaměstnance školy, pedagogičtí zaměstnanci se v době prázdnin nestravují.

v Kč

		ROK 2015	ROK 2016		ROK 2017	ROK 2018	ROK 2019	ROK 2020	
Cena stravenky celkem / 1 oběd		63,00	01-11	63,00	62,00	62,00	65,00	01-08	65,00
			12	62,00				09-12	69,00
v tom:	provozní a mzdová režie hrazeno z rozpočtu školy	10,00	10,00		10,00	10,00	10,00	10,00	
	příspěvek z FKSP	20,00	01-03	20,00	22,00	22,00	25,00	01-08	25,00
			04-11	23,00				09-12	27,00
			12	22,00					
	konečná cena stravenky hrazená zaměstnancem	33,00	01-03	33,00	30,00	30,00	30,00	01-08	30,00
			04-12	30,00				09-12	32,00
Celkové náklady hrazené z rozpočtu školy		25 250,00	29 181,00		29 141,00	29 330,00	25 100,00	12 660,00	
Celkový příspěvek hrazený z FKSP		50 500,00	64 354,00		64 108,00	64 526,00	62 750,00	32 640,00	
Počet odebraných obědů za rok celkem		2 525	2 918		2 914	2 933	2 510	1 266	

I) Tabulková část včetně finančních výkazů

Nedílnou přílohou „Zprávy o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2020“ jsou níže uvedené tabulky včetně finančních výkazů.

- Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
- Přehled o plnění plánu hospodaření
- Tvorba a použití peněžních fondů (EKO007)
- Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti (EKO002)
- Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů (EKO003)
- Zajištění finančních prostředků na krytí účtů mezd včetně odvodů (SK405)
- Rozvaha příspěvkové organizace sestavená k 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace sestavený k 31. 12. 2020
- Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2020
- Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru sestavený k 31. 12. 2020
- Rozbor plnění HV (V+N)

Zprávu o činnosti včetně tabulkové části a příloh zpracovala: Ing. Svatava Ledwoňová

Bohumín 11. března 2021

PaedDr. Miroslav Bialoň
ředitel školy