

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2022



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

IČ:

62331205

Právní forma:

příspěvková organizace

Předkládá:

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>	17
2.2 <u>náklady v hlavní činnosti</u>	22
2.3 <u>výsledek hospodaření</u>	30
3. <u>mzdové náklady, průměrný plat</u> v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování; přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách	32
4. komentář k přehledu o <u>plnění plánu hospodaření</u> dle hladiny významnosti stanovené odvětvovým odborem (více/méně než 10%)	37
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).....	40
6. <u>vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti</u> – dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu	44
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	47
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	52
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	53
D. Výsledky kontrol	54
E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů	55
F. Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů	55
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	56
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)	56
I. Tabulková část včetně finančních výkazů	58
• 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. 2022	
• Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace sestavený k 31. 12. 2022	
• Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2022	
• Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru sestavený k 31. 12. 2022	
• Rozbor plnění HV (V+N)	

A. Základní údaje o organizaci

(název, sídlo, odloučené pracoviště, účel zřízení; informace o zaměření školy, organizační struktuře 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 osmi 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 Halíková

místopředseda: Mgr. Jana Josieková

členové: Mgr. Ludmila Hrbáčová

Mgr. Radek Kaňa

Mgr. Magda Konetzná

Mgr. Karla Peterková

Ředitel školy: PaedDr. Miroslav Bialoň

Zástupce ředitele školy: PaedDr. Igor Drabina (od 01. 02. 2023 Mgr. Radek Sporysz)

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 14. 03. 2019 takto:

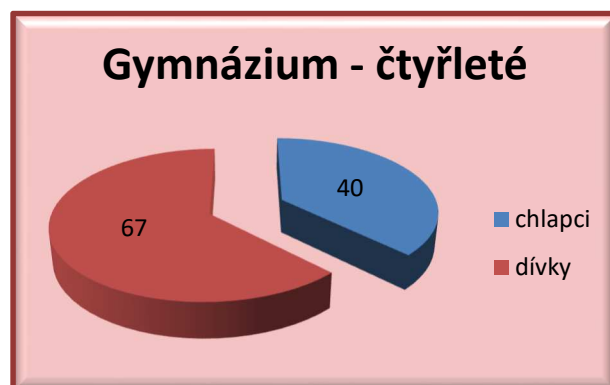
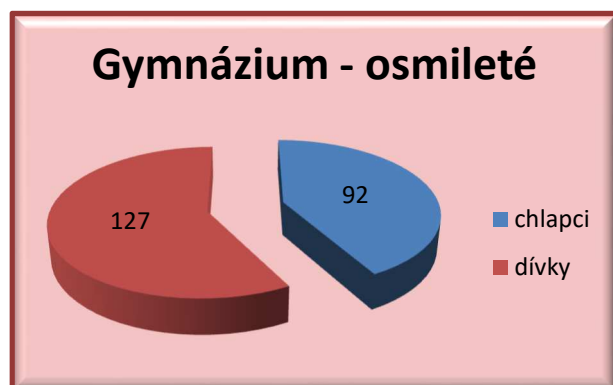
- provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování,
- pronájem majetku,
- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti.

Gymnázium vzdělávalo ke dni 31. 12. 2022 celkem 326 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	40	67	107	26,750
79-41-K/81	8	92	127	219	27,375
celkem	12	132	194	326	27,167



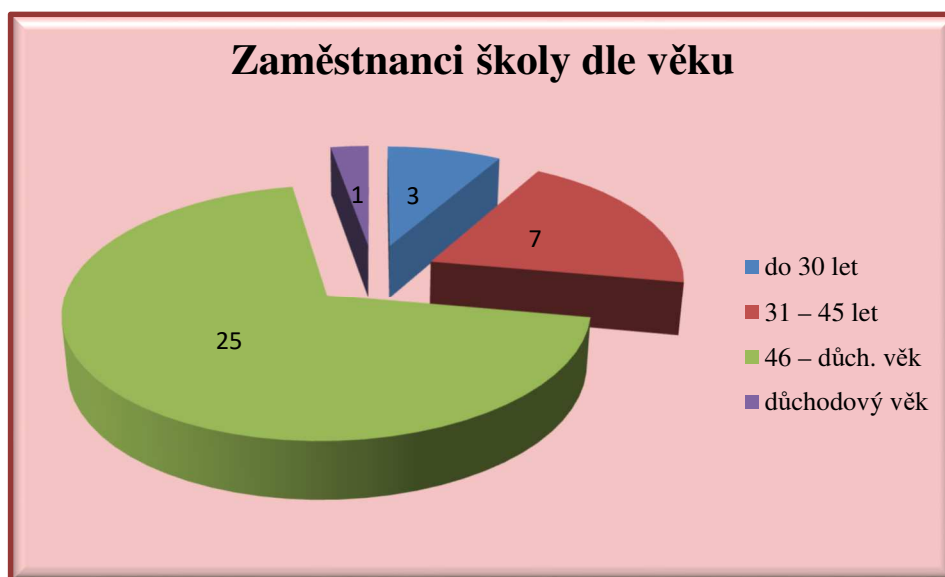
Z uvedených grafů je zřejmé, že větší zájem o studijní obory je ze strany dívek.

Výchovně vzdělávací činnost zabezpečovalo ve sledovaném období (k 31. 12. 2022) 29 vyučujících (z toho 22 žen a 7 mužů) včetně statutárního zástupce (ředitel školy) a zástupce ředitele školy. 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 50,0 let. Obměna vyučujících se realizuje zejména v důsledku odchodů do starobního důchodu. Úvazky učitelů maximálně respektují jejich kvalifikaci, 6 vyučujících vyučovalo se zkráceným úvazkem.

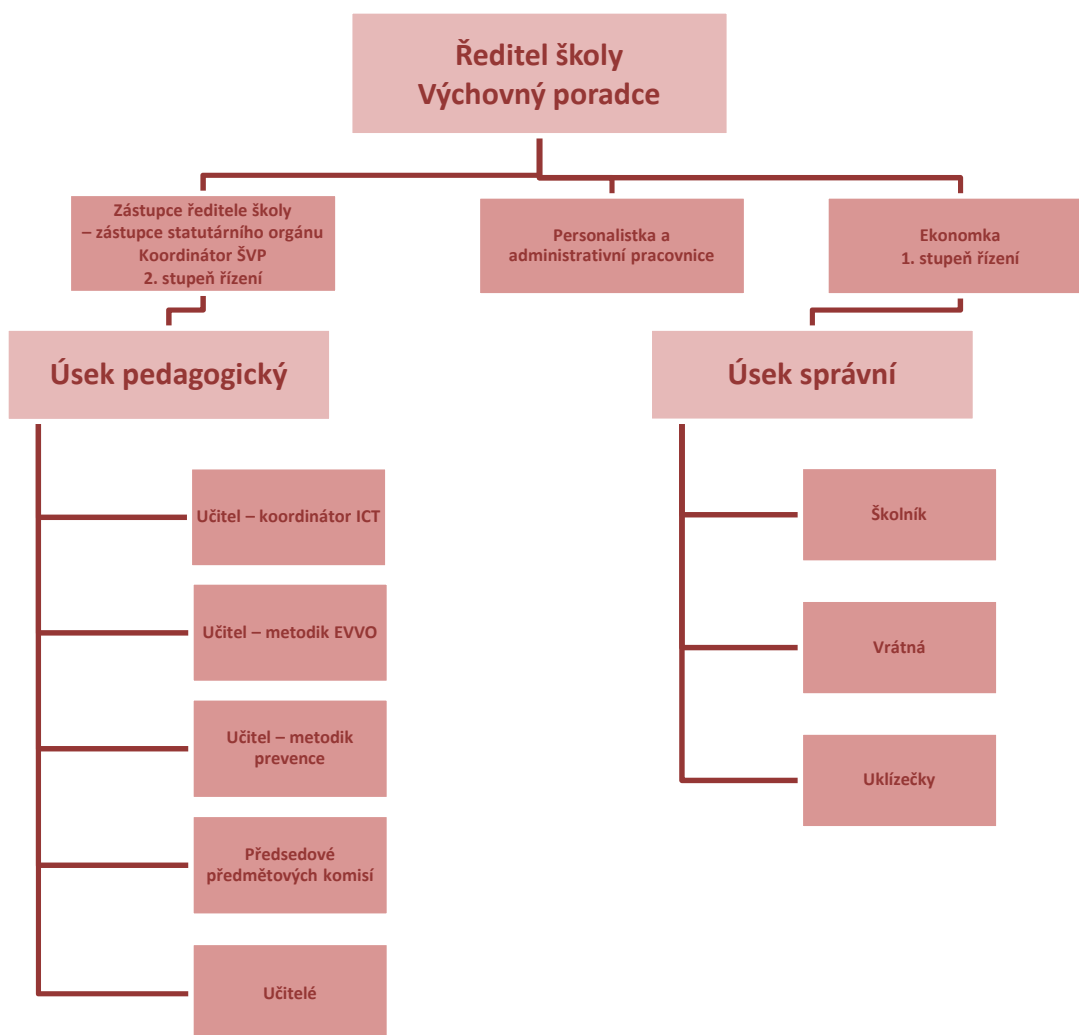
Ve škole bylo zaměstnáno (k 31. 12. 2022) 8 nepedagogických zaměstnanců (z toho 7 žen a 1 muž), kteří pracovali na pozicích ekonomka-účetní, personalistka-sekretářka, školník, vrátná a uklízečky. Uklízečky pracovaly na snížený úvazek. Dvě zaměstnankyně mají vysokoškolské vzdělání.

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	2	2	7	5	18	14	1	0	28	21
nepedagogové	1	1	0	0	7	6	0	0	8	7
celkem	3	3	7	5	25	20	1	0	36	28



Organizační strukturu k 31. 12. 2022 znázorňuje následující schéma



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 pracuje výchovný poradce, 2 metodici prevence, metodik environmentální výchovy, koordinátor ŠVP, 2 koordinátoři informačních a komunikačních technologií a kariérový poradce v rámci projektu OKAP II.

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.

Gymnázium informuje veřejnost o svém programu na dnech otevřených dveří, účastní se Veletrhu středních škol MSK, 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 15 odborných (učebna chemie, učebna fyziky, učebna biologie, učebna dějepisu, učebna zeměpisu, učebna hudební výchovy, učebna estetické – výtvarné výchovy, 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 tělesné výchovy



Laboratoř biologie



Den řemesel

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 a další v blízkém okolí se nacházející moderní sportoviště.

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, jehož poskytovatelem je společnost PODA. 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 2021/2022 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 2022 je obsažen v tabulce „Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti“, která poskytuje také srovnání s rokem 2021 včetně vývojových ukazatelů.

Souhrnný přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření za rok 2022

v Kč

	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	30 409 629,62	30 381 578,43	- 28 051,19
Doplňková činnost	44 747,50	82 058,00	37 310,50
Celkem	30 454 377,12	30 463 636,43	9 259,31

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 9 259,31 Kč

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 2022

Gymnázium Františka Živného v Bohumíně obdrželo v roce 2022 ze státního rozpočtu obvyklou dotaci na přímé výdaje na vzdělávání (UZ 33353), účelové prostředky na individuální nebo skupinové doučování žáků škol z Národního plánu obnovy (UZ 33086) a účelové prostředky na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky, rovněž z Národního plánu obnovy (UZ 33088).

Přehled jednotlivých dotací v roce 2022 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		26 361 247,00	26 361 247,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	19 089 607,00	19 089 607,00	0,00
	OON	120 000,00	120 000,00	0,00
	Zákonné odvody	6 492 848,00	6 440 231,00	52 617,00
	FKSP	381 792,00	386 609,00	- 4 817,00
	Přímý ONIV vč. náhrad	277 000,00	324 800,00	- 47 800,00
Účelové prostředky na individuální nebo skupinové doučování žáků škol z Národního plánu obnovy – OON – UZ 33086		17 875,00	17 875,00	0,00
		10 800,00	10 800,00	0,00
Účelové prostředky na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky z Národního plánu obnovy – prevence digitální propasti – ONIV – UZ 33088		48 000,00	48 000,00	0,00
DOTACE ZE SR CELKEM		26 437 922,00	26 437 922,00	0,00

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		Poskytnuto v r. 2018-2022	Čerpáno v r. 2018-2021	Čerpáno v r. 2022	Čerpáno celkem	Rozdíl*
Projekty neinvestiční		630 742,00	420 145,00	178 717,00	598 862,00	31 880,00
v tom:	UZ 33063 OP VVV (Šablony pro SŠ II) – projekt „Vzdělávání k lepší budoucnosti v 21. století“	630 742,00	420 145,00	178 717,00	598 862,00	31 880,00
DOTACE NA PROJEKTY CELKEM		630 742,00	420 145,00	178 717,00	598 862,00	31 880,00

* časová použitelnost do 28. 02. 2022 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 2022 nebyly odděleny mzdové prostředky zvlášť pro pedagogické a zvlášť 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.

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

Na rok 2022 nám byl stanoven rozpočet ONIV ve výši 277,00 tis. Kč, který byl nedostačující. Z této částky byly financovány pouze odměny předsedům maturitních komisí dle občanského zákoníku, část nákladů na zákonné pojištění a náhrady za pracovní neschopnost.

Čerpání přímých výdajů na vzdělávání	Rok 2019 v Kč	Rok 2020 v Kč	Rok 2021 v Kč	Rok 2022 v Kč
Prostředky na platy	14 353 827,00	17 397 507,00	18 917 537,00	19 089 607,00
Ostatní osobní náklady	90 000,00	60 000,00	84 420,00	120 000,00
Celkem	14 443 827,00	17 457 507,00	19 001 957,00	19 209 607,00
Zákonné odvody – SP, ZP	4 868 292,00	5 883 101,00	6 384 371,00	6 440 231,00
Příděl do FKSP	288 670,00	349 771,00	382 088,00	386 609,00
Celkem	5 156 962,00	6 232 872,00	6 766 459,00	6 826 840,00
ONIV – náhrady	79 624,00	91 040,00	176 709,00	240 847,00
ONIV – příspěvek při karanténě	0,00	0,00	10 161,00	0,00
Věcná režie – stravování zaměstnanců	23 170,00	11 750,00	0,00	0,00
Zákonné pojištění – Kooperativa	58 541,00	67 222,00	78 908,00	76 673,00
Osobní ochranné pracovní prostředky	318,00	144,13	0,00	0,00
Služby - DVPP	695,00	10 940,00	6 080,00	0,00
Cestovní náhrady – DVPP	643,00	479,00	0,00	0,00
Cestovní náhrady – LVVZ, sportovní kurz	25 477,78	24 936,87	0,00	0,00
Cestovní náhrady - ostatní	503,22	469,00	0,00	0,00
DDHM – učební pomůcky	93 753,00	163 922,00	188 117,60	0,00
Učebnice pro žáky plnící povinnou školní docházku	8 655,00	0,00	0,00	0,00
Knihy do ŽK, UK, e- kniha	0,00	0,00	1 024,40	0,00
Odměny dle Občanského zákoníku	10 140,00	8 190,00	4 550,00	7 280,00
Preventivní lékařské prohlídky zaměstnanců	3 550,00	6 300,00	3 850,00	0,00
Celkem po navýšení o úsporu ze zák. odvodů	305 070,00	385 393,00	469 400,00	324 800,00
Přímé náklady celkem	19 905 859,00	24 075 772,00	26 237 816,00	26 361 247,00

Účelové prostředky na individuální nebo skupinové doučování žáků škol z Národního plánu obnovy – OON; 1. část (01. 01. – 31. 08. 2022), 2. část (01. 09. – 31. 12. 2022)

Přidělené finanční prostředky (UZ 33086) jsme plně vyčerpali v souladu s jejich určením, tj. na doučování žáků v individuálním nebo skupinovém doučování. Prostředky byly vyplaceny na základě dohod o provedení práce pedagogickým pracovníkům, kteří doučovali žáky školy ohrožené školním neúspěchem.

Období	Počet hodin doučování	Vyplacená částka v Kč	Počet doučovaných žáků
Leden	16	4 000,00	68
Únor	17	4 250,00	
Březen	14	3 500,00	
Duben	15	3 750,00	
Květen	5	1 250,00	
Červen	5	1 125,00	
Červenec	0	0,00	
Srpen	0	0,00	
Celkem 01. 01. – 31. 08. 2022	72	17 875,00	
Období	Počet hodin doučování	Vyplacená částka v Kč	Počet doučovaných žáků
Září	5	1 500,00	31
Říjen	12	3 600,00	
Listopad	12	3 600,00	
Prosinec	7	2 100,00	
Celkem 01. 09. – 31. 12. 2022	36	10 800,00	
Celkem za rok 2022	108	28 675,00	99

Účelové prostředky na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky z Národního plánu obnovy – prevence digitální propasti – ONIV

Přidělené finanční prostředky (UZ 33088) jsme plně vyčerpali v souladu s jejich určením. Byly zakoupeny 3 notebooky, které byly na základě smlouvy o výpůjčce zapůjčeny žákům školy.

Účelové prostředky v rámci OP VVV

Jednalo se o projekt v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání:

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 činil 630 742,00 Kč. K 31. 12. 2022 bylo na aktivity projektu celkem vyčerpáno 598 862,00 Kč.

Projekt byl dvouletý a byl zahájen 1. září 2019, ukončen měl být k 31. 08. 2021. Na základě žádosti došlo k prodloužení termínu realizace projektu do 28. února 2022. Prostředky výše uvedeného projektu byly neinvestiční.

Klíčové aktivity projektu:

- Doučování žáků SŠ ohrožených školním neúspěchem
- Klub pro žáky SŠ
- Projektový den ve škole
- Projektový den mimo školu
- Školní kariérový poradce – personální podpora SŠ
- Vzdělávání pedagogických pracovníků SŠ (DVPP v rozsahu 8 hodin)
- Vzdělávání pedagogického sboru SŠ zaměřené na inkluzi (DVPP v rozsahu 8 hodin)

Závěrečná zpráva o realizaci byla podána v řádném termínu.

Dne 06. 05. 2022 nám byla schválena závěrečná zpráva o realizaci. V průběhu realizace projektu jsme nenaplnili všechny výstupy jednotek zvolených aktivit (nedočerpáno 5 aktivit šablony Projektový den mimo školu) odpovídající 100 % poskytnuté částky dotace. Jednalo se o výstupy v celkové výši 31 880,00 Kč.

Tyto nevyužité finanční prostředky byly dle pokynů MŠMT vráceny na účet kraje.

K 31. 12. 2022 byl projekt finančně vypořádán.

Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2022

v Kč

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Dotace na provoz celkem – odbor školství, mládeže a sportu		2 610 000,00	2 610 000,00	0,00
v tom:	UZ 00001 – provozní náklady	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00
Účelové dotace celkem – odbor školství, mládeže a sportu		489 000,00	380 747,60	108 252,40
v tom:	UZ 00205 – prostředky na krytí odpisů DHM a DNH	285 000,00	285 000,00	0,00
	UZ 00144 – podpora rozvoje kompetencí psaní všemi deseti*	6 000,00	2 147,60	3 852,40
	UZ 00137 – prostředky na podporu výuky anglického jazyka (rodilý mluvčí)**	180 000,00	75 600,00	104 400,00
	UZ 00216 – prostředky na náklady související s výukou českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny v rámci akce „Pomoc Ukrajině – příspěvkové organizace v odvětví školství“	9 000,00	9 000,00	0,00
	UZ 00216 – prostředky na náklady související s výukou českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny v rámci akce „Pomoc Ukrajině – příspěvkové organizace v odvětví školství“	9 000,00	9 000,00	0,00
DOTACE OD ZŘIZOVATELE CELKEM		3 099 000,00	2 990 747,60	108 252,40

* časová použitelnost do 31. 07. 2023

**časová použitelnost do 31. 07. 2023

v Kč

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		Poskytnuto r. 2021	Poskytnuto r. 2022	Čerpáno r. 2021	Čerpáno r. 2022	Rozdíl
Dotace z veřejných rozpočtů celkem – odbor evropských projektů		37 782,00	50 000,00	0,00	34 540,00	53 242,00
v tom:	UZ 253 – projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“***	1 889,10	2 500,00	0,00	1 727,00	2 662,10
	UZ 33063 – projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“***	35 892,90	47 500,00	0,00	32 813,00	50 579,90

*** časová použitelnost do 30. 11. 2023

Z rozpočtu odboru školství, mládeže a sportu jsme jako každoročně obdrželi dotaci na vlastní provoz organizace (UZ 00001) a účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM (UZ 00205).

Mimořádně jsme obdrželi čtyři účelové dotace.

Jednalo se o neinvestiční dotaci na podporu rozvoje kompetencí psaní všemi deseti (UZ 00144), jejíž časová použitelnost je stanovena do 31. července 2023. V roce 2022 bylo vyčerpáno 2 147,60 Kč na úhradu licence „ZAV – programová individuální výuka psaní na PC a následných rutin pro klávesnicově gramotné – školní rok 2022/2023“.

Druhou neinvestiční dotaci jsme obdrželi na Podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích (UZ 00137). Dotaci budeme čerpat v průběhu celého školního roku 2022/2023 na výuku anglického jazyka s rodilým mluvčím – 10 hodin týdně. V roce 2022 bylo vyčerpáno 75 600,00 Kč. Časová použitelnost dotace je stanovena do 31. července 2023.

Další dvě dotace v celkové výši 18 000,00 Kč byly poskytnuty na náklady související s výukou českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny v rámci akce „Pomoc Ukrajině – příspěvkové organizace v odvětví školství“. Naše škola zorganizovala dva kurzy výuky českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny. Obě dotace byly k 31. 12. 2022 vyčerpány v plné výši.

Účelové prostředky od Města Bohumín na rok 2022 jsou uvedeny v následující tabulce

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od obce celkem	220 000,00	203 000,00
v tom:		
UZ 00002 Sportovní aktivity v areálu spol. Bospor s. r. o.	80 000,00	80 000,00
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	60 000,00	58 000,00
UZ 00002 Ekologická konference a workshop 2022	5 000,00	0,00
UZ 00002 Celostátní dějepisná soutěž studentů gymnázií v Chebu – krajské kolo	5 000,00	5 000,00
UZ 00002 Celostátní dějepisná soutěž studentů gymnázií v Chebu	5 000,00	0,00
UZ 00002 Plavecké závody v rámci příhraniční spolupráce	5 000,00	0,00

Od Města Bohumín jsme obdrželi 7 účelových dotací v celkové výši 220 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 ve výši 80 tis. Kč; na modernizaci výuky (nákup knih, učebnic, učebních pomůcek apod.) ve výši 60 tis. Kč a na školu v přírodě pro žáky primy (ubytování a stravování) ve výši 60 tis. Kč. Další dotace byly poskytnuty na realizaci menších akcí: ekologická konference a workshop 2022, 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 v celkové výši 20 tis. Kč.

Dvě dotace jsme vyčerpali v souladu s jejich účelem určením v plné výši. Plně nebyla vyčerpána dotace na školu v přírodě pro žáky primy. Do rozpočtu města byly vráceny prostředky ve výši 2,00 tis. Kč.

Akce „Ekologická konference a workshop 2022 a plavecké závody v rámci příhraniční spolupráce“, na které čerpáme pravidelně dotaci ve výši 5 tis. Kč na akci z rozpočtu obce, se v roce 2022 neuskutečnily. Na akci celostátní dějepisná soutěž studentů gymnázií v Chebu jsme dotaci nečerpali, naši žáci nepostoupili z krajského kola.

2.1 výnosy v hlavní činnosti

Závazné ukazatele organizace na rok 2022 jsou uvedeny v následujících tabulkách

v Kč

Příspěvek na provoz celkem		29 586 922,00
v tom:	Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu – MŠMT	26 437 922,00
	Příspěvky a dotace od zřizovatele	3 099 000,00
	Příspěvky a dotace z veřejných rozpočtů	50 000,00
Příspěvky a dotace od obce		220 000,00
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	26 437 922,00	26 437 922,00
v tom:		
UZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání	26 361 247,00	26 361 247,00
UZ 33086 – doučování žáků školy (NPO)	28 675,00	28 675,00
UZ 33088 – mobilní digitální technologie (NPO)	48 000,00	48 000,00

Rozpis příspěvků a dotací od zřizovatele

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem	3 099 000,00	2 990 747,60
v tom:		
UZ 00001 – provozní náklady	2 610 000,00	2 610 000,00
UZ 00205 – účelové prostředky na krytí odpisů majetku	285 000,00	285 000,00
UZ 00144 – podpora rozvoje kompetencí psaní všemi deseti	6 000,00	2 147,60
UZ 00137 – podpora výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích	180 000,00	75 600,00
UZ 00216 – výuka českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny (Pomoc Ukrajině)	18 000,00	18 000,00

	Poskytnuto r. 2021-2022	Čerpáno celkem r. 2021-2022
Příspěvky a dotace celkem – veřejné rozpočty	87 782,00	34 540,00
v tom:		
UZ 253 – projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	4 389,10	1 727,00
UZ 33063 – projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	83 392,90	32 813,00

Rozpis příspěvků a dotací na neinvestiční projekty

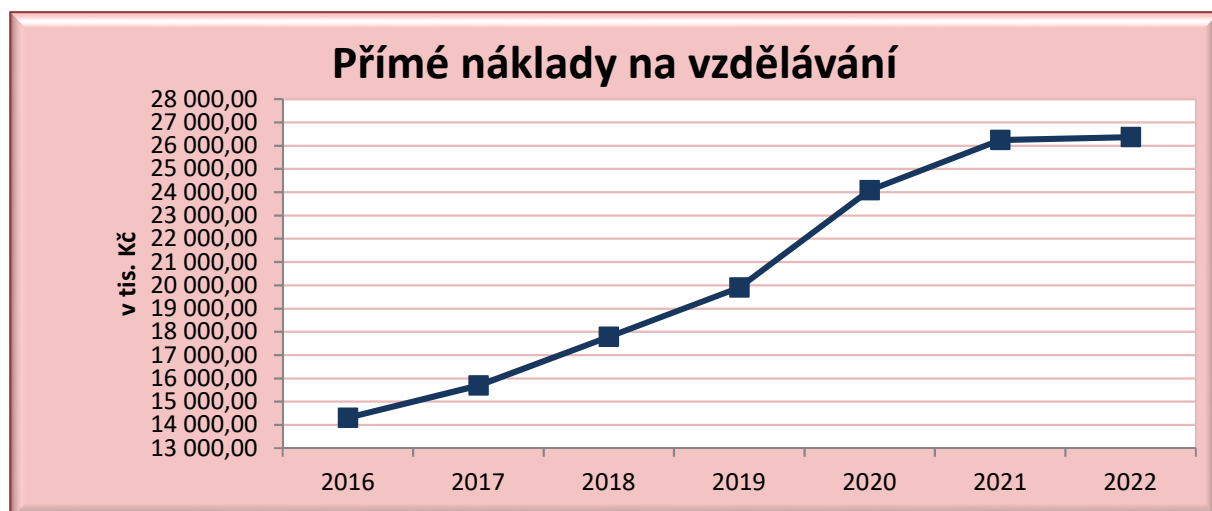
v Kč

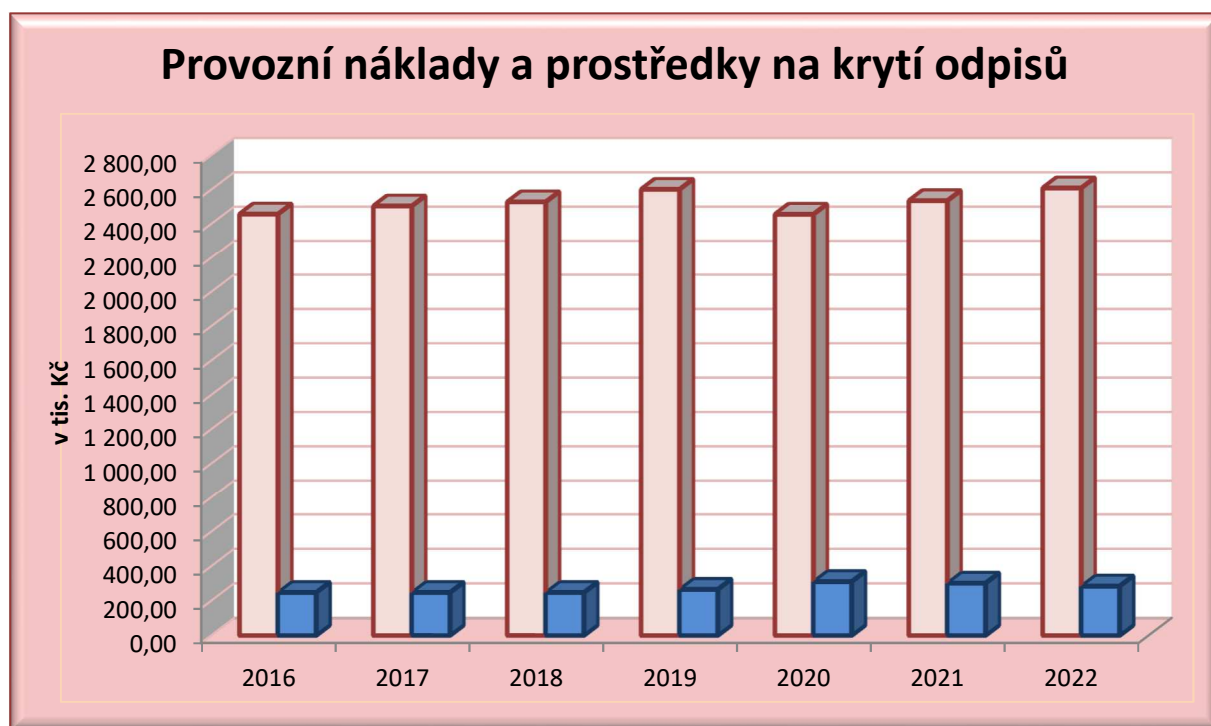
	Poskytnuto r. 2019	Čerpáno celkem r. 2019-2022
Projekty neinvestiční celkem	630 742,00	598 862,00
v tom:		
UZ 33063 – OP VVV (Šablony pro SŠ II) – projekt „Vzděláním k lepší budoucnosti v 21. století“	630 742,00	598 862,00

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 2016–2022

v tis. Kč

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Přímé náklady na vzdělávání	14 311,00	15 694,02	17 786,63	19 905,86	24 075,77	26 237,82	26 361,25
Provozní náklady	2 458,00	2 505,00	2 529,00	2 602,00	2 457,00	2 536,00	2 610,00
Prostředky na krytí odpisů	248,00	248,00	248,00	266,00	311,00	302,00	285,00





Celkové výnosy organizace v roce 2022 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

hlavní činnost

		v Kč
UZ 00001	Dotace od zřizovatele – Provozní náklady	2 610 000,00
UZ 00002	Dotace od obce	203 000,00
UZ 00005	Příjmy z vlastní činnosti	417 398,41
UZ 00005	Časové rozpuštění investičního transferu	683,88
UZ 00137	Dotace od zřizovatele – Rodilý mluvčí	189 000,00
UZ 00144	Dotace od zřizovatele – Psaní všemi deseti	7 317,14
UZ 00205	Dotace od zřizovatele – Krytí odpisů majetku	285 000,00
UZ 00216	Dotace od zřizovatele – Pomoc Ukrajině	18 000,00
UZ 00253	Dotace z veřejných rozpočtů – OKAP II	1 727,00
UZ 33353	Dotace ze SR – Přímé výdaje na vzdělávání	26 361 247,00
UZ 33086	Dotace ze SR – Doučování (NPO)	28 675,00
UZ 33088	Dotace ze SR – Mobilní digitální technologie (NPO)	48 000,00
UZ 33063	Dotace ze SR – OP VVV (Šablony II)	178 717,00
UZ 33063	Dotace z veřejných rozpočtů – OKAP II	32 813,00
Celkem		30 381 578,43

doplňková činnost

		v Kč
UZ 00000	Výnosy z doplňkové činnosti	82 058,00
Celkem		82 058,00

V roce 2022 jsme neměli zřizovatelem nařízený odvod z odpisů do rozpočtu kraje.

Usnesením Rady Moravskoslezského kraje č. 32/2273 ze dne 13. prosince 2021 byl naší organizaci schválen závazný ukazatel – mírně přebytkový výsledek hospodaření za rok 2022 (VH max. do výše 500 tis. Kč, z toho max. 100 tis. Kč v hlavní činnosti).

Uvedený ukazatel organizace splnila.

Rozpočtová pravidla byla dodržena, nebyly provedeny nepovolené přesuny mezi rozpočtovými tituly a rozpočtové prostředky roku 2022 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.

Značnou 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 118,16 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 2022 nebyl do čerpání zapojen fond investic na opravy a údržbu majetku ani fond odměn.

Tabulka – vlastní příjmy v letech 2006–2022 (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. účtů	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
2021	0	8 700	0	45 342	211 013	1 101	23 313	0
2022	0	9 463	0	46 847	55 848	684	185 678	1 400

Celková výše vlastních příjmů organizace v roce 2022 (bez fondů) činila 299 920,03 Kč, z toho 0,68 tis. Kč tvořilo rozpuštění investičního transferu ve věcné a časové souvislosti a 53,45 tis. Kč proúčtování sponzorských darů na účtu 649 (respirátory, roušky, antigenní testy, 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 245,79 tis. Kč. Pokusíme se o jejich analýzu.

Jedním ze zdrojů příjmů v hlavní činnosti byly výnosy z prodeje služeb (účet 602) ve výši 9,46 tis. Kč, které vzrostly oproti roku 2021 o 0,76 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 46,85 tis. Kč vzrostly oproti roku 2021 jen nepatrně, a to o 1,51 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 2023 tyto příjmy na vyšší úrovni než v hodnoceném roce, a to hlavně z důvodu velkého nárůstu cen energií, které se následně promítnou do kalkulací cen za výpůjčky.

Mezi další příjmy organizace patří příjmy z úroků z účtů ve výši 185,68 tis. Kč, kde došlo k výraznému nárůstu oproti roku 2021, a to o 162,37 tis. Kč. Škola je od září 2019 zapojena do systému ČSOB cash-pooling. Jedná se o zvýhodněné úročení na běžném účtu organizace. Tyto příjmy organizace neovlivní.

Zbylé příjmy ve výši 3,80 tis. Kč, jsou běžné doplňkové příjmy, které souvisí bezprostředně s provozem školy (korunové vyrovnání, stejnopisy vysvědčení, tržby z prodeje materiálu apod.).

Převážná část příjmů z vlastní činnosti, která by mohla kladně ovlivnit výsledek hospodaření, bude 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 2022 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. 2022 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 2022 činí 7 220,00 Kč.

2.2 náklady v hlavní činnosti

Celkové náklady organizace v roce 2022 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

hlavní činnost

		v Kč
UZ 00001	Náklady z dotace zřizovatele na provoz	2 610 000,00
UZ 00002	Náklady z dotace obce	203 000,00
UZ 00005	Náklady hrazené z vlastních zdrojů	445 449,60
UZ 00005	Náklady hrazené z vlastních zdrojů – odpisy majetku pořízeného z IT	683,88
UZ 00137	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Rodilý mluvčí	189 000,00
UZ 00144	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Psaní všemi deseti	7 317,14
UZ 00205	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Krytí odpisů majetku	285 000,00
UZ 00216	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Pomoc Ukrajině	18 000,00
UZ 00253	Náklady z veřejných rozpočtů – OKAP II	1 727,00
UZ 33353	Náklady z dotace ze SR – Přímé výdaje na vzdělávání	26 361 247,00
UZ 33086	Dotace ze SR – Doučování (NPO)	28 675,00
UZ 33088	Dotace ze SR – Mobilní digitální technologie (NPO)	48 000,00
UZ 33063	Náklady z dotace ze SR – OP VVV (Šablony II)	178 717,00
UZ 33063	Náklady z veřejných rozpočtů – OKAP II	32 813,00
Celkem		30 409 629,62

doplňková činnost

		v Kč
UZ 00000	Náklady hrazené z doplňkové činnosti	44 747,50
Celkem		44 747,50



Silový čtyřboj



Šachová simultánka se starostou

Rok 2021	účelové příjmy (projekt, 33063)	příjmy (33353)	provozní (00001)	účelové prostředky (00205, 00206)	účelové prostředky (00137, 00144)	vlastní zdroje vč. obce (00002, 00005)	doplňková činnost (00000)	Celkem
501 - spotřeba materiálu	0,00	28 521,40	213 992,06	0,00	1 806,49	194 416,00	1 945,90	440 681,85
502 - spotřeba energie	0,00	0,00	511 796,26	0,00	0,00	24 091,00	9 370,80	545 258,06
511 - opravy a udržování	0,00	0,00	497 096,27	2 800 000,00	0,00	308 022,00	0,00	3 605 118,27
512 - cestovné	300,00	0,00	24 462,80	0,00	0,00	0,00	0,00	24 762,80
518 - ostatní služby	8 572,00	0,00	873 370,93	0,00	176 047,11	259 457,00	0,00	1 317 447,04
521 - mzdové náklady	121 750,00	19 188 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200,00	19 317 777,00
524 - zákonné soc. pojištění	0,00	6 384 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 384 371,00
525 - jiné sociální pojištění	0,00	78 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 908,00
527 - zákonné soc. náklady	32 440,00	392 018,00	33 661,15	0,00	0,00	16 563,32	0,00	474 682,47
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	4 550,00	15 201,45	0,00	0,00	0,00	0,00	19 751,45
551 - odpisy DM	0,00	0,00	903,94	302 000,00	0,00	1 101,36	1 233,70	305 239,00
558 - náklady z DHM	0,00	160 620,60	348 087,56	0,00	0,00	234 075,00	0,00	742 783,16
591 - daň z příjmů	0,00	0,00	4 429,46	0,00	0,00	0,00	0,00	4 429,46
	163 062,00	26 237 816,00	2 523 301,88	3 102 000,00	177 853,60	1 037 725,68	19 750,40	33 261 509,56
Rok 2022	účelové příjmy (projekty, 00253, 33063)	příjmy (33353, 33086, 33088)	provozní (00001)	účelové prostředky (00205)	účelové prostředky (00137, 00144, 00216)	vlastní zdroje vč. obce (00002, 00005)	doplňková činnost (00000)	Celkem
501 - spotřeba materiálu	22 148,00	0,00	162 919,55	0,00	0,00	130 122,25	5 275,20	320 465,00
502 - spotřeba energie	0,00	0,00	562 931,66	0,00	0,00	24 722,00	21 765,90	609 419,56
511 - opravy a udržování	0,00	0,00	383 865,91	0,00	0,00	0,00	0,00	383 865,91
512 - cestovné	660,00	0,00	89 355,34	0,00	0,00	48 464,31	0,00	138 479,65
518 - ostatní služby	36 245,33	0,00	1 139 643,26	0,00	196 317,14	368 862,34	520,00	1 741 588,07
521 - mzdové náklady	54 840,00	19 479 129,00	0,00	0,00	16 000,00	20 696,00	15 600,00	19 586 265,00
524 - zákonné soc. pojištění	0,00	6 440 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 440 231,00
525 - jiné sociální pojištění	0,00	76 673,00	0,00	0,00	0,00	3 163,00	0,00	79 836,00
527 - zákonné soc. náklady	10 381,67	386 609,00	46 685,33	0,00	2 000,00	32 571,70	0,00	478 247,70
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	7 280,00	12 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 265,00
551 - odpisy DM	0,00	0,00	19 266,72	285 000,00	0,00	683,88	1 586,40	306 537,00
558 - náklady z DHM	88 982,00	48 000,00	156 768,33	0,00	0,00	19 848,00	0,00	313 598,33
591 - daň z příjmů	0,00	0,00	35 278,90	0,00	0,00	0,00	0,00	35 278,90
	213 257,00	26 437 922,00	2 610 000,00	285 000,00	214 317,14	649 133,48	44 747,50	30 454 377,12

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			30 409 629,62
v tom:	Běžné provozní náklady z hlavní činnosti		27 166 157,51
	z toho:	Mzdové náklady	19 570 665,00
		Zákonné sociální pojištění a sociální náklady	6 906 676,00
		Opravy a udržování	383 865,91
		Odpisy majetku	304 950,60
	Ostatní provozní náklady z hlavní činnosti		3 243 472,11
	z toho:	Spotřeba materiálů	315 189,80
		Spotřeba energie	587 653,66
		Cestovné	138 479,65
		Ostatní služby	1 741 068,07
		Ostatní náklady	147 482,60
		DDHM vč. učebních pomůcek	313 598,33

Náklady na spotřebu materiálu

Náklady jako celek v porovnání s rokem 2021 poklesly o cca 2 832,1 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 2022 činily cca 197,2 tis. Kč (z toho proúčtování darovaného materiálu pro žáky školy v souvislosti s pandemií COVID-19 – antigenní testy, roušky – činí cca 44,9 tis. Kč) a poklesly oproti roku 2021 o cca 119,5 tis. Kč. Pokud však z celkových nákladů na spotřebu materiálu roku 2021 i 2022 vyloučíme proúčtovaný darovaný majetek, zjistíme, že jsou ostatní náklady na spotřebu materiálu v obou letech cca ve stejné výši. Vyšší pokles jsme zaznamenali u všeobecného materiálu a materiálu pro propagaci (o cca 20,1 tis. Kč) a u DDHM (o cca 14,5 tis. Kč). Oproti tomu vzrostly náklady na čisticí, hygienické, toaletní a desinfekční prostředky vč. úklidového materiálu (o cca 18,2 tis. Kč) a na materiál pro opravu a údržbu (o cca 10,5 tis. Kč). Ostatní náklady nedoznaly podstatnějších změn a jsou na úrovni roku 2021.

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 2022 činily celkem cca 118 tis. Kč a poklesly oproti roku 2021 o cca 4 tis. Kč. Největší pokles je patrný u nákladů na učební pomůcky, a to o cca 35 tis. Kč. Oproti tomu vzrostly náklady na učebnice poskytované bezplatně a na knihy včetně odborné literatury, a to o cca 20,5 tis. Kč. Rovněž vzrostly náklady na materiál pro výuku, a to o cca 10,5 tis. Kč.

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 2005–2022

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*						
2021	369	33 357	30 538	33 281	157 617	152 750	43 151	354 284	352 599
		55 284*	55 284*						
2022	528	50 832	43 428	37 856	185 100	174 369	42 349	373 488	369 857
		57 612*	57 612*						

* 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 vyšší než v roce 2021 (nárůst o cca 64,16 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 zvýšila u vody a elektrické energie, naopak mírně poklesla u plynu.

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 159 m³ vody více než v roce předcházejícím. Hlavní příčinou nárůstu spotřeby vody v hodnoceném roce byl opětovný plný provoz školy po ukončení pandemie COVID-19. Spotřeba vody se dostala na úroveň, na níž byla před pandemií COVID-19, a 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 oproti roku 2021 vyšší o cca 17,48 tis. Kč. V roce 2022 činilo navýšení ceny této komodity 5,50 % vč. DPH. Očekáváme, že tento trend bude pokračovat i v dalších letech.

Elektrická energie

Spotřeba elektrické energie v měrných jednotkách oproti roku 2021 vzrostla o 4 575 kWh. Hlavní příčinou nárůstu spotřeby v hodnoceném roce je opět plný provoz školy po ukončení pandemie COVID-19. Přesto je celková spotřeba v hodnoceném roce nižší než před pandemií. Celkové náklady na tuto komoditu vzrostly o cca 27,48 tis. Kč.

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. Celkové náklady také pozitivně ovlivňuje centralizovaný nákup elektřiny na komoditní burze.

Maximálně se snažíme o úsporné nakládání s energiemi.

Spotřeba elektrické energie by se v dalších letech měla pohybovat cca na úrovni hodnoceného roku.

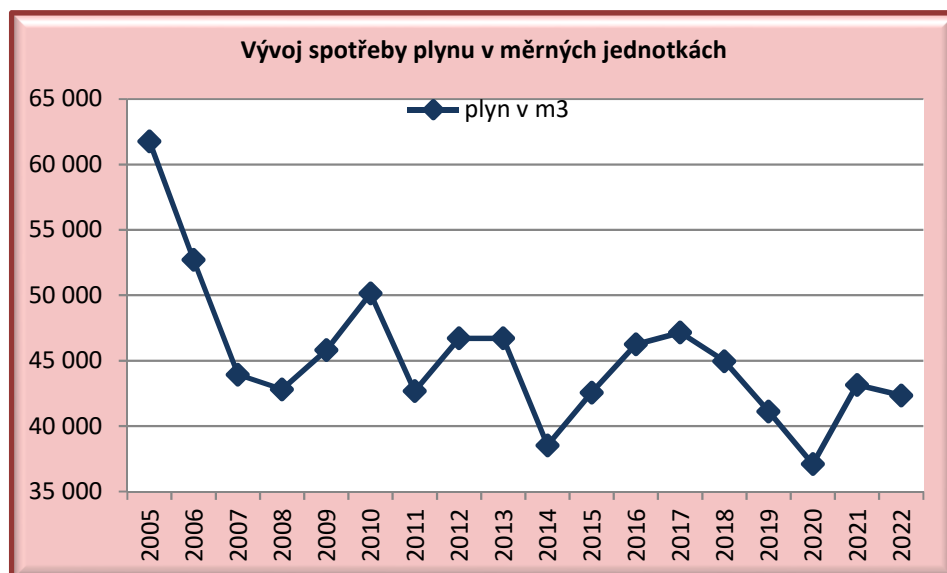
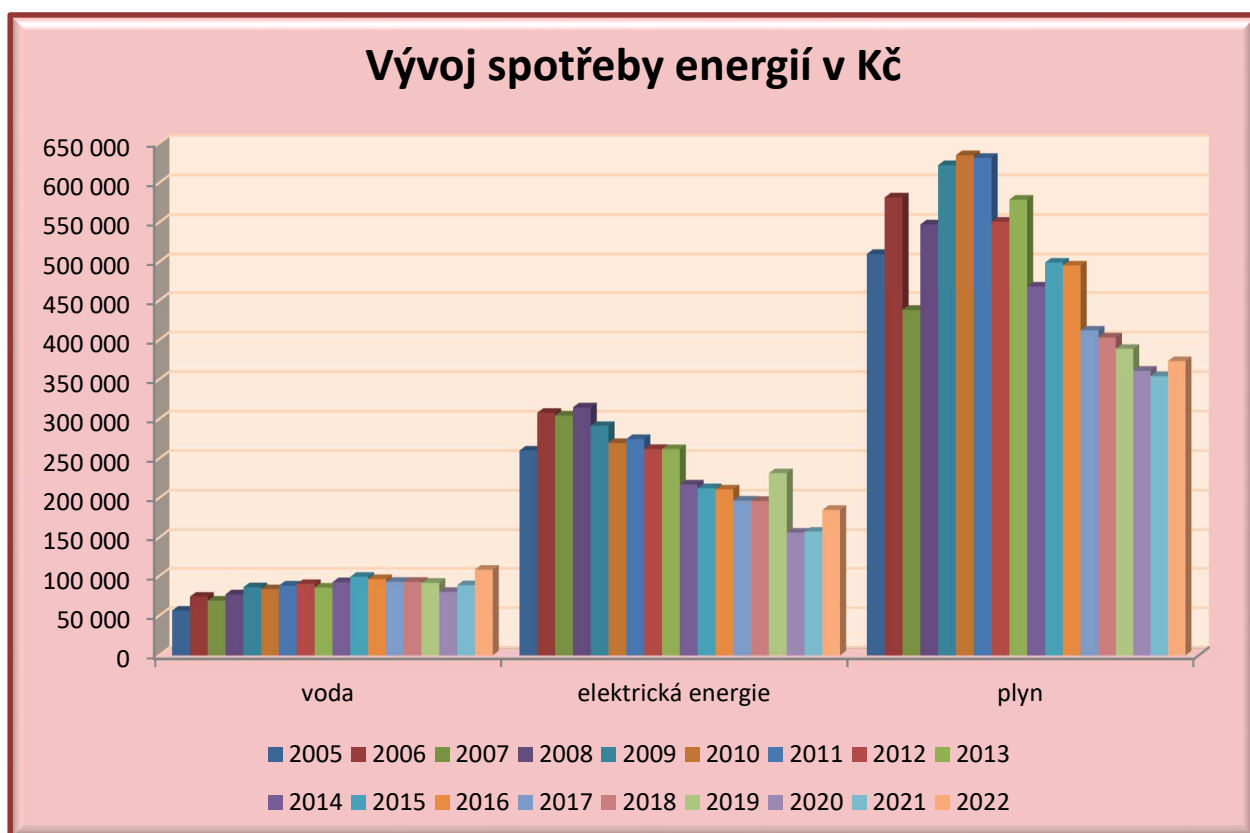
Plyn

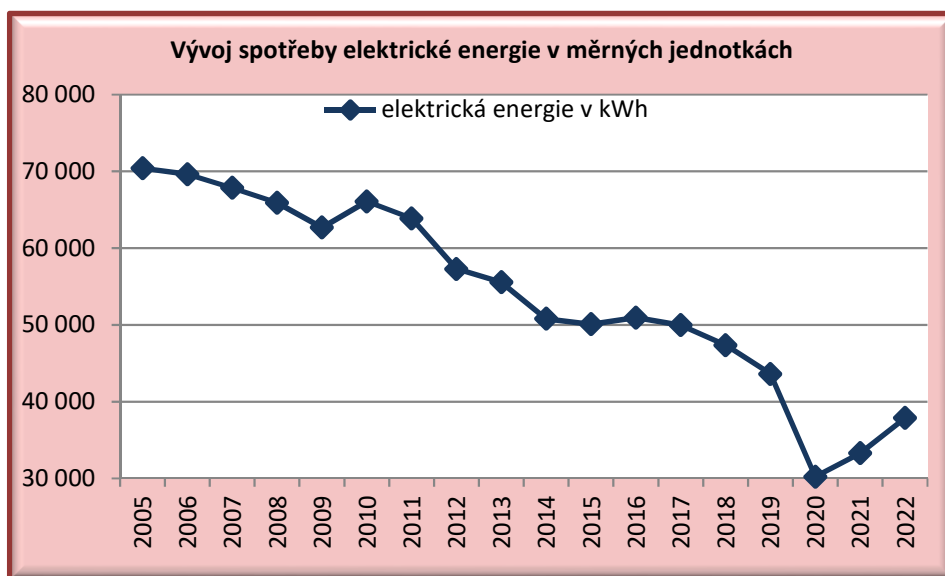
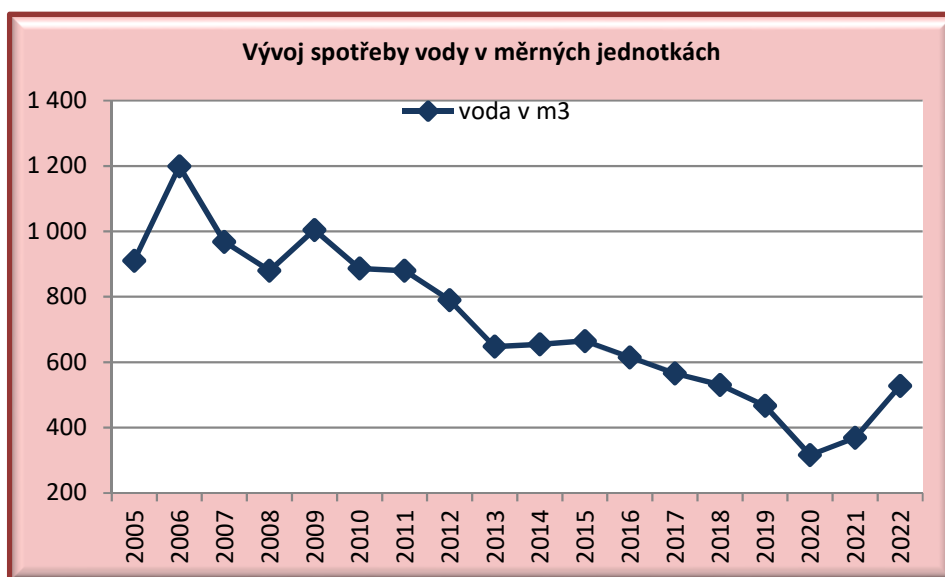
Celkové náklady na spotřebu plynu v roce 2022 jsou vyšší než roku předcházejícího (nárůst o cca 19,20 tis. Kč), přestože spotřeba v měrných jednotkách poklesla, a to o 802 m³.

Na spotřebu plynu v jednotlivých letech mají ve velké míře vliv klimatické podmínky převážně na přelomu roku a úsporná opatření při nakládání s touto komoditou. Spotřebu rovněž příznivě ovlivňuje rekonstrukce kotelny, která byla realizována v roce 2019.

Předpokládáme, že spotřeba plynu v dalších letech se bude pohybovat na úrovni hodnoceného roku, případně mírně poroste.

Grafy vývoje spotřeby energií v letech 2005–2022 v Kč a v měrných jednotkách





Náklady na cestovné

Celkové náklady na cestovné v roce 2022 činily 138,5 tis. Kč, což je o 113,7 tis. Kč více než v roce předcházejícím. Z důvodu ukončení pandemie COVID-19 se opět uskutečnily sportovní akce (sportovní kurz, LVVZ), školní výlety, plánované exkurze a zahraniční poznávací zájezdy, další vzdělávání zaměstnanců školy apod.

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

Náklady na ostatní služby

Náklady na ostatní služby vzrostly oproti roku 2021 cca o 423,6 tis. Kč, a to z 1 317,5 tis. Kč na 1 741,1 tis. Kč.

Nejvyšší nárůst nákladů jsme zaznamenali u služeb stravování žáků (o cca 262,3 tis. Kč), u nákladů na nákup školních služeb, a to o cca 54,1 tis. Kč, u nákladů na přepravné osob (o cca 56,7 tis. Kč) a u nákladů na likvidaci odpadu (o cca 28,4 tis. Kč). Mírný nárůst zaznamenaly náklady na služby pošt, telekomunikací, nájemné, revize a odborné prohlídky, náklady na softwarové služby. Naopak poklesly náklady na tiskové služby a propagaci (o cca 23,4 tis. Kč) a náklady na ostatní služby – catering, samostatně ubytování a stravování apod. (o cca 11,6 tis. Kč). Ostatní náklady na služby zůstaly na stejné úrovni jako v roce 2021 (náklady na zpracování mezd, služby ostrahy, služby v oblasti BOZP a PO, poradenské a právní služby, bankovní poplatky apod.).

V roce 2022 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 2022 jsme pořídili **drobný majetek** (účet 558) za cca 313,6 tis. Kč, což je o cca 429,2 tis. Kč méně než v roce 2021.

Velký podíl na celkových nákladech drobného majetku za rok 2021 mělo pořízení 31 ks nových PC do učebny výpočetní techniky (obnova za zastaralé PC), notebooku a dokovací stanice za cca 511,8 tis. Kč.

Pro potřeby školy a do školních sbírek byl nakoupen v roce 2022 tento majetek:

• zdravotní židle Spinalis	30,0 tis. Kč
• úklidový vozík	8,9 tis. Kč
• monitor Samsung, projekční plátno	6,2 tis. Kč
• server ke kamerovému systému	23,3 tis. Kč
• Wifi AP (výměna)	81,1 tis. Kč
• akukřovinořez pro dílnu	19,8 tis. Kč
• UP – notebooky Lenovo (3 ks)	55,3 tis. Kč
• UP – dataprojektory (2 ks)	23,2 tis. Kč
• UP – 3D tiskárny (2 ks)	17,8 tis. Kč
• UP – robotické stavebnice	48,0 tis. Kč

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 2022 zlepšený výsledek hospodaření. Hospodaření za hlavní činnost bylo ztrátové, hospodaření za doplňkovou činnost naopak ziskové, celkem byl vytvořen kladný výsledek hospodaření v celkové výši 9 259,31 Kč.

VH roku 2022 **+ 9 259,31 Kč**

z toho: **hlavní činnost** **- 28 051,19 Kč**
 doplňková činnost **+ 37 310,50 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 9 259,31 Kč

Výsledek hospodaření za rok 2022

v Kč

	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření před zdaněním	Daň	Výsledek hospodaření po zdanění
Hlavní činnost	30 409 629,62	30 381 578,43	7 227,71	35 278,90	- 28 051,19
Doplňková činnost	44 747,50	82 058,00	37 310,50	0,00	37 310,50
Celkem	30 454 377,12	30 463 636,43	44 538,21	35 278,90	9 259,31

Výsledek hospodaření za doplňkovou činnost – zisk (37 310,50 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 2021 vzrostly, a to o 14,90 tis. Kč. Podíl na dosaženém VH je 26,32 %.

Kurzy byly účastníky velmi pozitivně hodnoceny. V pořádání těchto kurzů chceme pokračovat také v dalších letech.

- pronájmem majetku (okruh 109 a 129 dle zřizovací listiny). Výnosy z pronájmu majetku v roce 2022 vzrostly oproti roku 2021 o cca 29,35 tis. Kč. Podíl na dosaženém VH je 73,68 %.

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

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – příspěvek zřizovatele na provoz – vyrovnané hospodaření:

Hospodaření v roce 2022 bylo vyrovnané. Z hlediska výše běžných nákladů na provoz lze považovat hodnocený rok za příznivý.

Většina nákladů souvisejících s běžným provozem školy a jejich skladba nedoznala oproti roku 2021 žádné podstatnější změny, došlo jen k mírnému navýšení nebo snížení nákladů (pravidelné měsíční náklady na služby – mzdy, BOZP a PO, ostraha objektů, telekomunikace, služby pošt, dále náklady na nájemné, revize, poradenské a právní služby, bankovní poplatky, softwarové služby aj., náklady na předplatné časopisů, spotřební materiál pro dílnu, materiál pro výuku apod.).

Některé změny ve výši celkových nákladů oproti roku předcházejícímu jsou ovlivněny inflací a růstem spotřebitelských cen (vyšší náklady na některé služby – např. stravování žáků, nákup školních služeb, likvidace odpadu, přeprava osob).

Z hlediska plánování byla úspora na straně nákladů na spotřebu energií, spotřebního materiálu, nákladů z drobného dlouhodobého majetku použita na dofinancování jiných nákladů (např. cestovné, ostatní služby).

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – vlastní zdroje – ztráta (28 051,19 Kč):

Hospodaření v roce 2022 bylo ztrátové. Příjmy ke zdanění v hlavní činnosti nebyly.

Celková výše vlastních příjmů organizace činila 418,08 tis. Kč. Oproti roku 2021 došlo u vlastních příjmů organizace k poklesu o cca 476,69 tis. Kč.

V roce 2021 byla celková výše vlastních příjmů ve velké míře ovlivněna:

- a) bezplatně převzatými ochrannými pomůckami a antigenními testy v souvislosti s pandemií COVID-19 ve výši 109,08 tis. Kč,
- b) bezplatně převzatým majetkem (kancelářský nábytek) ve výši 99,50 tis. Kč,
- c) zapojením rezervního fondu do hospodaření školy v celkové výši 305,30 tis. Kč,
- d) a také zapojením investičního fondu na posílení zdrojů financování oprav a údržby majetku v celkové výši 300,00 tis. Kč.

V roce 2022 výši vlastních příjmů ovlivnilo:

- a) bezplatné převzatí a proúčtování ochranných pomůcek a antigenních testů v souvislosti s pandemií COVID-19 ve výši 53,45 tis. Kč,
- b) zapojení rezervního fondu do hospodaření školy v celkové výši 118,16 tis. Kč.

Do hospodaření nebyly zapojeny prostředky fondu odměn a fondu investičního.

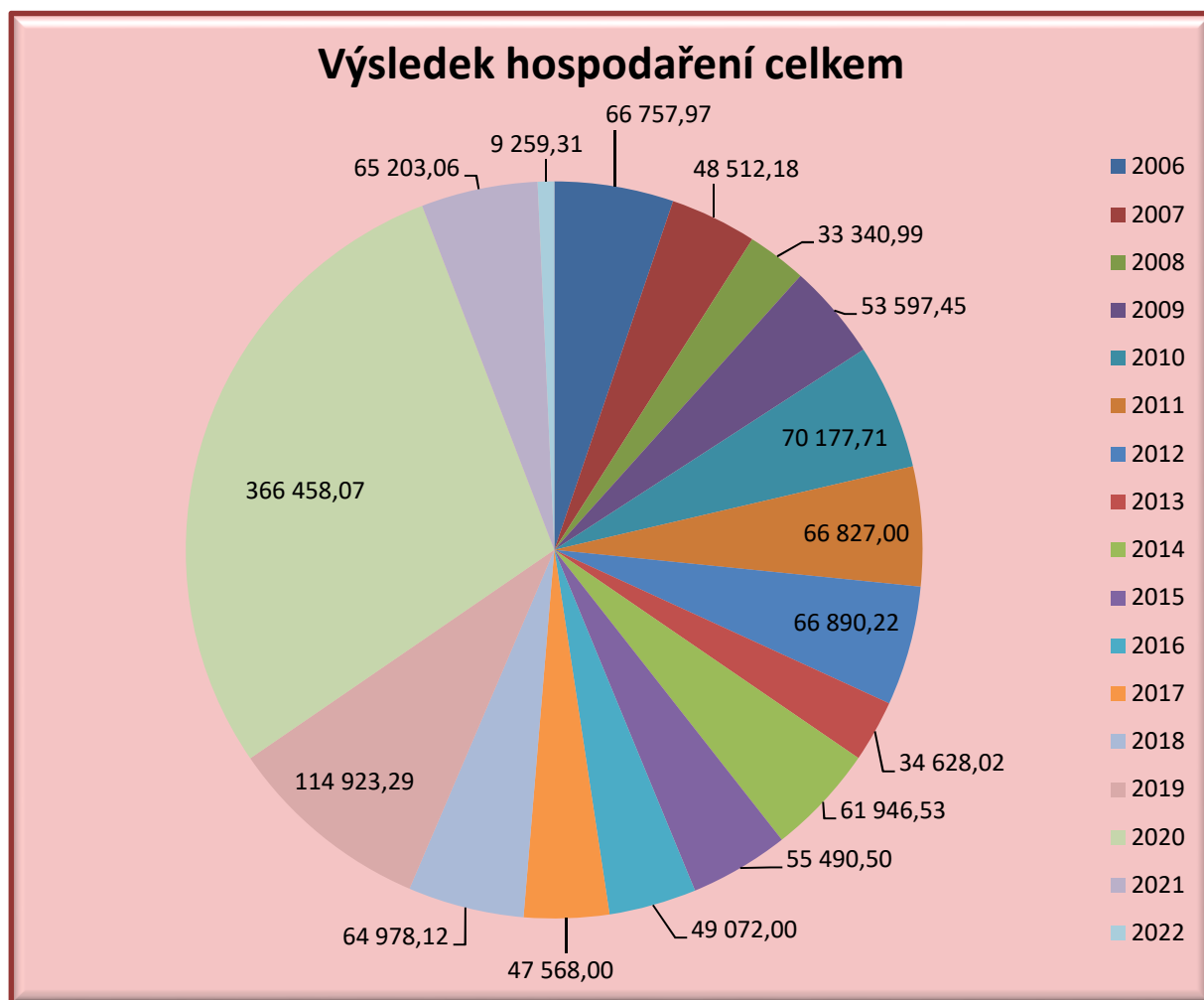
Rozpuštění investičního transferu ve věcné a časové souvislosti v roce 2022 činilo 0,68 tis. Kč.

Po odečtení těchto příjmů zjistíme, že ostatní příjmy činí cca 245,79 tis. Kč a oproti roku 2021 vzrostly o cca 166,00 tis. Kč (nepatrný nárůst u výnosů z prodeje služeb o cca 0,76 tis. Kč, u příjmů z výpůjček o cca 1,51 tis. Kč). Oproti tomu výrazně vzrostly výnosy z úroků, a to o cca 162,37 tis. Kč. Tyto příjmy organizace neovlivní.

Zbylé příjmy (nárůst oproti roku 2021 o 2,44 tis. Kč) jsou běžné doplňkové příjmy, které souvisí bezprostředně s provozem školy (korunové vyrovnání, stejnopisy vysvědčení, tržby z prodeje materiálu apod.).

Náklady činily 446,13 tis. Kč.

Ztráta z vlastních zdrojů ve výši 28,05 tis. Kč (vyšší náklady na ostatní služby a cestovné) byla plně pokryta ziskem z doplňkové činnosti.



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 2022 byl třetím 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 na platy ve výši 19 089 607,00 Kč při stanoveném limitu přepočteného počtu zaměstnanců 33,80.

V roce 2022 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 2022 organizace nezapojila do čerpání mzdových prostředků fond odměn.

Z mimorozpočtových zdrojů bylo vyplaceno zaměstnancům školy celkem 115 115,00 Kč.

		v Kč
Mzdové prostředky celkem		19 324 722,00
v tom:		
Přímé náklady na vzdělávání – UZ 33353		19 209 607,00
v tom:	prostředky na platy	19 089 607,00
	OON	120 000,00
Doučování (Národní plán obnovy) – UZ 33086		28 675,00
v tom:	OON	28 675,00
Doplňková činnost – UZ 00000		15 600,00
v tom:	OON	15 600,00
Projekt OP VVV „Vzděláním k lepší budoucnosti v 21. století“ – UZ 33063		20 300,00
v tom:	OON	20 300,00
Projekt OKAP II – UZ 00253, 33063		34 540,00
v tom:	OON	34 540,00
Jazykové kurzy pro Ukrajince (Pomoc Ukrajině) – UZ 00216		16 000,00
v tom:	OON	16 000,00
Limit počtu zaměstnanců		33,80

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

V rámci přiděleného OON byly hrazeny zejména práce při nočním dohledu nad žáky, úklidové práce a práce vrátné v rámci zástupu za dlouhodobou nemocenskou, práce topiče plynové kotelný a údržbáře, a také práce učitele jazyka německého v rámci zástupu za dlouhodobou nemocenskou.

V roce 2022 nebyly vynaloženy žádné finanční prostředky na odstupné zaměstnanců.

Náhrady za pracovní neschopnost

Čerpání finančních prostředků od roku 2018 na přímý ONIV (náhrady za pracovní neschopnost) je uvedeno v tabulce.

V roce 2022 došlo k nárůstu oproti roku 2021 o 36,30 %, což činí 64 138,00 Kč.

v Kč

	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Náhrady za pracovní neschopnost	65 582,00	79 624,00	91 040,00	176 709,00	240 847,00

Náklady na pracovní neschopnost činí 86,95 % závazného ukazatele prostředků na přímý ONIV a 74,15 % z celkových nákladů na přímý ONIV po navýšení o úsporu ze zákonných odvodů.

Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců stanovený pro rok 2022 vycházel ze skutečných potřeb školy. Byl nastaven bez jakýchkoliv úspor a byl dodržen. U tohoto závazného ukazatele došlo k tomuto plnění:

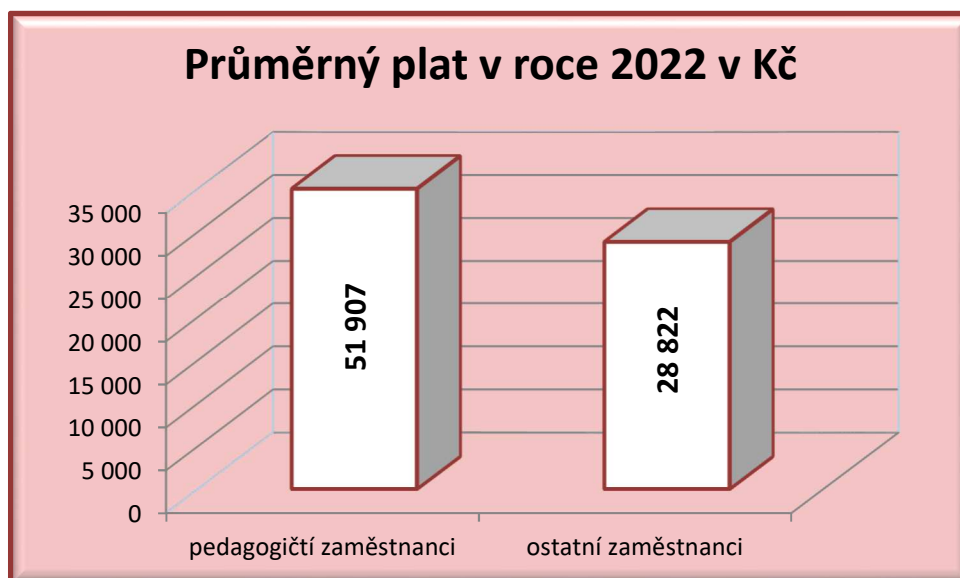
Kategorie zaměstnanců	Limit počtu zaměstnanců	Skutečnost	Procento plnění
pedagogičtí zaměstnanci	--	26,7547	--
v tom: učitelé	--	26,7547	--
asistenti pedagoga	--	0,0000	--
nepedagogičtí zaměstnanci	--	7,0101	--
v tom: THP	--	1,7500	--
provozní zaměstnanci	--	5,2601	--
Celkem	33,8000	33,7648	99,90 %

Vývoj ukazatele zaměstnanosti za období 2017–2022

Kategorie zaměstnanců	2017	2018	2019	2020	2021	2022
pedagogičtí zaměstnanci	25,634	26,943	26,3488	26,6472	26,8215	26,7547
v tom: učitelé	25,301	25,943	25,3488	25,6472	26,3215	26,7547
asistenti pedagoga	0,333	1,000	1,0000	1,0000	0,5000	0,0000
nepedagogičtí zaměstnanci	6,333	6,250	6,2312	6,3959	6,6156	7,0101
v tom: THP	1,750	1,750	1,7500	1,7500	1,7500	1,7500
provozní zaměstnanci	4,583	4,500	4,4812	4,6459	4,8656	5,2601
Celkem	31,967	33,193	32,5800	33,0431	33,4371	33,7648

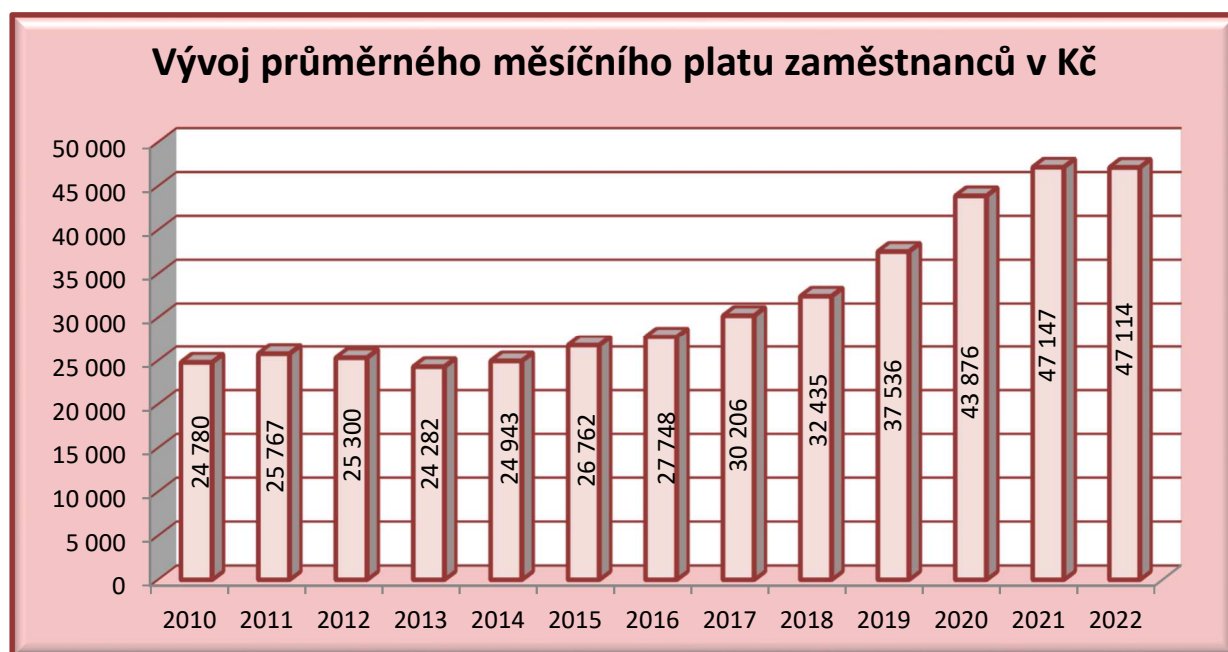
Průměrný měsíční plat všech zaměstnanců gymnázia poklesl oproti roku 2021 o 0,07 %, z 47 147,00 Kč na 47 114,00 Kč, tj. o 33,00 Kč,
z toho:

- u pedagogických zaměstnanců vzrostl o 468,00 Kč, z 51 439,00 Kč na 51 907,00 Kč, tj. o 0,91 %,
- u ostatních zaměstnanců poklesl o 926,00 Kč, z 29 748,00 Kč na 28 822,00 Kč, tj. o 3,11 %.



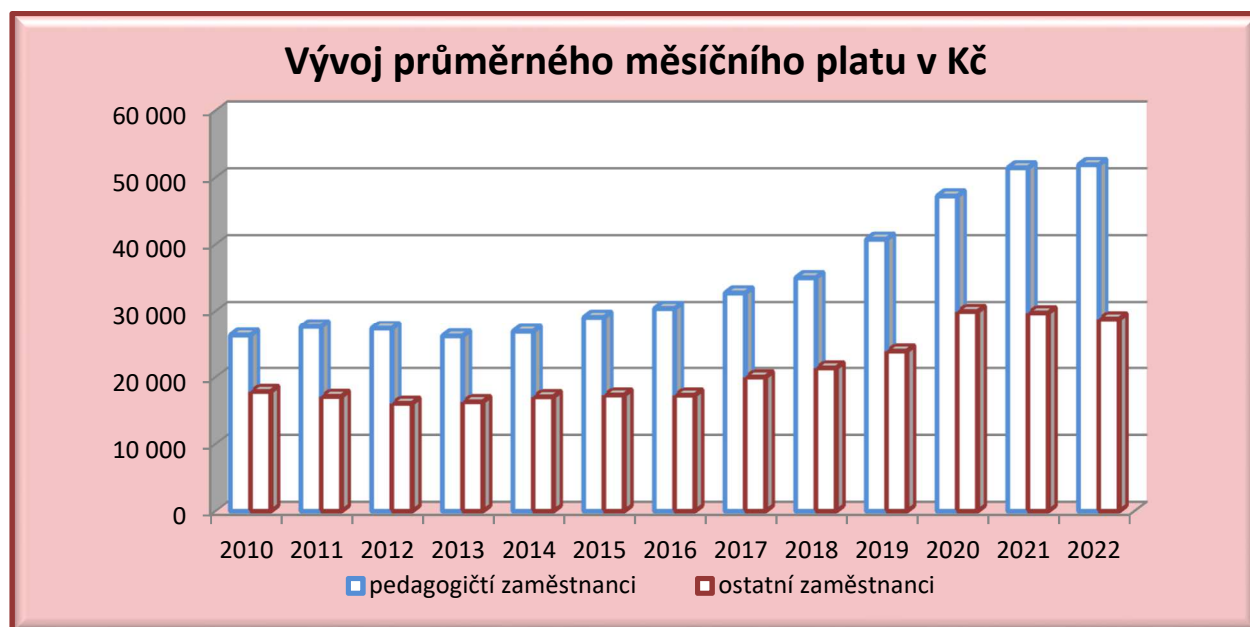
Geneze vývoje platů všech zaměstnanců

Ukazatele	Rok				
	2018	2019	2020	2021	2022
Platy celkem	12 919 509	14 674 938	17 397 507	18 917 537	19 089 607
Přepočtený počet zaměstnanců celkem	33,193	32,5800	33,0431	33,4371	33,7648
Průměrný měsíční plat	32 435	37 536	43 876	47 147	47 114
Procento nenárokových složek k nárokovým	8,25 %	13,25 %	24,33 %	26,23 %	24,55 %



Geneze vývoje platů pedagogických a ostatních zaměstnanců

Ukazatele	Rok				
	2018	2019	2020	2021	2022
Platy pedagogických zaměstnanců celkem	11 317 349	12 888 306	15 099 082	16 555 960	16 665 055
Platy ostatních zaměstnanců celkem	1 602 160	1 786 632	2 298 425	2 361 577	2 424 552
Přepočtený počet pedagogických zaměstnanců	26,943	26,3488	26,6472	26,8215	26,7547
Přepočtený počet ostatních zaměstnanců	6,250	6,2312	6,3959	6,6156	7,0101
Průměrný měsíční plat pedagogických zaměstnanců	35 004	40 762	47 219	51 439	51 907
Průměrný měsíční plat ostatních zaměstnanců	21 362	23 894	29 947	29 748	28 822

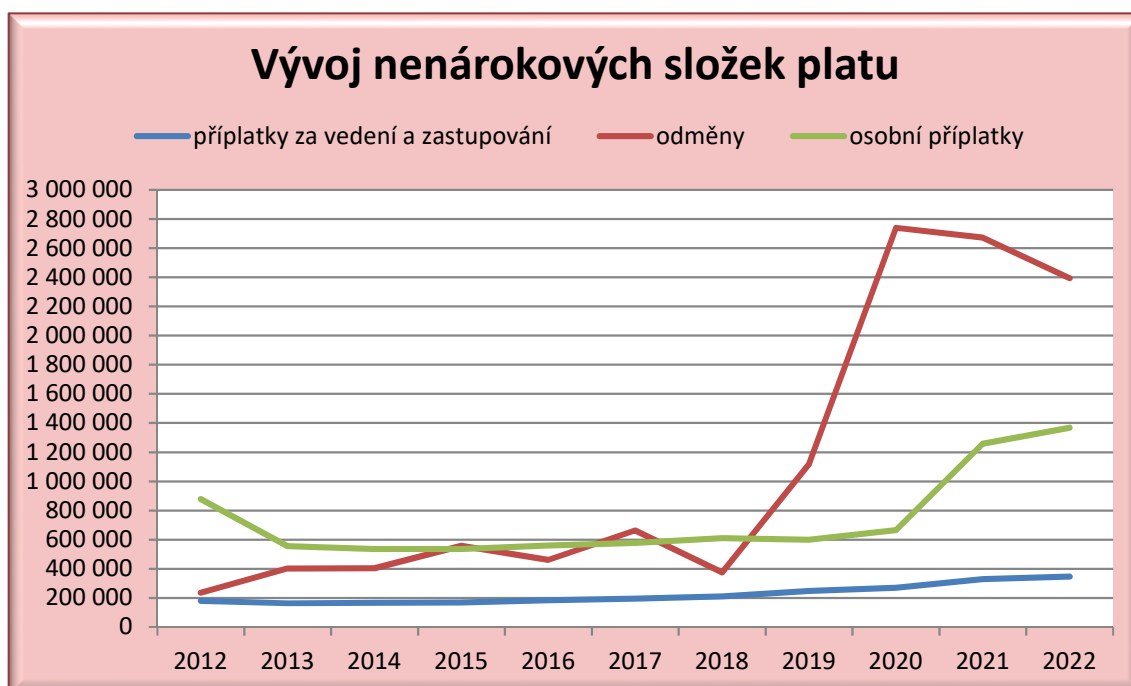


Nenárokové složky platu byly vypláceny na základě schválených kritérií pro poskytování osobních příplatků a odměn, které jsou součástí vnitřního platového předpisu. Čerpání těchto složek platu ve sledovaném období je v poměru:

- odměny 63,64 %
- osobní příplatky 36,36 %

Vývoj vybraných složek platu u všech zaměstnanců za období 2017–2022

	v Kč					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
odměny	662 470	374 510	1 117 011	2 739 730	2 673 287	2 394 874
osobní příplatky	577 169	610 026	599 433	665 139	1 258 858	1 368 396
příplatky za vedení a zastupování	195 957	210 608	248 747	269 630	328 270	346 235



Přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách

v Kč

Pracovní cesta	Celkem Kč	z toho:		
		příspěvek na provoz	přímé náklady	vlastní zdroje
Šachový turnaj – Polský Těšín (1 osoba)	461,00	461,00	0,00	0,00
Exkurze do Vídně (3 osoby)	1 485,00	1 485,00	0,00	0,00
Celkem	1 946,00	1 946,00	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 2022 (říjen 2021). 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 apod.), je plán hospodaření těmito skutečnostmi ovlivněn.

Významnou nákladovou položkou, kde došlo oproti plánu k výraznému snížení o 31,91 %, což činí cca 285,58 tis. Kč, jsou energie (účet 502). Nejvyšší snížení oproti plánu je zaznamenáno u plynu a u elektrické energie. Pokles plánovaných nákladů na tyto energie je důsledkem příznivých klimatických podmínek v roce 2022, které nelze dopředu odhadnout. Celkové náklady také pozitivně ovlivnil centralizovaný nákup elektřiny a plynu na

komoditní burze, kdy cena těchto komodit byla do konce roku 2022 pro naši organizaci zafixována.

Maximálně se snažíme o úsporné nakládání s energiemi.

Spotřeba elektrické energie by se v dalších letech měla pohybovat cca na úrovni hodnoceného roku, rovněž předpokládáme, že spotřeba plynu v dalších letech se bude také pohybovat na úrovni hodnoceného roku, případně mírně poroste.

Na spotřebu plynu v jednotlivých letech mají ve velké míře vliv klimatické podmínky převážně na přelomu roku a úsporná opatření při nakládání s touto komoditou. Spotřebu rovněž příznivě ovlivňuje rekonstrukce kotelny, která byla realizována v roce 2019.

Celkové náklady v dalších letech budou ale výrazně ovlivněny vývojem ekonomiky v ČR (pokračující válečný konflikt, inflace, vývoj cen energií na burze apod.).

Úsporu jsme využili na dofinancování ostatních služeb a cestovného.

U položek spotřeba materiálu (účet 501) a náklady z drobného dlouhodobého majetku (účet 558) došlo oproti plánu ke snížení o 20,42 % (tj. cca 82,24 tis. Kč) a o 36,68 % (tj. o cca 181,68 tis. Kč). Hlavním důvodem byl nedostatek finančních prostředků na přímý ONIV, kdy jsme nemohli zapojit do čerpání plánované náklady na pořízení UP. Plánované prostředky přímého ONIVu na UP byly využity na úhradu náhrad za pracovní neschopnost (náklady na pracovní neschopnost tvořily 74,15 % celkových nákladů na přímý ONIV po navýšení o úsporu ze zákonných odvodů). Zbývající část úspory byla využita na dofinancování ostatních služeb.

Další položkou, kde došlo oproti plánu k snížení o 42,10 %, což činí cca 14,74 tis. Kč, jsou ostatní náklady z činnosti (účet 549) – nižší náklady na předsedy maturitních komisí a TZ majetku do 40 tis. Kč. Jedná se o obtížně předvídatelný náklad.

V nákladové části došlo k výraznému navýšení oproti plánu u položky ostatní služby (účet 518), a to o 30,57 %, což činí cca 407,76 tis. Kč. Jedním z důvodů je růst inflace, který se promítl do spotřebitelských cen. Nejvyšší navýšení jsme vykázali u školních služeb a u stravování žáků.

U položky cestovné (účet 512) je čerpání oproti plánu vyšší o 25,89 %, což činí cca 28,48 tis. Kč. Důvodem je uskutečnění většího počtu plánovaných školních výletů, exkurzí, sportovních akcí apod.

U účtu 591 (daň z příjmů) došlo ke zvýšení oproti plánu o 1 756,78 %, což je cca 33,38 tis. Kč. Daň z příjmů vybíraná srážkovou daní souvisí s úroky (účet 662). Jedná se o obtížně předvídatelný náklad.

U ostatních druhů nákladů (účty 511, 521, 524, 525, 527, 551) nebyla hranice 10 % překročena.

Ve výnosové části tabulky je čerpání fondů (účet 648) oproti plánu nižší o 52,74 %, což činí cca 131,84 tis. Kč. Důvodem je nižší zapojení rezervního fondu z ostatních titulů.

Výnosy z prodeje služeb (účet 602) jsou oproti plánu nižší o 11,30 %, což činí cca 3,69 tis. Kč v hlavní činnosti (nižší výnosy z kopírování a ostatních služeb oproti plánu) a cca 10,43 tis. Kč v doplňkové činnosti (oproti plánu nižší výnosy z přípravných kurzů k PZ z matematiky a jazyka českého pro žáky ZŠ).

Výnosy z pronájmu (účet 603) jsou vyšší oproti plánu o cca 83,27 %, což činí cca 12,49 tis. Kč (vyšší výnosy z pronájmu majetku).

Ostatní výnosy z činnosti (účet 649) jsou oproti plánu vyšší o 1 016,97 %, což činí cca 50,85 tis. Kč. Navýšení je dáno proúčtováním darovaného materiálu pro žáky a zaměstnance školy v souvislosti s pandemií COVID-19 – antigenní testy, respirátory, roušky. Tyto výnosy nelze předem kvalifikovaně odhadnout.

Navýšení o více než 1 756,78 % (175,68 tis. Kč) oproti plánu je u položky úroky (účet 662), který má návaznost na účet 591. Organizace je od září 2019 zapojena do systému ČSOB cash-pooling. Jde o zvýhodněné úročení na běžném účtu organizace. V roce 2022 docházelo ze strany bankovní společnosti v průběhu roku ke změnám ve výši úrokové sazby. Jedná se o obtížně předvídatelné příjmy.

Oproti plánu došlo k navýšení také u výnosů z prodeje materiálu (účet 644) o 1,40 tis. Kč. Tyto výnosy nelze předem odhadnout.

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. 2022 cca 19,18 mil. Kč.
- dvě hřiště, jedno s umělohmotným a druhé s asfaltovým povrchem. Pořizovací cena obou hřišť k 31. 12. 2022 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 2022 vynaložena z provozních prostředků a vlastních zdrojů organizace celková částka ve výši 383 865,91 Kč, z toho na opravy nemovitého majetku 368 957,90 Kč, na opravy movitého majetku 14 908,01 Kč a na údržbu pozemků 0,00 Kč.

V roce 2022 nebyl do opravy a údržby majetku zapojen investiční fond.

Náklady na opravy a udržování v roce 2022			
Náklady na opravy a udržování celkem			383 865,91
z toho:	Celkem z účelových prostředků		0,00
	Celkem z provozních prostředků		383 865,91
	v tom:	opravy nemovitého majetku celkem	368 957,90
		výměna bojlerů	35 162,60
		oprava zapojení spouštění PC (elektro práce)	37 631,00
		oprava střechy hlavní budovy	29 449,00
		oprava podlahy, výměna podlahové krytiny	149 042,00
		instalace spořičů vody	25 634,00
		malování školy	88 617,00
		ostatní drobné opravy	3 422,30
		opravy movitého majetku celkem	14 908,01
		oprava vysavačů	4 929,98
		oprava sekačky, traktoru	9 978,03
		údržba pozemků	0,00
		Celkem z investičního fondu (vlastní zdroje)	
Náklady na revize v roce 2022			
Celkem			69 875,70
pravidelné revize dle plánu revizí			69 875,70

Investiční činnost

Všechny akce byly hrazeny z vlastních zdrojů organizace.

Investiční fond byl v roce 2022 tvořen v celkové výši 305 853,12 Kč, a to přídělem z odpisů dlouhodobého majetku.

Použití fondu v celkové výši 71 205,48 Kč bylo následující:

▪ pořízení antivirového programu ESET s licencí na 3 roky	71 205,48 Kč
▪ posílení zdrojů financování oprav a údržby majetku	0,00 Kč
▪ odvod z odpisů do rozpočtu kraje	0,00 Kč

Pojištění majetku a osob, pojistné události

Gymnázium má pojištěný veškerý nemovitý i movitý majetek zřizovatelem (pojistná smlouva u Generali Česka pojišťovna, 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 2022 činily 14 520,00 Kč.

Naší organizaci v roce 2022 nevznikly žádné škody na majetku:

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 2022 činilo 79 836,00 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. 2022 u budov a pozemků, cenin, pokladních hotovostí, cizího majetku, stavu peněžních prostředků na účtech, pohledávek, závazků, fondů, oprávek, 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 2022 byla vypracována dne 31. ledna 2023 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 2022 celkem 27 490,00 Kč.

Gymnázium Františka Živného pronajímá svěřený nemovitý majetek pouze příležitostně a krátkodobě. Jedná se o hodinové pronájmy tělocvičny a posilovny 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 2022 byla tato cena stanovena na 720,00 Kč / 1 m² (zóna B).

Výpůjčky

V roce 2022 jsme měli uzavřenou smlouvu o výpůjčce pouze s Pedagogicko-psychologickou poradnou v Karviné, příspěvková organizace. Pedagogicko-psychologická poradna má nebytové prostory ve výpůjčce pro účely výkonu své hlavní činnosti. Jsou jí 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), jednotlivé okruhy organizací (0-2).

Hlavním zdrojem příjmů z doplňkové činnosti jsou od roku 2010 příjmy z nájemného. Celková výše příjmů v roce 2022 činila z čistého nájemného 27,49 tis. Kč, režie z nájmu činila 27,07 tis. Kč. Gymnázium pronajímalo hlavně tělocvičnu, posilovnu 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 roce 2022.

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 2022 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 27,50 tis. Kč. Kurzy byly účastníky velmi pozitivně hodnoceny.

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 2022

v Kč

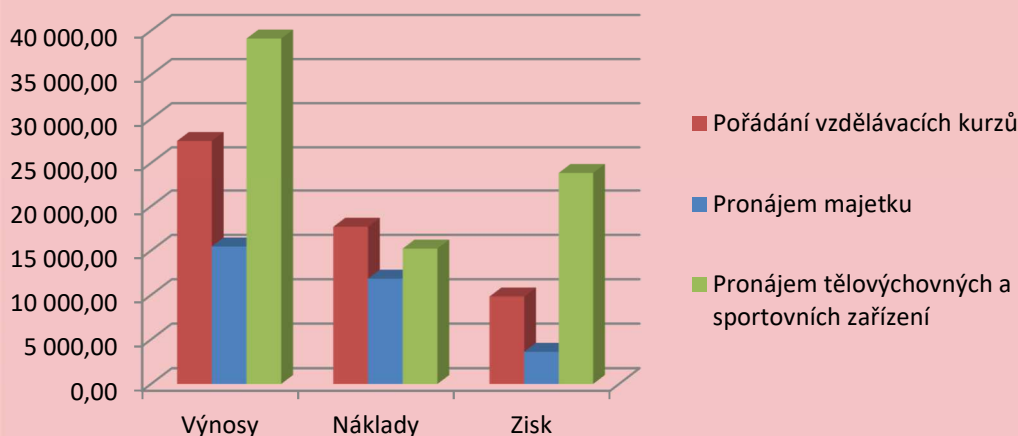
Okruh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
Pořádání vzdělávacích kurzů	27 500,00	17 680,00	9 820,00
Pronájem majetku	15 455,00	11 840,00	3 615,00
Pronájem tělovýchovných a sportovních zařízení	39 103,00	15 227,50	23 875,50
Celkem DČ před zdaněním	82 058,00	44 747,50	37 310,50
Daň z příjmů		0,00	
Celkem DČ po zdanění	82 058,00	44 747,50	37 310,50

Porovnání hospodaření dle okruhů doplňkové činnosti v letech 2010–2022

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
	2021	12 600,00	2021	7 200,00	2021	5 400,00
	2022	27 500,00	2022	17 680,00	2022	9 820,00
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
	2021	10 254,00	2021	6 652,90	2021	3 601,10
	2022	15 455,00	2022	11 840,00	2022	3 615,00
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
	2021	14 957,50	2021	5 897,50	2021	9 060,00
	2022	39 103,00	2022	15 227,50	2022	23 875,50

Okruhy doplňkové činnosti - rok 2022

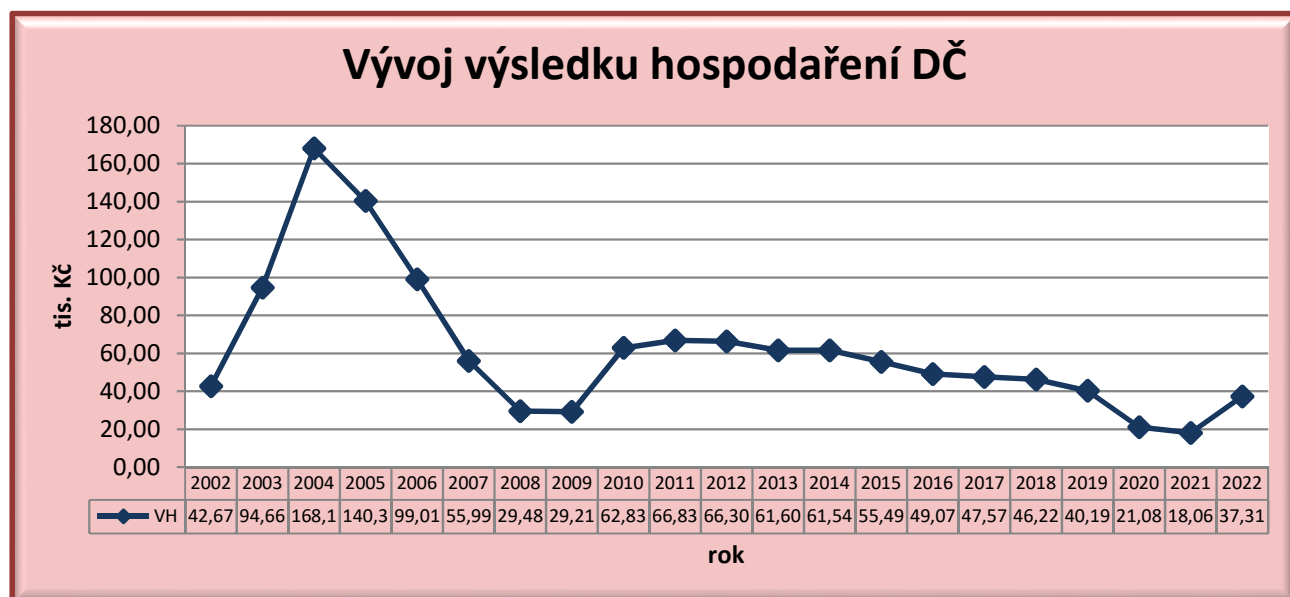


Porovnání výsledku hospodaření dle okruhů doplňkové činnosti v letech 2017–2022

v Kč

Okruh doplňkové činnosti	VH r. 2017	VH r. 2018	VH r. 2019	VH r. 2020	VH r. 2021	VH r. 2022
Pořádání vzdělávacích kurzů	27 250,00	21 800,00	25 000,00	9 800,00	5 400,00	9 820,00
Pronájem majetku	2 698,50	6 339,00	1 510,30	2 698,10	3 601,10	3 615,00
Pronájem těl. a spor. zařízení	17 619,50	18 084,00	13 675,00	8 577,50	9 060,00	23 875,50
Celkem VH před zdaněním	47 568,00	46 223,00	40 185,30	21 075,60	18 061,10	37 310,50
Celkem VH po zdanění	47 568,00	46 223,00	40 185,30	21 075,60	18 061,10	37 310,50

Vývoj výsledku hospodaření znázorňuje následující graf



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. 2022 má škola:

1. Fond kulturních a sociálních potřeb

ve výši 109 915,41 Kč

Účet FKSP

činí 71 073,41 Kč

Pokladna FKSP

činí 2 039,00 Kč

Rozdíl ve výši 36 803,00 Kč tvoří:

- neuhrazená pohledávka za stravování zaměstnanců v roce 2022 ve výši 756,00 Kč
- nepřevedený jednotný příděl za 12/2022 ve výši 41 285,00 Kč
- neuhrazená dodavatelská faktura za stravování zam. 12/2022 ve výši 5 238,00 Kč

Fond je z velké části krytý finančně a částečně pohledávkami za zaměstnance.

Tvorba fondu	v Kč
Stav fondu k 01. 01. 2022	188 561,11
Základní příděl	386 609,00
Celkem	575 170,11
Použití fondu	v Kč
Příspěvek na stravování zaměstnanců	61 587,00
Příspěvek na rekreace a zájezdy zaměstnanců	207 031,70
Příspěvek na kulturu a tělovýchovu (vč. rehabilitace)	6 236,00
Příspěvek na penzijní připojištění	190 400,00
Ostatní použití	0,00
Celkem	465 254,70
Stav fondu k 31. 12. 2022	109 915,41

Čerpání fondu se v roce 2022 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 2022“.

Fond byl v roce 2022 tvořen pouze základním přídělem (z výše čerpání prostředků na platy a z poskytnutých náhrad za dočasnou pracovní neschopnost) ve výši 386 609,00 Kč a čerpán v celkové výši 465 254,70 Kč.

Tvorba základního přídělu v roce 2022 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 kulturu a tělovýchovu a na rekreace zaměstnanců a jejich rodinných příslušníků.

2. Rezervní fond z ostatních titulů

ve výši 294 758,30 Kč

3. Rezervní fond ze zlepšeného VH

ve výši 494 210,96 Kč

Účet rezervních fondů

činí 788 267,26 Kč

Pokladna RF

činí 702,00 Kč

Fondy jsou finančně kryté.

Tvorba fondů	v Kč
Stav fondů k 01. 01. 2022	803 030,46
<i>z toho: fond z ostatních titulů</i>	<i>374 022,56</i>
<i>fond ze zlepšeného výsledku hospodaření</i>	<i>429 007,90</i>
Sponzorské dary – účelové	38 898,00
Sponzorské dary – neúčelové	0,00
Příděl ze zlepšeného VH	65 203,06
Celkem	907 131,52
Použití fondů	v Kč
Použití fondu z ostatních titulů	118 162,26
z toho: přenášky – preventivní programy, Exit Tour	15 600,00
náklady spojené s catterem	12 892,00
zhot. pamětních listů, kalendářů, reklamních předmětů	36 198,00
dopravné (LVVZ, zájezd do Vídně)	40 672,26
ostatní čerpání – školní aktivity, rodilý mluvčí aj.	12 800,00
Použití fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření	0,00
Celkem	118 162,26
Stav fondů k 31. 12. 2022	788 969,26
<i>z toho: fond z ostatních titulů</i>	<i>294 758,30</i>
<i>fond ze zlepšeného výsledku hospodaření</i>	<i>494 210,96</i>

Na tyto fondy přijala škola v průběhu roku 2022 finanční dary ve výši 38 898,00 Kč a příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2021 ve výši 65 203,06 Kč. Fond z ostatních titulů organizace čerpala v celkové výši 118 162,26 Kč, fond ze zlepšeného výsledku hospodaření nebyl v roce 2022 čerpán.

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, školní aktivity pro žáky, rodilý mluvčí apod.).

Sponzorské dary organizace

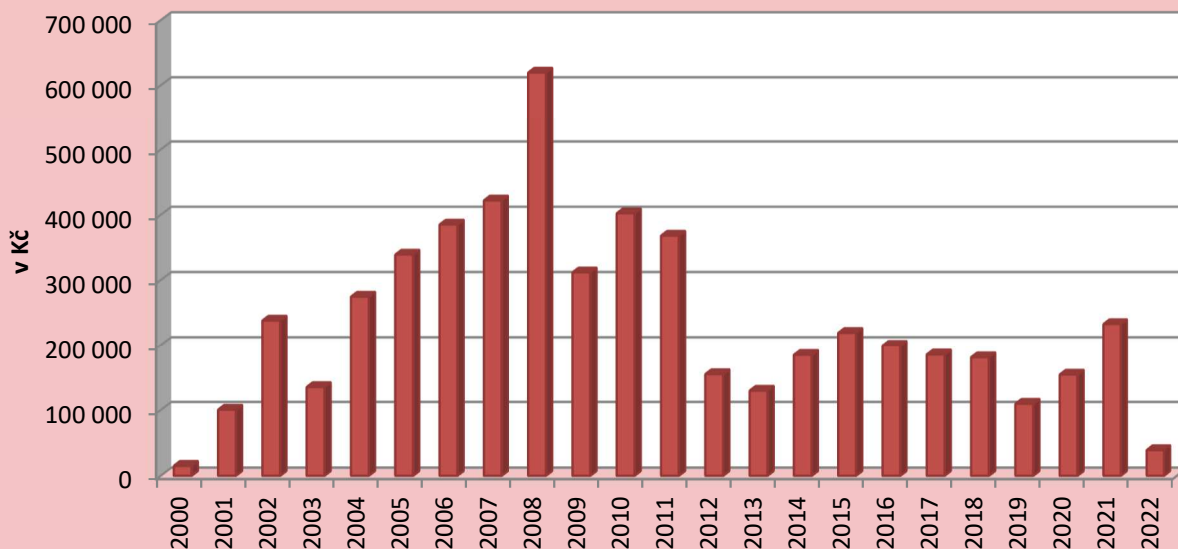
Významným zdrojem příjmů naší organizace jsou zejména v posledních letech finanční dary získané od sponzorů. Jejich konkrétní výši přehledně zachycuje následující tabulka a grafy:

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
2021	232 500,00
2022	38 898,00
Celkem od roku 2000	5 397 219,00

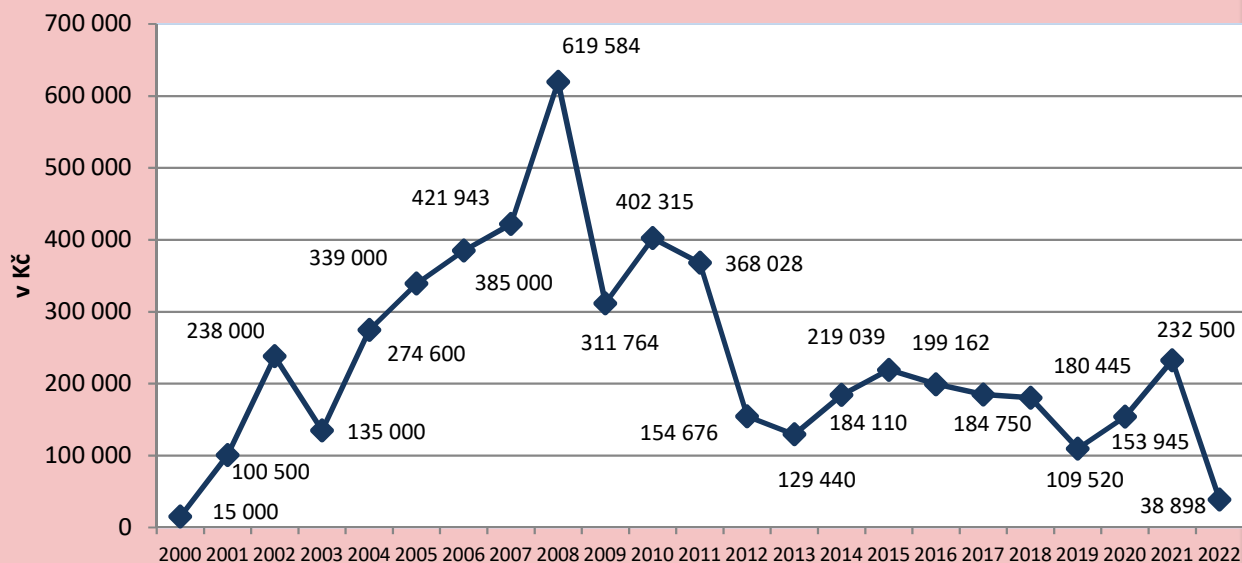
Mezi sponzory naší školy, kteří nám v roce 2022 poskytli sponzorský dar, patří tyto právnické osoby:

- BONATRANS GROUP a. s., Bohumín
- BM servis a. s., Bohumín
- Občanské sdružení Život dětem, Praha
- ŽDB DRÁTOVNA a. a., Bohumín

Sponzorské dary 2000–2022



Vývoj sponzorských darů 2000–2022



4. Fond investic

Účet fondu investic

ve výši 409 468,73 Kč
činí 409 468,73 Kč

Fond je finančně krytý.

Tvorba fondu	v Kč
Stav fondu k 01. 01. 2022	174 821,09
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	305 853,12
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	0,00
Celkem	480 674,21
Použití fondu	v Kč
Odvod do rozpočtu kraje	0,00
Pořízení antivirového programu ESET na tři roky	71 205,48
Rekonstrukce, modernizace	0,00
DHM	0,00
Posílení zdrojů údržby a oprav majetku	0,00
Celkem	71 205,48
Stav fondu k 31. 12. 2022	409 468,73

Příděl z odpisů dlouhodobého majetku do fondu investic v roce 2022 činil 305 853,12 Kč. Jiné příděly do fondu investic v roce 2022 nebyly.

Fond investic organizace čerpala v celkové výši 71 205,48 Kč. Odvod z odpisů do rozpočtu kraje ve sledovaném roce nám nebyl uložen.

V roce 2022 nebyl investiční fond zapojen do opravy a údržby majetku.

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 2016-22 činí 36 179,85 Kč).

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. 2022	271 714,00
Příděl ze zlepšeného VH	0,00
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. 2022	271 714,00

Organizace ve sledovaném roce 2022 fond odměn netvořila ani nečerpala.

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. 2022 krátkodobé pohledávky v celkové výši 315 429,70 Kč.

Pohledávky k 31. 12. 2022		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy – LVVZ, SK apod.	170 180,00
315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	1 036,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
381	Náklady příštích období – předplatné apod.	31 926,10
385	Příjmy příštích období	0,00
388	Dohadné účty aktivní	112 287,60
Celkem		315 429,70

Účet (335) pohledávky za zaměstnanci vykazuje pohledávku za zaměstnanci ve výši 1 036,00 Kč (neodhlášené obědy za rok 2022).

Na účtu krátkodobých poskytnutých záloh (314) jsou vykázány tři uhrazené a nevyúčtované zálohy v celkové výši 169 025,00 Kč, a to na ubytování, stravování a dopravu pro žáky a zaměstnance školy, kteří v roce 2023 absolvují lyžařské kurzy. Dále pak záloha ve výši 1 155,00 Kč na měsíčník PaM.

Na účtech časového rozlišení (381) je vykazován stav 31 926,10 Kč. Jedná se o předplatné časopisů, služeb a licencí na rok 2023, které bylo uhrazené v roce 2022.

Na dohadném účtu aktivním (388) vykazujeme nevyúčtované poskytnuté dotace v celkové výši 112 287,60 Kč na tři akce: 1) projekt „OKAP II“; 2) účelový příspěvek na akci „Rozvoj kompetencí psaní všemi deseti“; 3) účelový příspěvek na akci „Rodilý mluvčí“.

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

K 31. 12. 2022 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. 2022 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. 2022 krátkodobé závazky v celkové výši 2 953 884,96 Kč a dlouhodobé závazky v celkové výši 87 782,00 Kč.

Závazky k 31. 12. 2022		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
321	Dodavatelé	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
331	Zaměstnanci	1 494 331,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
336	Sociální zabezpečení	570 742,00
337	Zdravotní pojištění	246 178,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	170 288,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	186 000,00
378	Ostatní krátkodobé závazky – zálohy od žáků na LVVZ, SK apod.	86 800,00

383	Výdaje příštích období	159 465,71
384	Výnosy příštích období	27 682,15
389	Dohadné účty pasivní	12 398,10
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	87 782,00
Celkem		3 041 666,96

Zůstatek závazků tvoří převážně závazky z mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2022, které byly vyplaceny zaměstnancům a institucím v lednu 2023. Ostatní závazky tvoří neuhrazené faktury dodavatelům (účet 383), které byly vypořádány v lednu 2023, a závazek ze záloh žáků na LVVZ (účet 378). Ostatní závazky (účty 374 a 472) tvoří přijaté zálohy na transfery: projekt „OKAP II“; účelový příspěvek na akci „Rozvoj kompetencí psaní všemi deseti“; účelové prostředky na rodilého mluvčího pro školní rok 2022/2023.

Na účtu 384 vykazujeme darované skladové zásoby testů a roušek, dále pak přijaté kurzovné za přípravné kurzy pro žáky 5. a 9. tříd ZŠ, které pořádáme v roce 2023.

Na účtu 389 vykazujeme dohadnou položku k nevyfakturované dodávce vody za období 08. 10. – 31. 12. 2022.

Všechny závazky se organizace snažila vždy vyrovnat ve lhůtě splatnosti.

Závazky k 31. 12. 2022 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 zapracována 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

- **Kontrola Krajské hygienické stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě**

Dne 07. června 2022 byla pracovníci KHS Ostrava, pracoviště Karviná provedena kontrola plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Předmět kontroly a její výsledek: - plánovaná kontrola plnění povinností stanovených v zákoně č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů; ve vyhlášce č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů, a dalších navazujících předpisů.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Protokol o kontrole č.j. KHSMS 254851/2022/KA/HDM je uložena u ekonomky školy.

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 33,88 osob vypočten na **1,35 osob**.

Plnění povinného podílu bylo splněno, a to zaměstnáváním osob se zdravotním postižením u zaměstnavatele v počtu **2,78 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 2022 byla vypracována podle § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

- Počet podaných žádostí o informace: **3**
- 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 2022 škola vystavila na základě písemných žádostí 10 stejnopisů vysvědčení (6 stejnopisů maturitního vysvědčení a 4 stejnopisy ročníkového vysvědčení) a 6 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 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 2022 bude na základě školského zákona předložena školské radě k projednání dne 03. dubna 2023.

Zaměstnanci školy budou seznámeni se zprávou dne 20. dubna 2023.

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 strážníkem)

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 zajištění stravovacích služeb zaměstnancům a žákům školy, kterou máme uzavřenou s výše jmenovanou základní školou, činila v roce 2022 cena oběda pro dospělého strážníka včetně provozních nákladů, osobních nákladů a nákladů na potraviny:

- 74,00 Kč včetně DPH – leden až květen 2022
- 80,00 Kč včetně DPH – červen až prosinec 2022

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 27,00 Kč (leden-prosinec). Konečná cena stravenky pro zaměstnance činila 37,00 Kč (leden-květen) a 43,00 Kč (červen-prosinec).

V roce 2022 jsme vynaložili na stravování zaměstnanců:

- z rozpočtu školy celkem 22 810,00 Kč
- z rozpočtu FKSP celkem 61 587,00 Kč

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

v Kč

		ROK 2017	ROK 2018	ROK 2019	ROK 2020		ROK 2021	ROK 2022	
Cena stravenky celkem / 1 oběd		62,00	62,00	65,00	01- 08	65,00	69,00	01- 05	74,00
					09- 12	69,00		06- 12	80,00
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	22,00	22,00	25,00	01- 08	25,00	27,00	27,00	
					09- 12	27,00			
	konečná cena stravenky hrazená zaměstnancem	30,00	30,00	30,00	01- 08	30,00	32,00	01- 05	37,00
					09- 12	32,00		06- 12	43,00
	Celkové náklady hrazené z rozpočtu školy		29 141,00	29 330,00	25 100,00	12 660,00		13 770,00	22 810,00
Celkový příspěvek hrazený z FKSP		64 108,00	64 526,00	62 750,00	32 640,00		37 179,00	61 587,00	
Počet odebraných obědů za rok celkem		2 914	2 933	2 510	1 266		1 377	2 281	

I) Tabulková část včetně finančních výkazů

Nedílnou přílohou „Zprávy o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2022“ 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. 2022
- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace sestavený k 31. 12. 2022
- Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2022
- Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru sestavený k 31. 12. 2022
- Rozbor plnění HV (V+N)

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

Bohumín 25. března 2023

PaedDr. Miroslav Bialoň
ředitel školy