

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2023



**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>	16
2.2 <u>náklady v hlavní činnosti</u>	21
2.3 <u>výsledek hospodaření</u>	29
3. <u>mzdové náklady, průměrný plat</u> v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování; přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách	31
4. komentář k přehledu o <u>plnění plánu hospodaření</u> dle hladiny významnosti stanovené odvětvovým odborem (více/méně než 10 %)	36
5. <u>péče o spravovaný majetek</u> , investiční činnost, údržba a opravy, majetek včetně informace o jeho inventarizaci, informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku a o případných pojistných událostech (v souladu s údaji zadanými v Portálu majetku)	39
6. <u>vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti</u> – dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu	43
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	46
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	51
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	52
D. Výsledky kontrol	53
E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů	54
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. 2023	
• Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace sestavený k 31. 12. 2023	
• Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2023	
• Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru sestavený k 31. 12. 2023	
• 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 Haľková

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 do 31. 07. 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:

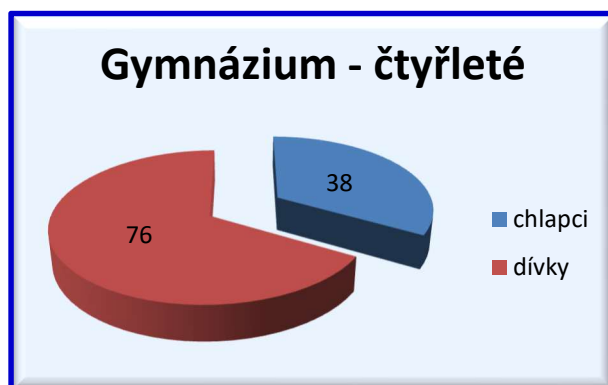
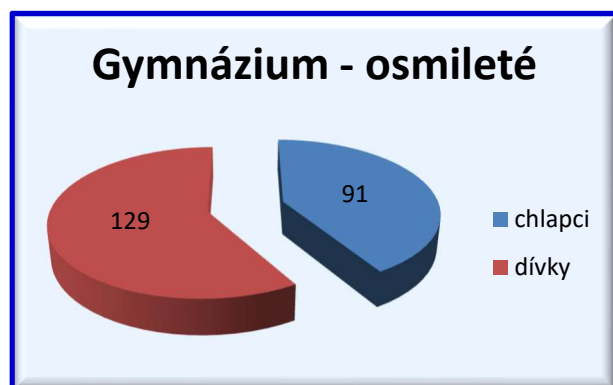
- provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování,
- pronájem majetku,
- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti.

Gymnázium vzdělávalo ke dni 31. 12. 2023 celkem 334 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	38	76	114	28,500
79-41-K/81	8	91	129	220	27,500
celkem	12	129	205	334	27,833



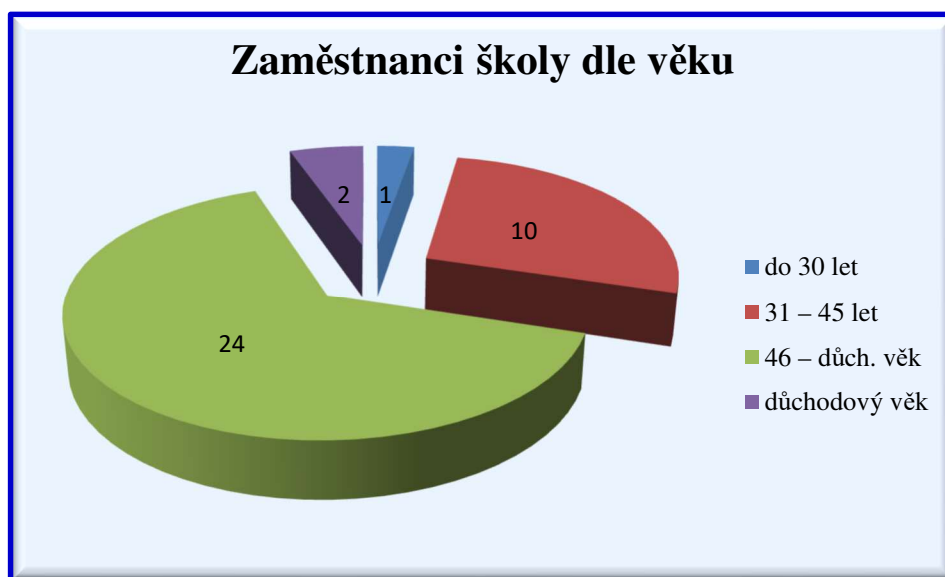
Z uvedených grafů je zřejmé, že větší zájem o studijní obory je ze strany dívek.

Výchovně vzdělávací činnost zabezpečovalo ve sledovaném období (k 31. 12. 2023) 29 vyučujících (z toho 23 žen a 6 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 49,4 let. Obměna vyučujících se realizuje zejména v důsledku odchodů do starobního důchodu. Úvazky učitelů maximálně respektují jejich kvalifikaci, 7 vyučujících vyučovalo se zkráceným úvazkem.

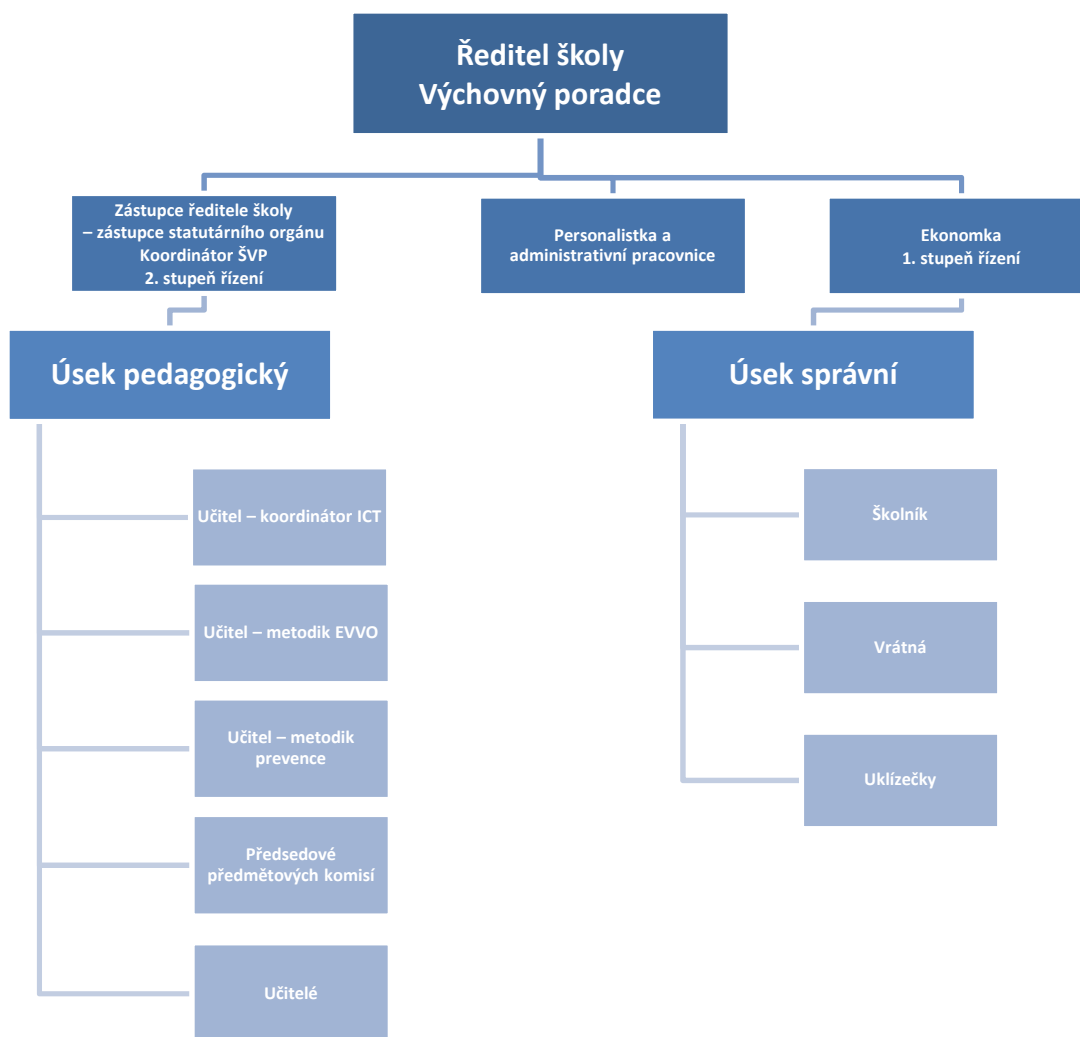
Ve škole bylo zaměstnáno (k 31. 12. 2023) 8 nepedagogických zaměstnanců (z toho 7 žen a 1 muž), kteří pracovali na pozicích ekonomka-účetní, personalistka-sekretářka, školník, vrátná a uklízečky. Uklízečky pracovaly na snížený úvazek. Dvě zaměstnankyně mají vysokoškolské vzdělání.

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	1	1	10	8	16	13	2	1	29	23
nepedagogové	0	0	0	0	8	7	0	0	8	7
celkem	1	1	10	8	24	20	2	1	37	30



Organizační strukturu k 31. 12. 2023 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, koordinátor informačních a komunikačních technologií a kariérový poradce v rámci projektu OP JAK (do 31. 12. 2023 v rámci 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.

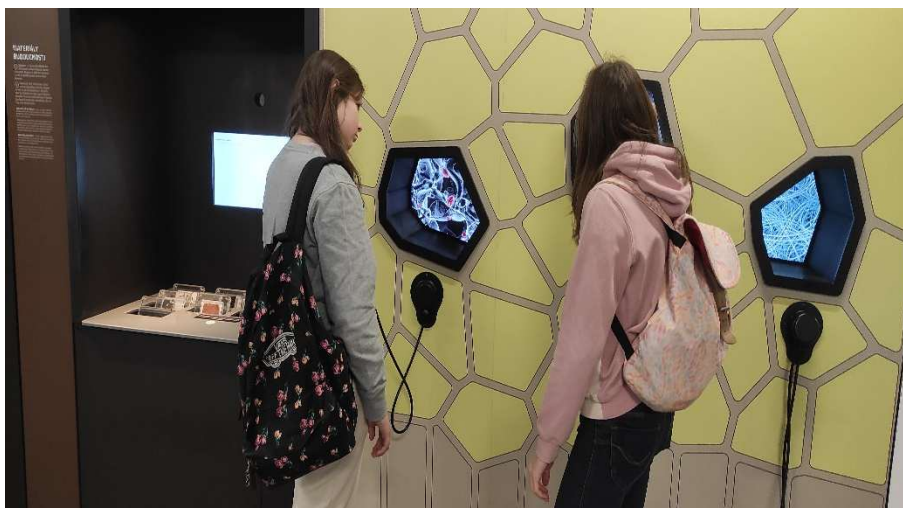
Gymnázium má ve vztahu k počtu žáků a k realizovaným vzdělávacím programům odpovídající prostorové podmínky. Disponuje 27 učebnami, z nichž je 15 odborných (učebna chemie, učebna fyziky, učebna biologie, učebna dějepisu, učebna zeměpisu, učebna hudební výchovy, učebna estetické – výtvarné výchovy, 2 učebny informatiky a výpočetní techniky, 3 jazykové učebny vybavené sluchátky, 3 laboratoře – biologická, fyzikální, chemická), a jeden multimediální sál s kapacitou 60 míst.



Učebna IVT



Laboratoř biologie



Svět techniky Ostrava

Velmi dobré podmínky jsou ve škole pro výuku tělesné výchovy. Žáci mají k dispozici tělocvičnu, sál pro aerobic, 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 2022/2023 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 2023 je obsažen v tabulce „Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti“, která poskytuje také srovnání s rokem 2022 včetně vývojových ukazatelů.

Souhrnný přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření za rok 2023

v Kč

	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	33 481 053,05	33 484 189,88	3 136,83
Doplňková činnost	70 602,00	138 587,00	67 985,00
Celkem	33 551 655,05	33 622 776,88	71 121,83

Dosažený výsledek hospodaření 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 71 121,83 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 2023

Gymnázium Františka Živného v Bohumíně obdrželo v roce 2023 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 digitálních učebních pomůcek, rovněž z Národního plánu obnovy (UZ 33087).

Přehled jednotlivých dotací v roce 2023 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		27 853 878,00	27 853 878,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	20 262 782,00	20 262 782,00	0,00
	OON	40 000,00	40 000,00	0,00
	Zákonné odvody	6 862 340,00	6 800 227,00	62 113,00
	FKSP	405 256,00	410 855,00	- 5 599,00
	Přímý ONIV vč. náhrad	283 500,00	340 014,00	- 56 514,00
Účelové prostředky na individuální nebo skupinové doučování žáků škol z Národního plánu obnovy – OON – UZ 33086		17 280,00	17 280,00	0,00
Účelové prostředky na pořízení digitálních učebních pomůcek z Národního plánu obnovy – UZ 33087		326 000,00	326 000,00	0,00
DOTACE ZE SR CELKEM		28 197 158,00	28 197 158,00	0,00

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		Poskytnuto v r. 2023	Čerpáno v r. 2023	Rozdíl*
Projekty neinvestiční		1 132 192,00	192 073,99	940 118,01
v tom:	UZ 33092 OP JAK (Šablony pro SŠ a VOŠ) – projekt „Moderní škola 21. století“	1 132 192,00	192 073,99	940 118,01
DOTACE NA PROJEKTY CELKEM		1 132 192,00	192 073,99	940 118,01

* časová použitelnost do 31. 08. 2025 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 2023 nebyly odděleny mzdové prostředky zvláště pro pedagogické a zvláště pro nepedagogické zaměstnance, závazné byly jako celek. Podrobným čerpáním mzdových prostředků se budeme zabývat v bodě č. 3 zprávy.

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

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

Na rok 2023 nám byl stanoven rozpočet ONIV ve výši 283,50 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 2020 v Kč	Rok 2021 v Kč	Rok 2022 v Kč	Rok 2023 v Kč
Prostředky na platy	17 397 507,00	18 917 537,00	19 089 607,00	20 262 782,00
Ostatní osobní náklady	60 000,00	84 420,00	120 000,00	40 000,00
Celkem	17 457 507,00	19 001 957,00	19 209 607,00	20 302 782,00
Zákonné odvody – SP, ZP	5 883 101,00	6 384 371,00	6 440 231,00	6 800 227,00
Příděl do FKSP	349 771,00	382 088,00	386 609,00	410 855,00
Celkem	6 232 872,00	6 766 459,00	6 826 840,00	7 211 082,00
ONIV – náhrady	91 040,00	176 709,00	240 847,00	279 933,00
ONIV – příspěvek při karanténě	0,00	10 161,00	0,00	0,00
Věcná režie – stravování zaměstnanců	11 750,00	0,00	0,00	0,00
Zákonné pojištění – Kooperativa	67 222,00	78 908,00	76 673,00	53 321,00
Osobní ochranné pracovní prostředky	144,13	0,00	0,00	0,00
Služby – DVPP	10 940,00	6 080,00	0,00	0,00
Cestovní náhrady – DVPP	479,00	0,00	0,00	0,00
Cestovní náhrady – LVVZ, sportovní kurz	24 936,87	0,00	0,00	0,00
Cestovní náhrady – ostatní	469,00	0,00	0,00	0,00
DDHM – učební pomůcky	163 922,00	188 117,60	0,00	0,00
Učebnice pro žáky plnící povinnou školní docházku	0,00	0,00	0,00	0,00
Knihy do ŽK, UK, e-kniha	0,00	1 024,40	0,00	0,00
Odměny dle Občanského zákoníku	8 190,00	4 550,00	7 280,00	6 760,00
Preventivní lékařské prohlídky zaměstnanců	6 300,00	3 850,00	0,00	0,00
Celkem po navýšení o úsporu ze zák. odvodů	385 393,00	469 400,00	324 800,00	340 014,00
Přímé náklady celkem	24 075 772,00	26 237 816,00	26 361 247,00	27 853 878,00

Účelové prostředky na individuální nebo skupinové doučování žáků škol z Národního plánu obnovy – OON (01. 01. – 31. 08. 2023)

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	10	3 000,00	49
Únor	10	3 000,00	
Březen	8	2 400,00	
Duben	10	3 000,00	
Květen	13	3 900,00	
Červen	7	1 980,00	
Červenec	0	0,00	
Srpen	0	0,00	
Celkem za rok 2023	58	17 280,00	49

Účelové prostředky na pořízení digitálních učebních pomůcek z Národního plánu obnovy

Přidělené finanční prostředky (UZ 33087) jsme plně vyčerpali v souladu s jejich určením. Byly zakoupeny níže uvedené digitální učební pomůcky:

- 3D tiskárna
- Robotické stavebnice VEX GO
- Vizualizér
- Kamery k 3D tiskárně
- Notebooky
- Tablety
- Úložná dobíjecí skříň na notebooky a tablety

Účelové prostředky v rámci OP JAK

Jedná se o projekt v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský – Výzva "Šablony pro SŠ a VOŠ I", projekt s názvem *Moderní škola 21. století (číslo projektu CZ.02.02.XX/00/22_003/0003116)*.

Rozpočet projektu celkem činí 1 132 192,00 Kč. K 31. 12. 2023 bylo na aktivity projektu celkem vyčerpáno 192 073,99 Kč.

Délka trvání projektu je 32 měsíců. Projekt byl zahájen 1. ledna 2023, ukončen bude 31. srpna 2025. Prostředky výše uvedeného projektu jsou neinvestiční.

Klíčové aktivity projektu:

- Inovativní vzdělávání žáků v SŠ
- Podpora žáků s odlišným mateřským jazykem v SŠ
- Kariérový poradce SŠ
- Vzdělávání pracovníků ve vzdělávání SŠ

Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2023

v Kč

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Dotace na provoz celkem – odbor školství, mládeže a sportu		2 451 000,00	2 451 000,00	0,00
v tom:	UZ 00001 – provozní náklady	2 451 000,00	2 451 000,00	0,00
Účelové dotace celkem – odbor školství, mládeže a sportu		2 635 000,00	1 436 319,25	1 198 680,75
v tom:	UZ 00200 – prostředky na energie	2 130 000,00	1 041 719,25	1 088 280,75
	UZ 00205 – prostředky na krytí odpisů DHM a DNH	316 000,00	316 000,00	0,00
	UZ 00137 – prostředky na podporu výuky anglického jazyka (rodilý mluvčí)*	180 000,00	69 600,00	110 400,00
	UZ 00216 – prostředky na náklady související s výukou českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny v rámci akce „Pomoc Ukrajině v odvětví školství – příspěvkové organizace kraje“	9 000,00	9 000,00	0,00
DOTACE OD ZŘIZOVATELE CELKEM		5 086 000,00	3 887 319,25	1 198 680,75

* časová použitelnost do 31. 07. 2024

v Kč

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		Poskytnuto r. 2021-2022	Poskytnuto r. 2023	Poskytnuto celkem	Čerpáno r. 2021-2022	Čerpáno r. 2023	Rozdíl
Dotace z veřejných rozpočtů celkem – odbor evropských projektů		87 782,00	38 158,00	125 940,00	34 540,00	91 400,00	0,00
v tom:	UZ 253 – projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“**	4 389,10	1 907,90	6 297,00	1 727,00	4 570,00	0,00
	UZ 33063 – projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“**	83 392,90	36 250,10	119 643,00	32 813,00	86 830,00	0,00

** časová použitelnost do 30. 11. 2023

Z rozpočtu odboru školství, mládeže a sportu jsme jako každoročně obdrželi dotaci na vlastní provoz organizace (nově bez prostředků na energie – UZ 00001) a účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM (UZ 00205). V roce 2023 nám byla nově poskytnuta účelová dotace na energie (UZ 00200).

Mimořádně jsme obdrželi dvě účelové dotace.

Jednalo se o neinvestiční dotaci na Podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích (UZ 00137). Dotaci budeme čerpat v průběhu celého školního roku 2023/2024 na výuku anglického jazyka s rodilým mluvčím – 10 hodin týdně. V roce 2023 bylo vyčerpáno 69 600,00 Kč. Časová použitelnost dotace je stanovena do 31. července 2024.

Druhá dotace v celkové výši 9 000,00 Kč (UZ 00216) byla poskytnuta na náklady související s výukou českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny v rámci akce „Pomoc Ukrajině v odvětví školství – příspěvkové organizace kraje“. Naše škola zorganizovala kurz výuky českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny. Dotace byla k 31. 12. 2023 vyčerpána v plné výši.

Účelové prostředky od Města Bohumín na rok 2023 jsou uvedeny v následující tabulce

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od obce celkem	283 000,00	268 135,00
v tom:		
UZ 00002 Sportovní aktivity v areálu spol. Bospor s. r. o.	140 000,00	125 135,00
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	60 000,00
UZ 00002 Ekologická konference a workshop 2023	8 000,00	8 000,00
UZ 00002 Celostátní dějepisná soutěž studentů gymnázií v Chebu – krajské kolo	8 000,00	8 000,00
UZ 00002 Celostátní dějepisná soutěž studentů gymnázií v Chebu	7 000,00	7 000,00

Od Města Bohumín jsme obdrželi 6 účelových dotací v celkové výši 283 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 140 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 2023 a celostátní dějepisná soutěž gymnázií v Chebu (dotace na krajské kolo a dotace na případný postup do celostátního kola) v celkové výši 23 tis. Kč.

Pět dotací jsme vyčerpali v souladu s jejich účelem určením v plné výši. Dotace na sportovní aktivity nebyla plně vyčerpána, do rozpočtu města byly vráceny prostředky v celkové výši 14,87 tis. Kč.

2.1 výnosy v hlavní činnosti

Závazné ukazatele organizace na rok 2023 jsou uvedeny v následujících tabulkách

v Kč

Příspěvek na provoz celkem	34 453 508,00
v tom: Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu – MŠMT	28 197 158,00
Příspěvky a dotace od zřizovatele	5 086 000,00
Příspěvky a dotace z veřejných rozpočtů	1 170 350,00
Příspěvky a dotace od obce	283 000,00
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	28 197 158,00	28 197 158,00
v tom:		
UZ 33353 – přímé náklady na vzdělávání	27 853 878,00	27 853 878,00
UZ 33086 – doučování žáků školy (NPO)	17 280,00	17 280,00
UZ 33087 – digitální učební pomůcky (NPO)	326 000,00	326 000,00

Rozpis příspěvků a dotací od zřizovatele

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem	5 086 000,00	3 887 319,25
v tom:		
UZ 00001 – provozní náklady	2 451 000,00	2 451 000,00
UZ 00200 – prostředky na energie	2 130 000,00	1 041 719,25
UZ 00205 – účelové prostředky na krytí odpisů majetku	316 000,00	316 000,00
UZ 00137 – podpora výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích	180 000,00	69 600,00
UZ 00216 – výuka českého jazyka pro uprchlíky z Ukrajiny (Pomoc Ukrajině)	9 000,00	9 000,00

	Poskytnuto r. 2021-2023	Čerpáno celkem r. 2021-2023
Příspěvky a dotace celkem – veřejné rozpočty	125 940,00	125 940,00
v tom:		
UZ 253 – projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	6 297,00	6 297,00
UZ 33063 – projekt „Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“	119 643,00	119 643,00

Rozpis příspěvků a dotací na neinvestiční projekty

v Kč

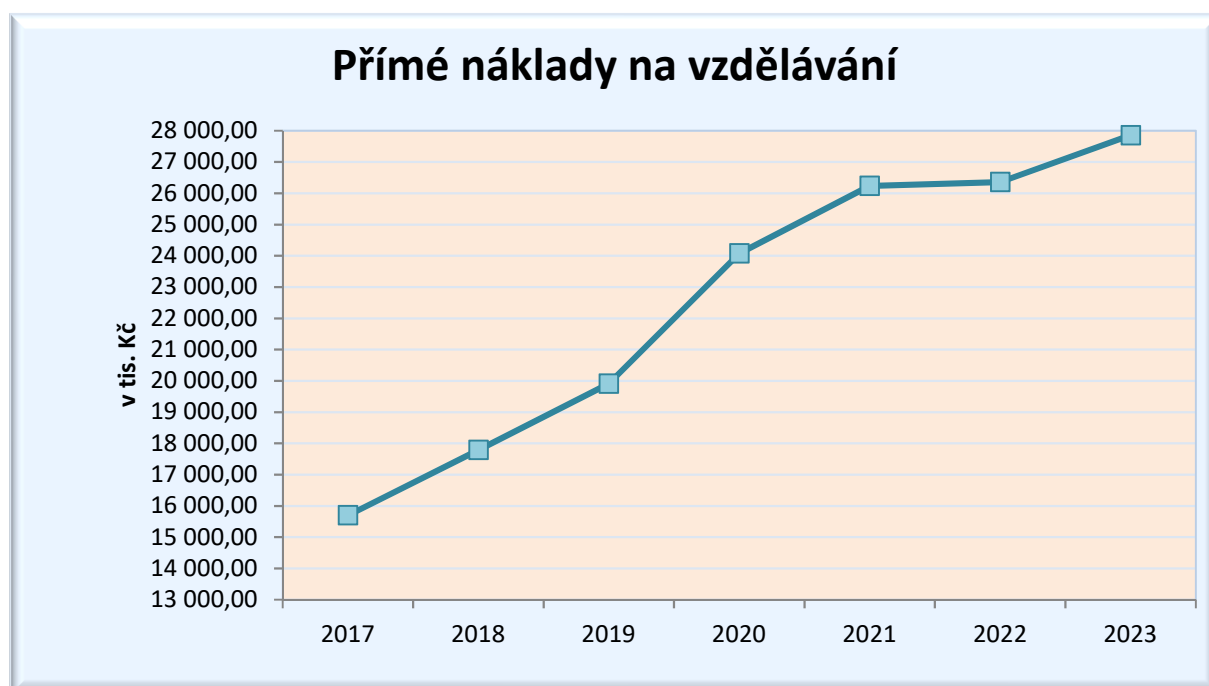
	Poskytnuto r. 2023	Čerpáno r. 2023
Projekty neinvestiční celkem	1 132 192,00	192 073,99
v tom:		
UZ 33092 – OP JAK (Šablony pro SŠ a VOŠ I) – projekt „Moderní škola 21. století“	1 132 192,00	192 073,99

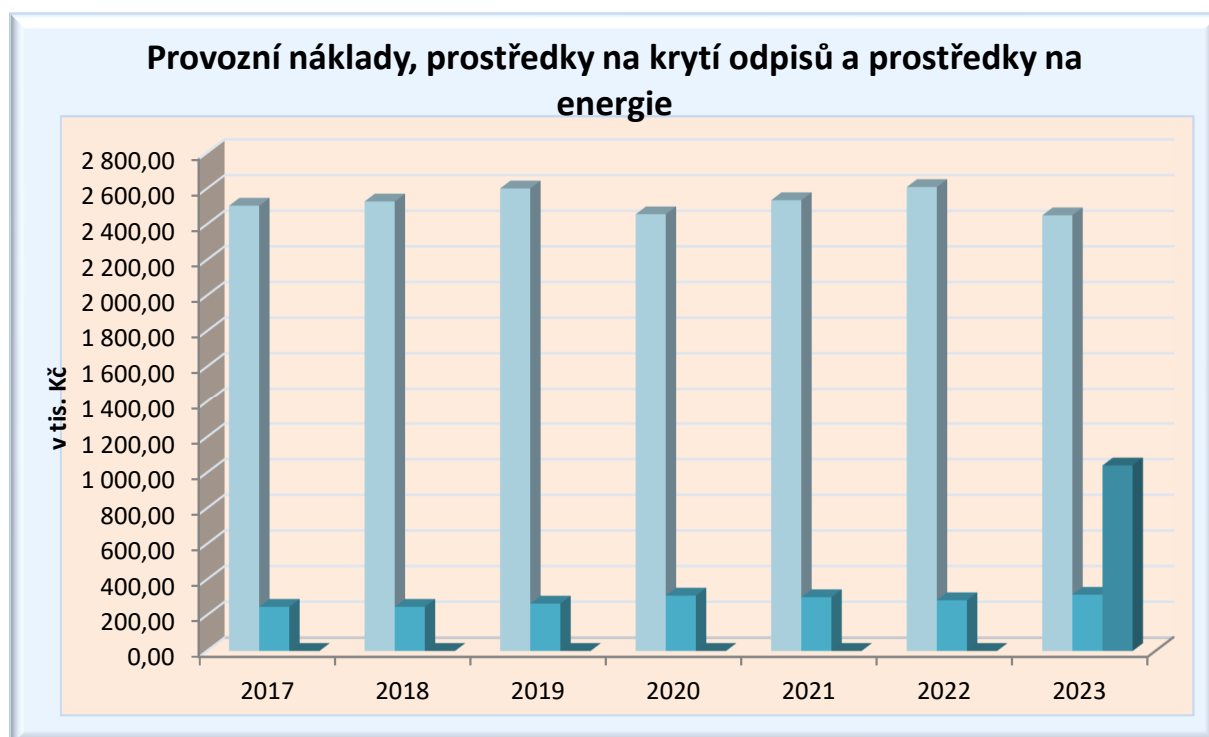
Následující tabulka a grafy zachycují vývoj přímých nákladů na vzdělávání (UZ 33353), provozních nákladů (bez účelových prostředků na danou akci), prostředků na krytí odpisů (UZ 00205) a prostředků na energie (UZ 00200) v letech 2017–2023

v tis. Kč

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Přímé náklady na vzdělávání	15 694,02	17 786,63	19 905,86	24 075,77	26 237,82	26 361,25	27 853,88
Provozní náklady	2 505,00	2 529,00	2 602,00	2 457,00	2 536,00	2 610,00	2 451,00
Prostředky na energie*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 041,72
Prostředky na krytí odpisů	248,00	248,00	266,00	311,00	302,00	285,00	316,00

* skutečné čerpání k 31. 12. 2023; od roku 2023 jsou nově prostředky na energie vyčleněny zvlášť; do roku 2022 byly prostředky na energie součástí provozních nákladů





Celkové výnosy organizace v roce 2023 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

hlavní činnost

		v Kč
UZ 00001	Dotace od zřizovatele – Provozní náklady	2 451 000,00
UZ 00002	Dotace od obce	268 135,00
UZ 00005	Příjmy z vlastní činnosti	739 167,36
UZ 00005	Časové rozpuštění investičního transferu	683,88
UZ 00137	Dotace od zřizovatele – Rodilý mluvčí	174 000,00
UZ 00144	Dotace od zřizovatele – Psaní všemi deseti	3 852,40
UZ 00200	Dotace od zřizovatele – Energie	1 041 719,25
UZ 00205	Dotace od zřizovatele – Krytí odpisů majetku	316 000,00
UZ 00216	Dotace od zřizovatele – Pomoc Ukrajině	9 000,00
UZ 00253	Dotace z veřejných rozpočtů – OKAP II	4 570,00
UZ 33353	Dotace ze SR – Přímé výdaje na vzdělávání	27 853 878,00
UZ 33086	Dotace ze SR – Doučování (NPO)	17 280,00
UZ 33087	Dotace ze SR – Digitální učební pomůcky (NPO)	326 000,00
UZ 33063	Dotace z veřejných rozpočtů – OKAP II	86 830,00
UZ 33092	Dotace z veřejných rozpočtů – OP JAK (Šablony I)	192 073,99
Celkem		33 484 189,88

doplňková činnost

		v Kč
UZ 00000	Výnosy z doplňkové činnosti	138 587,00
Celkem		138 587,00

V roce 2023 jsme neměli zřizovatelem nařízený odvod z odpisů do rozpočtu kraje.

Usnesením Rady Moravskoslezského kraje č. 58/4322 ze dne 12. prosince 2022 byl naší organizaci schválen závazný ukazatel – mírně přebytkový výsledek hospodaření na rok 2023 (VH max. do výše 300 tis. Kč za organizaci, 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 2023 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 189,23 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 2023 nebyl do čerpání zapojen fond odměn.

Tabulka – vlastní příjmy v letech 2006–2023 (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
2023	0	15 000	0	81 229	40 171	684	413 535	

Celková výše vlastních příjmů organizace v roce 2023 (bez fondů) činila 550 619,19 Kč, z toho 0,68 tis. Kč tvořilo rozpuštění investičního transferu ve věcné a časové souvislosti a 15,65 tis. Kč proúčtování sponzorských darů na účtu 649 (roušky a 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 534,29 tis. Kč. Pokusíme se o jejich analýzu.

Jedním ze zdrojů příjmů v hlavní činnosti byly výnosy z prodeje služeb (účet 602) ve výši 15,00 tis. Kč, které vzrostly oproti roku 2022 o 5,54 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 81,23 tis. Kč vzrostly oproti roku 2022 o 34,38 tis. Kč, a to hlavně z důvodu velkého nárůstu cen energií, které se následně promítly do kalkulací cen za výpůjčky. Vývoj těchto příjmů v dalších letech nelze předvídat, vše závisí na další vzájemné spolupráci s Pedagogicko-psychologickou poradnou Karviná a také na vývoji cen energií.

Mezi další příjmy organizace patří příjmy z úroků z účtů ve výši 413,54 tis. Kč, kde došlo k výraznému nárůstu oproti roku 2022, a to o 227,86 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 24,52 tis. Kč jsou běžné doplňkové příjmy, které souvisí bezprostředně s provozem školy (korunové vyrovnání, stejnopisy vysvědčení, tržby z prodeje materiálu, náhrada škod 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 2023 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. 2023 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 2023 činí 13 110,00 Kč.

2.2 náklady v hlavní činnosti

Celkové náklady organizace v roce 2023 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

hlavní činnost

		v Kč
UZ 00001	Náklady z dotace zřizovatele na provoz	2 451 000,00
UZ 00002	Náklady z dotace obce	268 135,00
UZ 00005	Náklady hrazené z vlastních zdrojů	736 030,53
UZ 00005	Náklady hrazené z vlastních zdrojů – odpisy majetku pořízeného z IT	683,88
UZ 00137	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Rodilý mluvčí	174 000,00
UZ 00144	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Psaní všemi deseti	3 852,40
UZ 00200	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Energie	1 041 719,25
UZ 00205	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Krytí odpisů majetku	316 000,00
UZ 00216	Náklady z účelové dotace zřizovatele – Pomoc Ukrajině	9 000,00
UZ 00253	Náklady z veřejných rozpočtů – OKAP II	4 570,00
UZ 33353	Náklady z dotace ze SR – Přímé výdaje na vzdělávání	27 853 878,00
UZ 33086	Dotace ze SR – Doučování (NPO)	17 280,00
UZ 33087	Dotace ze SR – Digitální učební pomůcky (NPO)	326 000,00
UZ 33063	Náklady z veřejných rozpočtů – OKAP II	86 830,00
UZ 33092	Náklady z veřejných rozpočtů – OP JAK (Šablony I)	192 073,99
Celkem		33 481 053,05

doplňková činnost

		v Kč
UZ 00000	Náklady hrazené z doplňkové činnosti	70 602,00
Celkem		70 602,00



Jablko rokuj



Adaptační kurz

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
Rok 2023	Účelové příjmy (projekty, 00253, 33063, 33092)	příjmy (33353, 33086, 33087)	provozní (00001)	účelové prostředky (00200, 00205)	účelové prostředky (00137, 00144, 00216)	vlastní zdroje vč. obce (00002, 00005)	doplňková činnost (00000)	Celkem
501 - spotřeba materiálu	8 673,00	5 317,52	245 194,14	0,00	0,00	246 906,47	6 771,20	512 862,33
502 - spotřeba energie	0,00	0,00	0,00	1 041 719,25	0,00	58 034,00	36 021,70	1 135 774,95
511 - opravy a udržování	0,00	0,00	317 363,44	0,00	0,00	124 316,88	0,00	441 680,32
512 - cestovné	15 875,00	0,00	146 183,78	0,00	0,00	595,00	0,00	162 653,78
518 - ostatní služby	100 379,09	0,00	1 227 699,05	0,00	178 852,40	262 343,00	8 208,00	1 777 481,54
521 - mzdové náklady	83 600,00	20 599 995,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	18 000,00	20 709 595,00
524 - zákonné soc. pojištění	4 732,00	6 800 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 804 959,00
525 - jiné sociální pojištění	0,00	53 321,00	30 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 442,00
527 - zákonné soc. náklady	47 624,90	410 855,00	40 356,20	0,00	0,00	0,00	0,00	498 836,10
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	6 760,00	8 482,10	0,00	0,00	7,75	0,00	15 249,85
551 - odpisy DM	0,00	0,00	786,02	316 000,00	0,00	683,88	1 601,10	319 071,00
558 - náklady z DHM	22 590,00	320 682,48	356 242,60	0,00	0,00	311 962,43	0,00	1 011 477,51
591 - daň z příjmů	0,00	0,00	78 571,67	0,00	0,00	0,00	0,00	78 571,67
	283 473,99	28 197 158,00	2 451 000,00	1 357 719,25	186 852,40	1 004 849,41	70 602,00	33 551 655,05

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			33 481 053,05
v tom:	Běžné provozní náklady z hlavní činnosti		28 746 343,62
	z toho:	Mzdové náklady	20 691 595,00
		Zákonné sociální pojištění a sociální náklady	7 295 598,40
		Opravy a udržování	441 680,32
		Odpisy majetku	317 469,90
	Ostatní provozní náklady z hlavní činnosti		4 734 709,43
	z toho:	Spotřeba materiálů	506 091,13
		Spotřeba energie	1 099 753,25
		Cestovné	162 653,78
		Ostatní služby	1 769 273,54
		Ostatní náklady	185 460,22
		DDHM vč. učebních pomůcek	1 011 477,51

Náklady jako celek v porovnání s rokem 2022 vzrostly o cca 3 071,4 tis. Kč (viz tabulka „Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti“).

Náklady na spotřebu materiálu

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 2023 činily cca 314 tis. Kč (z toho proúčtování darovaného materiálu pro žáky školy v souvislosti s pandemií COVID-19 – antigenní testy, roušky – činí cca 15,6 tis. Kč) a vzrostly oproti roku 2022 o cca 117 tis. Kč. Nejvyšší nárůst byl u DDHM do 3 tis. Kč, a to o cca 50,4 tis. Kč. Nárůst jsme zaznamenali také u nákladů na čisticí, hygienické, toaletní a desinfekční prostředky vč. úklidového materiálu (o cca 11,8 tis. Kč), u materiálu pro opravu a údržbu (o cca 6,5 tis. Kč) a vyšší nárůst u nákladů na kancelářský materiál včetně tonerů a papíru do tiskáren a kopírek, a to o cca 35,4 tis. Kč. Nárůst jsme zaznamenali také u materiálu pro propagaci (o cca 15,3 tis. Kč). Ostatní náklady nedoznaly podstatnějších změn a jsou na úrovni roku 2022.

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 2023 činily celkem 192 tis. Kč a vzrostly oproti roku 2022 o cca 74 tis. Kč. Největší nárůst je patrný u nákladů na učební pomůcky (o cca 35,7 tis. Kč), a u nákladů na materiál pro výuku (o cca 49,5 tis. Kč). Rovněž vzrostly náklady na pořízení knih včetně odborné literatury, a to o cca 6,5 tis. Kč. Oproti tomu poklesly náklady na učebnice poskytované bezplatně, a to o cca 19,1 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 2005–2023

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*						
2023	382	45 277	35 448	38 360	278 979	259 811	34 209	811 519	804 494
		75 213*	75 213*						

* 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 2022 o 86,37 % (tj. nárůst o cca 526,36 tis. Kč). Na vině je energetická krize a s tím spojený nárůst cen energií.

Moravskoslezský kraj centralizovaně nakupuje plyn a elektřinu pro své příspěvkové organizace na komoditní burze.

Spotřeba energií v měrných jednotkách se meziročně nepatrně zvýšila u elektrické energie, naopak výrazně poklesla u plynu a vody.

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 146 m³ vody méně než v roce předcházejícím. Jednou z příčin nižší spotřeby jsou nainstalované šetřiče vody na všech toaletách školy. Spotřeba vody se dostala na úroveň, na které by se měla pohybovat také v dalších letech (počet žáků školy se ustálil na počtu cca 330). Spíše lze předpokládat stagnaci nebo mírný nárůst.

Přestože došlo k výraznějšímu poklesu spotřeby vody, jsou celkové náklady oproti roku 2022 nižší jen o cca 5,56 tis. Kč. V roce 2023 činilo navýšení ceny této komodity 24,27 % vč. DPH. Očekáváme, že tento trend bude pokračovat i v dalších letech.

Elektrická energie

Spotřeba elektrické energie v měrných jednotkách oproti roku 2022 vzrostla jen nepatrně, a to o 504 kWh. Spotřeba elektrické energie se dostala na úroveň před pandemií COVID-19. Předpokládáme, že se bude v následujících obdobích pohybovat cca na stejné úrovni jako v hodnoceném roce.

Spotřebu komodity ve velké míře 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 na tuto komoditu vzrostly o cca 93,88 tis. Kč (nárůst ceny negativně ovlivněn energetickou krizí).

Plyn

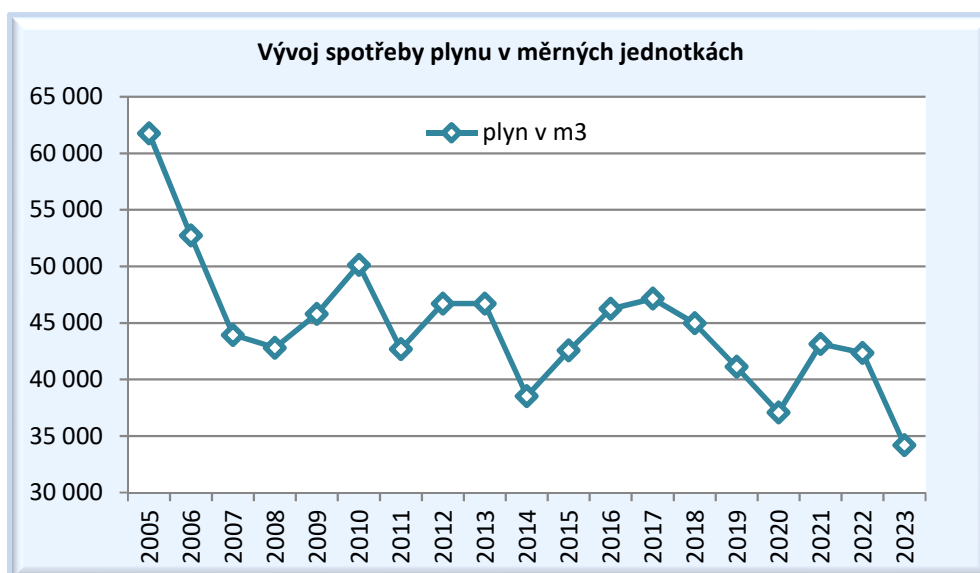
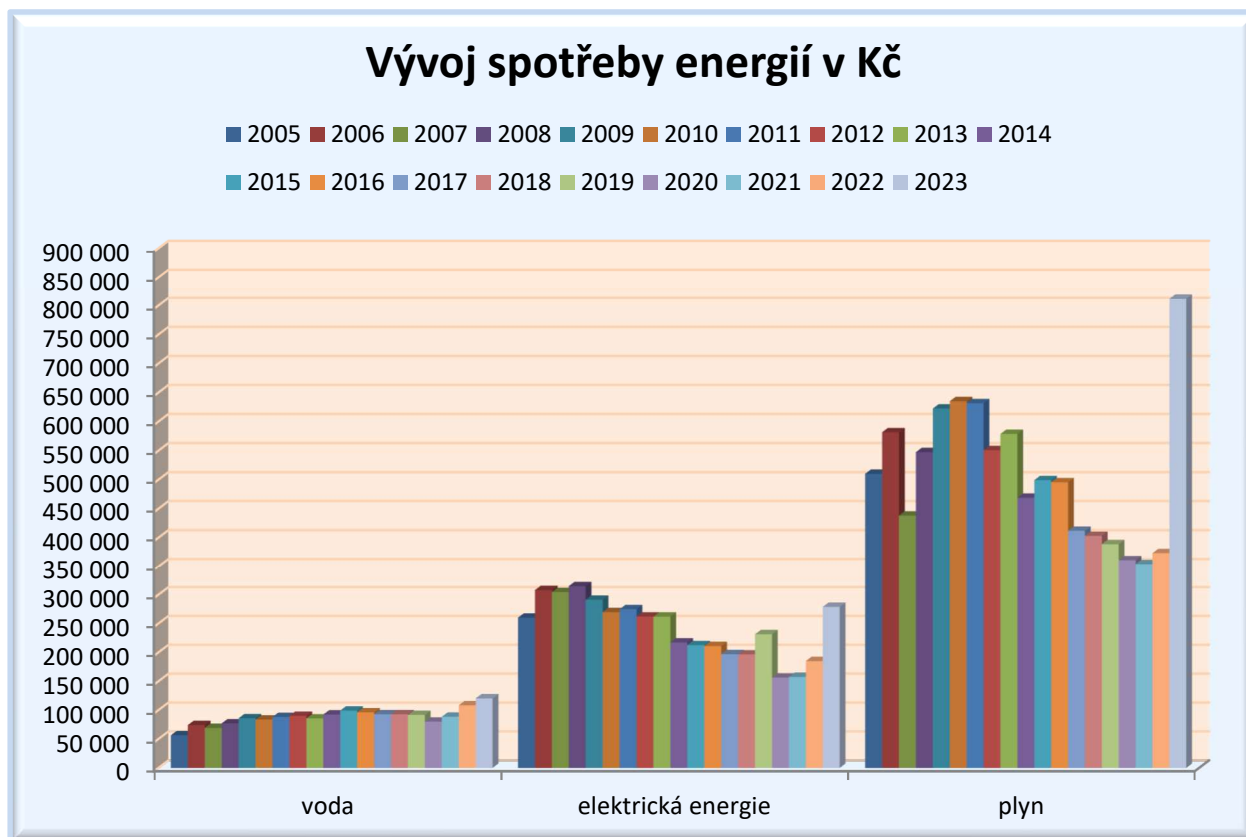
Celkové náklady na spotřebu plynu v roce 2023 jsou výrazně vyšší než roku předcházejícího (nárůst o cca 438,03 tis. Kč, tj. o 117,28 %), přestože spotřeba v měrných jednotkách výrazně poklesla, a to o 8 140 m³. U této komodity je vliv energetické krize nejpatrnější.

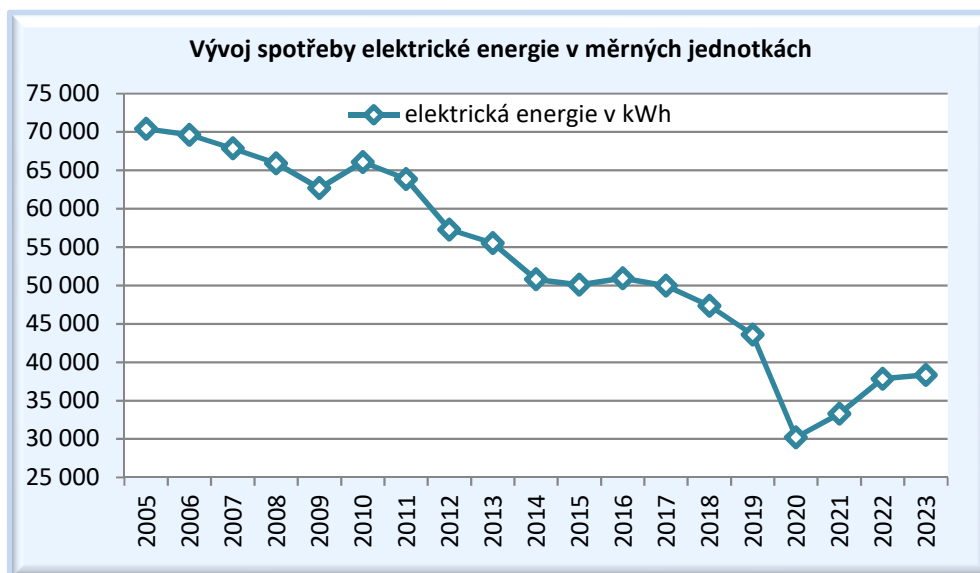
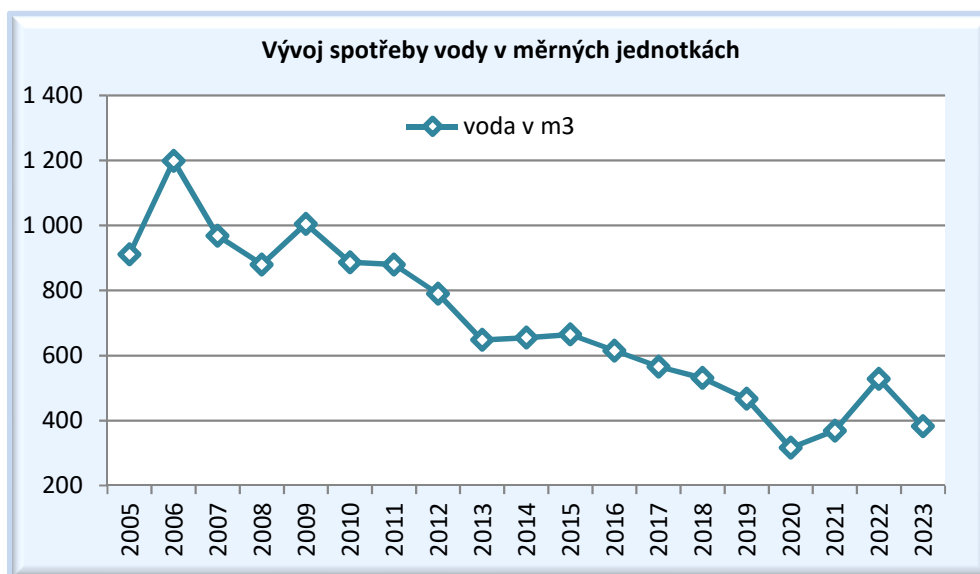
Na spotřebu plynu v jednotlivých letech mají ve velké míře vliv klimatické podmínky převážně na přelomu roku a úsporná opatření při nakládání s touto komoditou.

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

Maximálně se snažíme o úsporné nakládání s energiemi.

Grafy vývoje spotřeby energií v letech 2005–2023 v Kč a v měrných jednotkách





Náklady na cestovné

Celkové náklady na cestovné v roce 2023 činily 162,7 tis. Kč, což je o 24,2 tis. Kč více než v roce předcházejícím. Opět se uskutečnily pravidelné sportovní akce (sportovní kurz, LVVZ), školní výlety, plánované exkurze a zahraniční poznávací zájezdy, další vzdělávání zaměstnanců školy apod.

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

Náklady na ostatní služby

Náklady na ostatní služby vzrostly oproti roku 2022 jen nepatrně, a to cca o 28,2 tis. Kč, z 1 741,1 tis. Kč na 1 769,3 tis. Kč.

Nejvyšší nárůst nákladů jsme zaznamenali u služeb stravování žáků (o cca 80,7 tis. Kč), u nákladů na nákup školních služeb, a to o cca 32,3 tis. Kč, u nákladů na ostatní služby (spojeno s projektem OP JAK, o cca 54,4 tis. Kč) a u nákladů na zpracování mezd (o cca 20,9 tis. Kč). Naopak poklesly náklady na pronájmy (o cca 18,7 tis. Kč), přepravné osob (o cca 24,8 tis. Kč), náklady na likvidaci biologicky rozložitelného odpadu (o cca 22,2 tis. Kč), náklady na propagaci o cca 77,3 tis. Kč a náklady na dodavatelský úklid (o cca 19,5 tis. Kč). Ostatní náklady na služby zůstaly na stejné úrovni jako v roce 2022 (náklady na služby pošt, telekomunikací, náklady na revize, náklady na softwarové služby, služby ostrahy, služby v oblasti BOZP a PO, bankovní poplatky apod.).

V roce 2023 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 1 011,5 tis. Kč, což je o cca 697,9 tis. Kč více než v roce 2022.

Drobný majetek jsme v roce 2023 pořídili převážně z účelových prostředků na pořízení digitálních učebních pomůcek (NPO), z navýšeného provozního příspěvku ke konci roku a z vlastních zdrojů (vyšší výnosy z úroku na běžném účtu).

Pro potřeby školy a do školních sbírek byl nakoupen v roce 2023 tento majetek:

- kancelářské židle 51,8 tis. Kč
- nábytek do učeben IVT 52,8 tis. Kč
- DDHM pro dílnu, kabinety a kanceláře školy 171,0 tis. Kč
(magnetická tabule, vysavač, lednice, kávovar, mycí stroj pro úklid, majetek pro dílnu – aku pila, oscilační bruska apod.)
- PC do odborných učeben, kanceláří 306,5 tis. Kč
- UP pro sbírky IVT, Tv, Hv, Bi apod. 108,8 tis. Kč
(okulárová kamera, hudební nástroje, doskočiště, florbalové branky apod.)
- UP – digitální učební pomůcky 320,6 tis. Kč
(3D tiskárna, kamery k 3D tiskárně, sušička k 3D tiskárně, vizualizér, robotické stavebnice, tablety, notebooky, nabíjecí skříň pro tablety a notebooky apod.)

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 2023 zlepšený výsledek hospodaření. Hospodaření za hlavní i za doplňkovou činnost bylo ziskové, celkem byl vytvořen kladný výsledek hospodaření v celkové výši 71 121,83 Kč.

VH roku 2023 **71 121,83 Kč**

z toho: **hlavní činnost** **3 136,83 Kč**
 doplňková činnost **67 985,00 Kč**

Výsledek hospodaření je plně finančně krytý.

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

- **fond odměn** ve výši 0,00 Kč
- **rezervní fond** ve výši 71 121,83 Kč

Výsledek hospodaření za rok 2023

v Kč					
	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření před zdaněním	Daň	Výsledek hospodaření po zdanění
Hlavní činnost	33 481 053,05	33 484 189,88	81 708,50	78 571,67	3 136,83
Doplňková činnost	70 602,00	138 587,00	67 985,00	0,00	67 985,00
Celkem	33 551 655,05	33 622 776,88	149 693,50	78 571,67	71 121,83

Výsledek hospodaření za doplňkovou činnost – zisk (67 985,00 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 2022 vzrostly, a to o 39,50 tis. Kč. Podíl na dosaženém VH je 54,42 %.

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 2023 vzrostly oproti roku 2022 o cca 17,03 tis. Kč. Podíl na dosaženém VH je 45,58 %.

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

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – příspěvek zřizovatele na provoz (bez příspěvku na energie) – vyrovnané hospodaření

Hospodaření v roce 2023 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 2022 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 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, dále vyšší náklady na kancelářský materiál včetně tonerů a papíru do tiskáren a kopírek apod.).

Z hlediska plánování byla úspora na straně nákladů na spotřebu energií (úprava závazného ukazatele na konci roku 2023) použita na dofinancování jiných nákladů (např. náklady na cestovné, na drobný dlouhodobý majetek, na spotřebu materiálu).

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – vlastní zdroje – zisk (3 136,83 Kč):

Hospodaření v roce 2023 bylo mírně ziskové. Příjmy ke zdanění v hlavní činnosti nebyly.

Celková výše vlastních příjmů organizace činila 739,85 tis. Kč. Oproti roku 2022 došlo u vlastních příjmů organizace k nárůstu o cca 321,77 tis. Kč.

V roce 2023 byla celková výše vlastních příjmů ovlivněna:

- a) proúčtováním sponzorských darů na účtu 649 ve výši 15,65 tis. Kč (roušky a antigenní testy – souvisí s pandemií COVID-19),
- b) zapojením rezervního fondu do hospodaření školy v celkové výši 128,19 tis. Kč,
- c) a také zapojením investičního fondu na posílení zdrojů financování oprav a údržby majetku v celkové výši 61,04 tis. Kč.

Do hospodaření nebyly zapojeny prostředky fondu odměn.

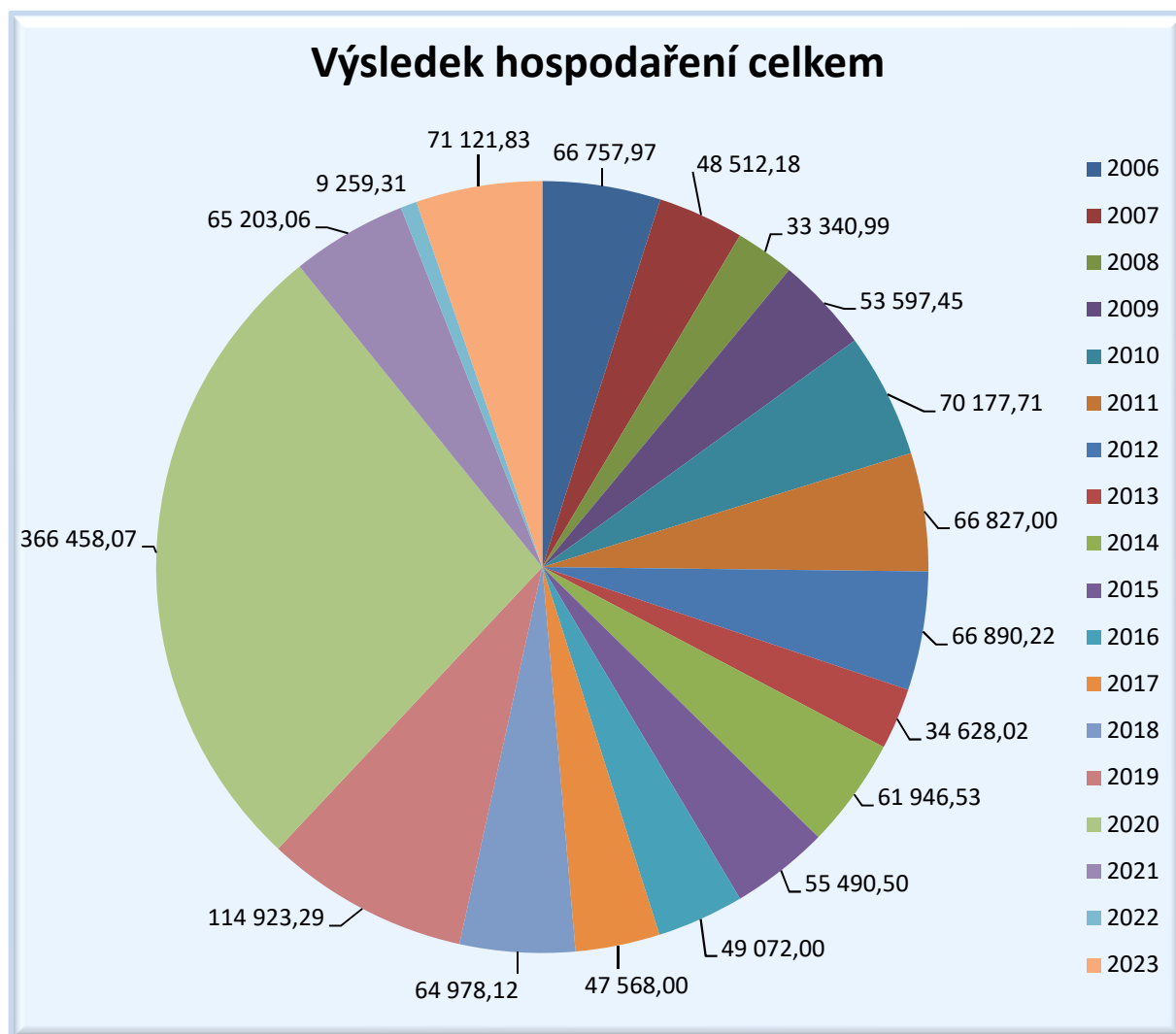
Rozpuštění investičního transferu ve věcné a časové souvislosti v roce 2023 činilo 0,68 tis. Kč.

Po odečtení těchto příjmů zjistíme, že ostatní příjmy činí cca 534,29 tis. Kč a oproti roku 2022 vzrostly o cca 288,5 tis. Kč (vyšší nárůst u výnosů z prodeje služeb o cca 5,54 tis. Kč, u příjmů z výpůjček o cca 34,38 tis. Kč). Oproti tomu výrazně vzrostly výnosy z úroků, a to o cca 227,86 tis. Kč. Tyto příjmy organizace neovlivní.

Zbylé příjmy (mírný nárůst oproti roku 2022) jsou běžné doplňkové příjmy, které souvisí bezprostředně s provozem školy (korunové vyrovnání, stejnopisy vysvědčení, tržby z prodeje materiálu, náhrada škod apod.).

Náklady činily 736,71 tis. Kč.

Zisk z vlastních zdrojů ve výši 3,14 tis. Kč.



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 2023 byl čtvrtým 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 škoře 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 20 262 782,00 Kč při stanoveném limitu přepočteného počtu zaměstnanců 34,19.

V roce 2023 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 2023 organizace nezapojila do čerpání mzdových prostředků fond odměn.

Z mimorozpočtových zdrojů bylo vyplaceno zaměstnancům školy celkem 126 880,00 Kč.

		v Kč
Mzdové prostředky celkem		20 429 662,00
v tom:		
Přímé náklady na vzdělávání – UZ 33353		20 302 782,00
v tom:	prostředky na platy	20 262 782,00
	OON	40 000,00
Doučování (Národní plán obnovy) – UZ 33086		17 280,00
v tom:	OON	17 280,00
Doplňková činnost – UZ 00000		18 000,00
v tom:	OON	18 000,00
Projekt OP JAK „Moderní škola 21. století“ – UZ 33092		28 020,00
v tom:	OON	28 020,00
Projekt OKAP II – UZ 00253, 33063		55 580,00
v tom:	prostředky na platy	14 000,00
	OON	41 580,00
Jazykové kurzy pro Ukrajince (Pomoc Ukrajině) – UZ 00216		8 000,00
v tom:	OON	8 000,00
Limit počtu zaměstnanců		34,19

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

V rámci přiděleného OON byly hrazeny zejména práce při nočním dohledu nad žáky, práce instruktora školního lyžování, zdravotníka a dále práce topiče plynové kotelny a údržbáře.

V roce 2023 nebyly vynaloženy žádné finanční prostředky na odstupné zaměstnanců.

Náhrady za pracovní neschopnost

Čerpání finančních prostředků od roku 2019 na přímý ONIV (náhrady za pracovní neschopnost) je uvedeno v tabulce.

V roce 2023 došlo k nárůstu oproti roku 2022 o 16,23 %, což činí 39 086,00 Kč.

v Kč

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Náhrady za pracovní neschopnost	79 624,00	91 040,00	176 709,00	240 847,00	279 933,00

Náklady na pracovní neschopnost činí 98,74 % závazného ukazatele prostředků na přímý ONIV a 82,33 % z celkových nákladů na přímý ONIV po navýšení o úsporu ze zákonných odvodů.

Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců stanovený pro rok 2023 vycházel ze skutečných potřeb školy. Byl nastaven bez jakýchkoliv úspor a byl dodržen. U tohoto závazného ukazatele došlo k tomuto plnění:

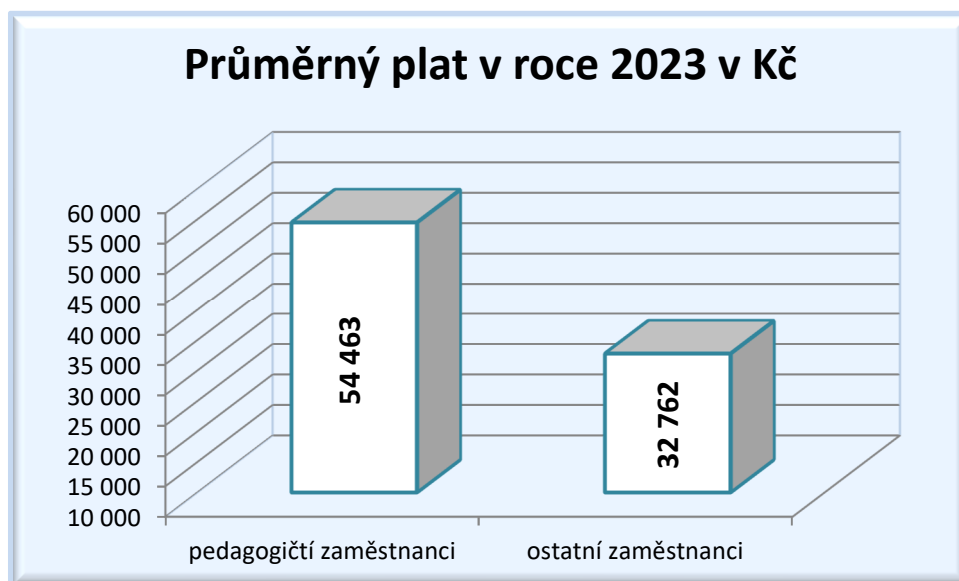
Kategorie zaměstnanců	Limit počtu zaměstnanců	Skutečnost	Procento plnění
pedagogičtí zaměstnanci	--	26,5686	--
v tom: učitelé	--	26,5686	--
asistenti pedagoga	--	0,0000	--
nepedagogičtí zaměstnanci	--	7,4085	--
v tom: THP	--	1,8333	--
provozní zaměstnanci	--	5,5752	--
Celkem	34,1900	33,9771	99,38 %

Vývoj ukazatele zaměstnanosti za období 2018–2023

Kategorie zaměstnanců	2018	2019	2020	2021	2022	2023
pedagogičtí zaměstnanci	26,943	26,3488	26,6472	26,8215	26,7547	26,5686
v tom: učitelé	25,943	25,3488	25,6472	26,3215	26,7547	26,5686
asistenti pedagoga	1,000	1,0000	1,0000	0,5000	0,0000	0,0000
nepedagogičtí zaměstnanci	6,250	6,2312	6,3959	6,6156	7,0101	7,4085
v tom: THP	1,750	1,7500	1,7500	1,7500	1,7500	1,8333
provozní zaměstnanci	4,500	4,4812	4,6459	4,8656	5,2601	5,5752
Celkem	33,193	32,5800	33,0431	33,4371	33,7648	33,9771

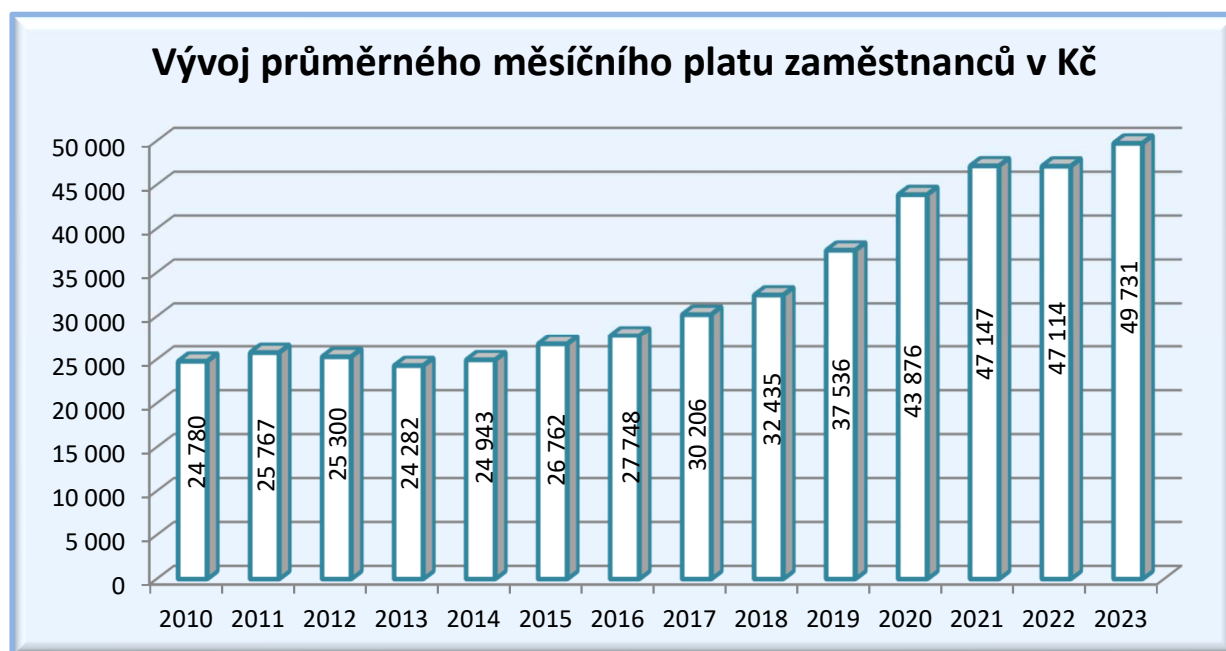
Průměrný měsíční plat všech zaměstnanců gymnázia vzrostl oproti roku 2022 o 5,55 %, z 47 114,00 Kč na 49 731,00 Kč, tj. o 2 617,00 Kč,
z toho:

- u pedagogických zaměstnanců vzrostl o 2 556,00 Kč, z 51 907,00 Kč na 54 463,00 Kč, tj. o 4,92 %,
- u ostatních zaměstnanců vzrostl o 3 940,00 Kč, z 28 822,00 Kč na 32 762,00 Kč, tj. o 13,67 %.



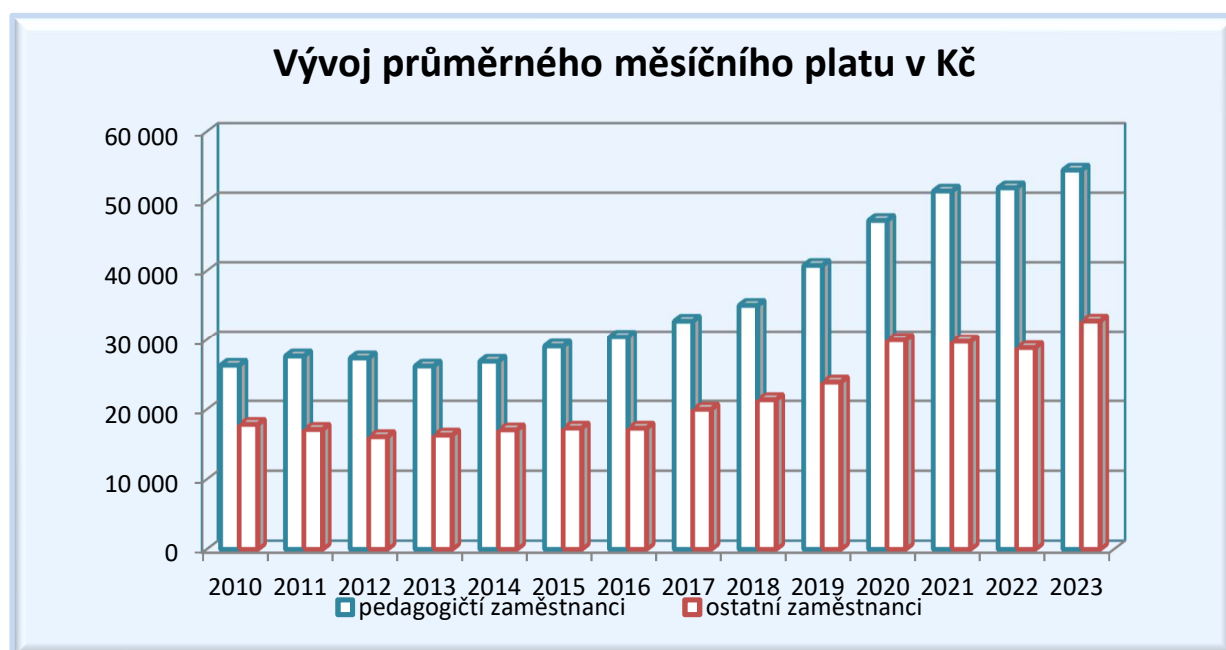
Geneze vývoje platů všech zaměstnanců

Ukazatele	Rok				
	2019	2020	2021	2022	2023
Platy celkem	14 674 938	17 397 507	18 917 537	19 089 607	20 276 782
Přepočtený počet zaměstnanců celkem	32,5800	33,0431	33,4371	33,7648	33,9771
Průměrný měsíční plat	37 536	43 876	47 147	47 114	49 731
Procento nenárokových složek k nárokovým	13,25 %	24,33 %	26,23 %	24,55 %	28,71 %



Geneze vývoje platů pedagogických a ostatních zaměstnanců

Ukazatele	Rok				
	2019	2020	2021	2022	2023
Platy pedagogických zaměstnanců celkem	12 888 306	15 099 082	16 555 960	16 665 055	17 364 178
Platy ostatních zaměstnanců celkem	1 786 632	2 298 425	2 361 577	2 424 552	2 912 604
Přepočtený počet pedagogických zaměstnanců	26,3488	26,6472	26,8215	26,7547	26,5686
Přepočtený počet ostatních zaměstnanců	6,2312	6,3959	6,6156	7,0101	7,4085
Průměrný měsíční plat pedagogických zaměstnanců	40 762	47 219	51 439	51 907	54 463
Průměrný měsíční plat ostatních zaměstnanců	23 894	29 947	29 748	28 822	32 762

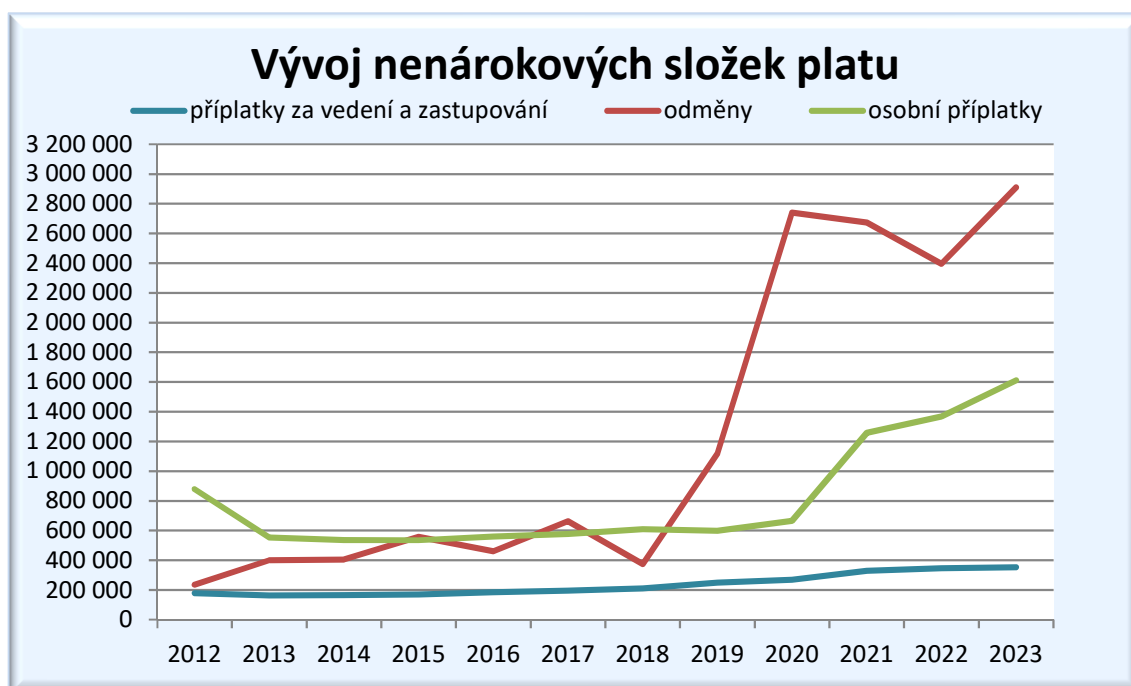


Nenárokové složky platu byly vypláceny na základě schválených kritérií pro poskytování osobních příplatků a odměn, které jsou součástí vnitřního platového předpisu. Čerpání těchto složek platu ve sledovaném období je v poměru:

- odměny 64,36 %
- osobní příplatky 35,64 %

Vývoj vybraných složek platu u všech zaměstnanců za období 2018–2023

	v Kč					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
odměny	374 510	1 117 011	2 739 730	2 673 287	2 394 874	2 910 502
osobní příplatky	610 026	599 433	665 139	1 258 858	1 368 396	1 611 849
příplatky za vedení a zastupování	210 608	248 747	269 630	328 270	346 235	353 050



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)	485,00	485,00	0,00	0,00
Den chemie – Polský Těšín (1 osoba)	500,00	500,00	0,00	0,00
Exkurze do Osvětimi (2 osoby)	802,00	802,00	0,00	0,00
Dějepisná exkurze do Wroclawi (2 osoby)	1 767,03	1 767,03	0,00	0,00
Exkurze do Vídně (3 osoby)	1 521,00	1 521,00	0,00	0,00
Celkem	5 075,03	5 075,03	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 2023 (říjen 2022). 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 58,67 %, což činí cca 1 612,18 tis. Kč, jsou energie (účet 502). Nejvyšší snížení oproti plánu je zaznamenáno u plynu a u elektrické energie. Plánované náklady vycházely

z centralizovaných nákupů elektřiny a plynu na komoditní burze. Pokles plánovaných nákladů na tyto energie je ovlivněn vývojem cen energií v průběhu celého hodnoceného roku.

Maximálně se také 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 i nadále výrazně ovlivněny vývojem ekonomiky v ČR (pokračující válečný konflikt, inflace, vývoj cen energií na burze apod.).

Další položkou, kde došlo oproti plánu k snížení o 67,55 %, což činí cca 31,75 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.

Naopak k výraznému navýšení v nákladové části oproti plánu došlo u položky náklady z drobného dlouhodobého majetku (účet 558), a to o 156,19 %, což činí cca 616,66 tis. Kč. Důvodem je poskytnutí účelových prostředků v průběhu roku 2023 na pořízení digitálních učebních pomůcek (NPO), navýšení provozního příspěvku ke konci roku (úspora na straně energií) a vyšší vlastní zdroje (vyšší výnosy z úroku na běžném účtu), což nám umožnilo zakoupit další majetek jak pro výuku, tak pro potřeby dílny a úklidu.

K navýšení oproti plánu došlo rovněž u položky opravy a udržování (účet 511), a to o 38,46 %, což činí cca 122,68 tis. Kč. Důvodem je neplánované zapojení investičního fondu na posílení zdrojů financování oprav a údržby majetku a navýšení provozního příspěvku ke konci roku (úspora na straně energií), který jsme využili také na drobné opravy majetku.

U položky cestovné (účet 512) je čerpání oproti plánu vyšší o 16,18 %, což činí cca 22,65 tis. Kč. Důvodem je uskutečnění většího počtu plánovaných školních výletů, exkurzí, sportovních akcí, dalšího vzdělávání zaměstnanců (projekt OP JAK) apod. S realizací projektu OP JAK (náklady na další vzdělávání pracovníků školy) také souvisí navýšení oproti plánu u položky zákonné sociální náklady (účet 527) o cca 17,46 %, což činí cca 74,14 tis. Kč.

Rovněž u položky spotřeba materiálu (účet 501) došlo oproti plánu k navýšení o 41,28 % (tj. cca 149,86 tis. Kč). Hlavním důvodem je opět navýšení provozního příspěvku a vyšší vlastní příjmy, což nám umožnilo dofinancovat hlavně nákup učebních pomůcek do 3 tis. Kč a materiálu pro výuku (např. laboratorní sklo a chemikálie).

U účtu 591 (daň z příjmů) došlo ke zvýšení oproti plánu o 129,74 %, což je cca 44,37 tis. Kč. Daň z příjmů vybíraná srážkovou daní souvisí s úroky (účet 662). Jedná se o obtížně předvídatelný náklad.

U ostatních druhů nákladů (účty 518, 521, 524, 525, 551) nebyla hranice 10 % překročena.

Ve výnosové části tabulky je čerpání fondů (účet 648) oproti plánu nižší o 24,31 %, což činí cca 60,77 tis. Kč. Důvodem je nižší zapojení rezervního fondu z ostatních titulů.

K navýšení ve výnosové části došlo u položky výnosy z pronájmů (účet 603), které jsou vyšší oproti plánu o cca 31,85 %, což činí cca 7,49 tis. Kč (vyšší výnosy z pronájmu majetku – pronájem tělocvičny a posilovny).

Ostatní výnosy z činnosti (účet 649) jsou oproti plánu vyšší o 904,28 %, což činí cca 36,17 tis. Kč. Navýšení je dáno jednak proúčtováním darovaného materiálu pro žáky a zaměstnance školy v souvislosti s pandemií COVID-19 – antigenní testy a roušky, ale také úhradou škody od pojišťovny za dvě pojistná plnění. Tyto výnosy nelze předem kvalifikovaně odhadnout.

Nejvýraznější navýšení o více než 233,54 tis. Kč (129,74 %) 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 2023 docházelo ze strany bankovní společnosti v průběhu roku ke změnám ve výši úrokové sazby. Jedná se o obtížně předvídatelné příjmy.

U ostatních položek výnosů (účty 602, 672) nebyla hranice 10 % překročena.

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. 2023 cca 19,18 mil. Kč.
- dvě hřiště, jedno s umělohmotným a druhé s asfaltovým povrchem. Pořizovací cena obou hřišť k 31. 12. 2023 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 školníkem (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 a údržba majetku, pravidelné předepsané revize elektrospotřebičů, tělocvičného nářadí, komínů, kouřovodů, hasicích přístrojů a hydrantů, signalizačního zabezpečovacího zařízení, kotelny na plynná paliva atd.

Na opravy a udržování byla v roce 2023 vynaložena z provozních prostředků a vlastních zdrojů organizace celková částka ve výši 441 680,32 Kč, z toho na opravy nemovitého majetku 409 852,34 Kč, na opravy movitého majetku 31 827,98 Kč a na údržbu pozemků 0,00 Kč.

V roce 2023 byl do opravy a údržby majetku zapojen také investiční fond.

Náklady na opravy a udržování v roce 2023			
Náklady na opravy a udržování celkem		441 680,32	
z toho:	Celkem z účelových prostředků	0,00	
	Celkem z provozních prostředků	380 635,82	
	v tom:	opravy nemovitého majetku celkem	348 807,84
		oprava a údržba okenních křidel	28 370,00
		oprava zářivkových svítidel	58 987,50
		oprava žlabů, oprava svodů hromosvodu	13 520,00
		oprava podlahy, výměna podlahové krytiny	153 975,50
		oprava plotu školy	21 549,25
		oprava kotlů v kotelně školy	9 075,12
		výměna spínačů v učebnách školy	23 800,70
		výměna osoušeče rukou na WC	23 958,00
		ostatní drobné opravy	15 571,77
		opravy movitého majetku celkem	31 827,98
		oprava tiskárny OKI	4 828,00
		oprava sekačky, traktoru	6 716,98
		oprava signálních hodin	14 520,00
		ostatní drobné opravy	5 763,00
		údržba pozemků	0,00
		Celkem z investičního fondu (vlastní zdroje)	
Náklady na revize v roce 2023			
Celkem		71 264,25	
pravidelné revize dle plánu revizí		71 264,25	

Investiční činnost

Všechny akce byly hrazeny z vlastních zdrojů organizace.

Investiční fond byl v roce 2023 tvořen v celkové výši 318 387,12 Kč, a to přidělem z odpisů dlouhodobého majetku.

Použití fondu v celkové výši 61 044,50 Kč bylo následující:

- posílení zdrojů financování oprav a údržby majetku – výměna zářivkových svítidel ve vile školy 61 044,50 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 2023 činily 14 520,00 Kč.

Naší organizaci v roce 2023 vznikly dvě škody na majetku. V březnu 2023 si při obhlídce školy a školní zahrady školník všiml následujících skutečností:

- poškození 2 hromosvodů – odstřižené a odcizené měděné dráty, celkem cca 3,5 m (hromosvody byly přerušeny, nefunkční),
- poškození plotu na dvou místech (ustřižený napínací drát, rozpletená oka).

Obě skutečnosti byly nahlášeny Policii ČR. Náhradu škod jsme uplatnili u pojišťovny. K 31. 12. 2023 nám byly škody pojišťovnou uhrazeny v celkové výši 21 969,00 Kč.

Zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání je placeno u Kooperativy, a. s. ve výši 4,2 ‰ z vyměřovacího základu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Pojistné za rok 2023 činilo 83 442,00 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 členy dílčích komisí. Všichni se museli řádně seznámit s pravidly a tiskopisy navazujícími na vyhlášku o inventarizaci majetku a závazků.

Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2023 u budov a pozemků, cenin, pokladních hotovostí, cizího majetku, stavu peněžních prostředků na účtech, pohledávek, závazků, fondů, opravěk, 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 2023 byla vypracována dne 31. ledna 2024 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 2023 celkem 30 985,00 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 2023 byla tato cena stanovena na 720,00 Kč / 1 m² (zóna B).

Výpůjčky

V roce 2023 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 2023 činila z čistého nájemného 30,99 tis. Kč, režie z nájmu činila 40,60 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 cca na stejné úrovni jako v roce 2023.

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 2023 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 67,00 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 2023

v Kč

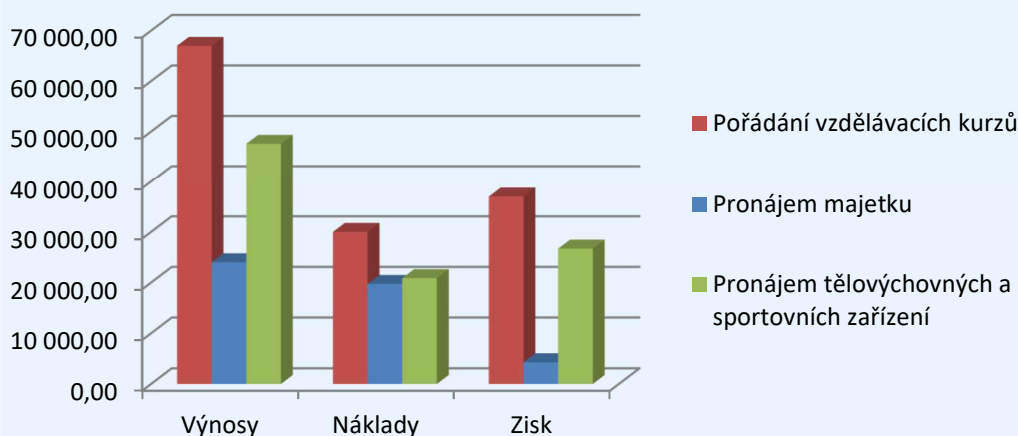
Okruh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
Pořádání vzdělávacích kurzů	67 000,00	30 000,00	37 000,00
Pronájem majetku	23 997,00	19 717,00	4 280,00
Pronájem tělovýchovných a sportovních zařízení	47 590,00	20 885,00	26 705,00
Celkem DČ před zdaněním	138 587,00	70 602,00	67 985,00
Daň z příjmů		0,00	
Celkem DČ po zdanění	138 587,00	70 602,00	67 985,00

Porovnání hospodaření dle okruhů doplňkové činnosti v letech 2010–2023

v Kč

Okruh DČ	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
	2023	67 000,00	2023	30 000,00	2023	37 000,00
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
	2023	23 997,00	2023	19 717,00	2023	4 280,00
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
	2023	47 590,00	2023	20 885,00	2023	26 705,00

Okruhy doplňkové činnosti - rok 2023



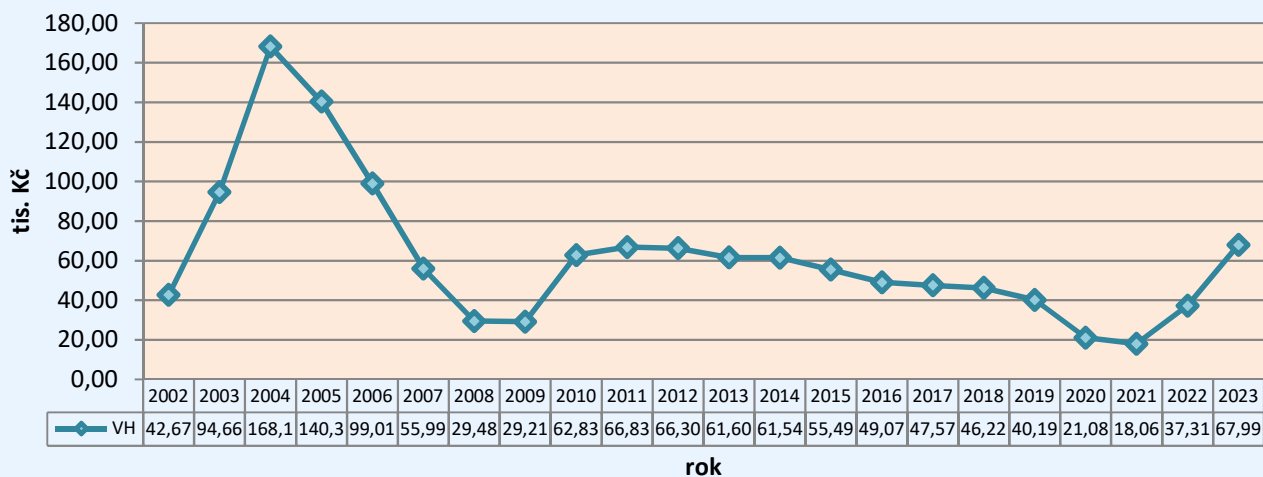
Porovnání výsledku hospodaření dle okruhů doplňkové činnosti v letech 2018–2023

v Kč

Okruh doplňkové činnosti	VH r. 2018	VH r. 2019	VH r. 2020	VH r. 2021	VH r. 2022	VH r. 2023
Pořádání vzdělávacích kurzů	21 800,00	25 000,00	9 800,00	5 400,00	9 820,00	37 000,00
Pronájem majetku	6 339,00	1 510,30	2 698,10	3 601,10	3 615,00	4 280,00
Pronájem těl. a spor. zařízení	18 084,00	13 675,00	8 577,50	9 060,00	23 875,50	26 705,00
Celkem VH před zdaněním	46 223,00	40 185,30	21 075,60	18 061,10	37 310,50	67 985,00
Celkem VH po zdanění	46 223,00	40 185,30	21 075,60	18 061,10	37 310,50	67 985,00

Vývoj výsledku hospodaření znázorňuje následující graf

Vývoj výsledku hospodaření DČ



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

K 31. 12. 2023 má škola:

1. Fond kulturních a sociálních potřeb

ve výši 83 487,41 Kč

Účet FKSP

činí 41 013,41 Kč

Pokladna FKSP

činí 795,00 Kč

Rozdíl ve výši 41 679,00 Kč tvoří:

- neuhrazená pohledávka za stravování zaměstnanců v roce 2023 ve výši 756,00 Kč
- nepřevedený jednotný příděl za 12/2023 ve výši 44 107,00 Kč
- nepřevedený převod mezi pokladnami 12/2023 ve výši 2 000,00 Kč
- neuhrazená dodavatelská faktura za stravování zam. 12/2023 ve výši 5 184,00 Kč

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

Tvorba fondu	v Kč
Stav fondu k 01. 01. 2023	109 915,41
Základní příděl	411 135,00
Celkem	521 050,41
Použití fondu	v Kč
Příspěvek na stravování zaměstnanců	66 663,00
Příspěvek na rekreace a zájezdy zaměstnanců	181 800,00
Příspěvek na kulturu a tělovýchovu (vč. rehabilitace)	0,00
Příspěvek na penzijní připojištění	189 100,00
Ostatní použití	0,00
Celkem	437 563,00
Stav fondu k 31. 12. 2023	83 487,41

Čerpání fondu se v roce 2023 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 2023“.

Fond byl v roce 2023 tvořen pouze základním přídělem (z výše čerpání prostředků na platy a z poskytnutých náhrad za dočasnou pracovní neschopnost) ve výši 411 135,00 Kč a čerpán v celkové výši 437 563,00 Kč.

Tvorba základního přídělu v roce 2023 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 a na rekreace zaměstnanců a jejich rodinných příslušníků.

2. Rezervní fond z ostatních titulů

ve výši 208 710,75 Kč

3. Rezervní fond ze zlepšeného VH

ve výši 503 470,27 Kč

Účet rezervních fondů

činí 711 478,02 Kč

Pokladna RF

činí 703,00 Kč

Fondy jsou finančně kryté.

Tvorba fondů	v Kč
Stav fondů k 01. 01. 2023	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>
Sponzorské dary – účelové	42 140,00
Sponzorské dary – neúčelové	0,00
Příděl ze zlepšeného VH	9 259,31
Celkem	840 368,57
Použití fondů	v Kč
Použití fondu z ostatních titulů	128 187,55
z toho: DDHM, UP sk. A, UP sk. C	77 608,00
náklady spojené s catterem	23 058,00
zhotovení pamětních listů pro maturanty	5 416,00
materiál pro výuku (laboratorní a chemické sklo)	5 575,55
ostatní čerpání – školní aktivity, brožury aj.	16 530,00
Použití fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření	0,00
Celkem	128 187,55
Stav fondů k 31. 12. 2023	712 181,02
<i>z toho: fond z ostatních titulů</i>	<i>208 710,75</i>
<i>fond ze zlepšeného výsledku hospodaření</i>	<i>503 470,27</i>

Na tyto fondy přijala škola v průběhu roku 2023 finanční dary ve výši 42 140,00 Kč a příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2022 ve výši 9 259,31 Kč. Fond z ostatních titulů organizace čerpala v celkové výši 128 187,55 Kč, fond ze zlepšeného výsledku hospodaření nebyl v roce 2023 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

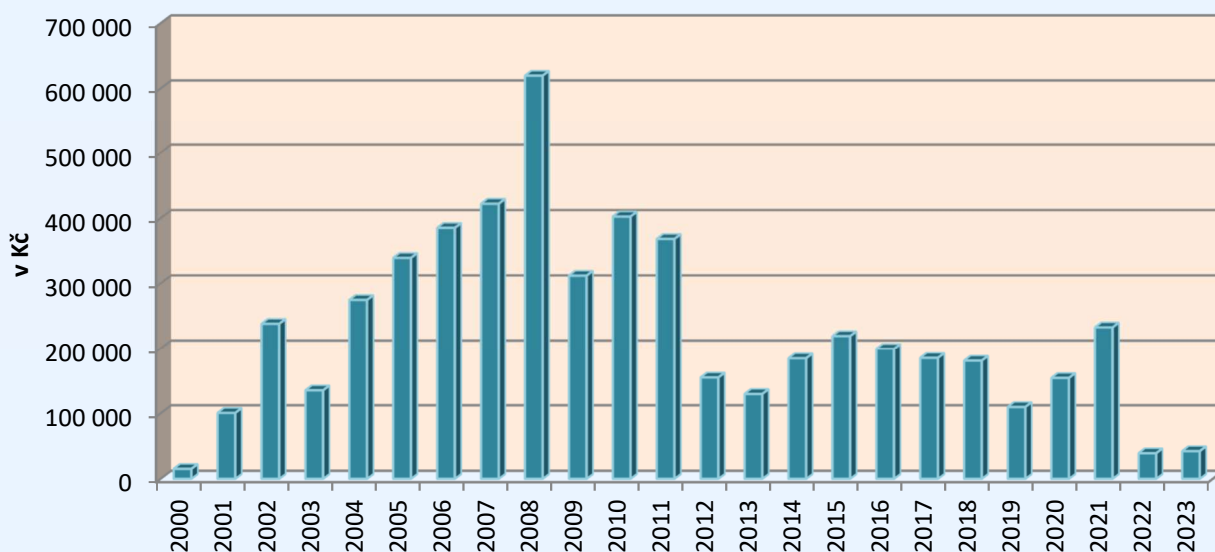
Významným zdrojem příjmů naší organizace jsou rovněž finanční dary získané od sponzorů. Jejich konkrétní výši přehledně zachycuje následující tabulka a grafy:

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
2023	42 140,00
Celkem od roku 2000	5 439 359,00

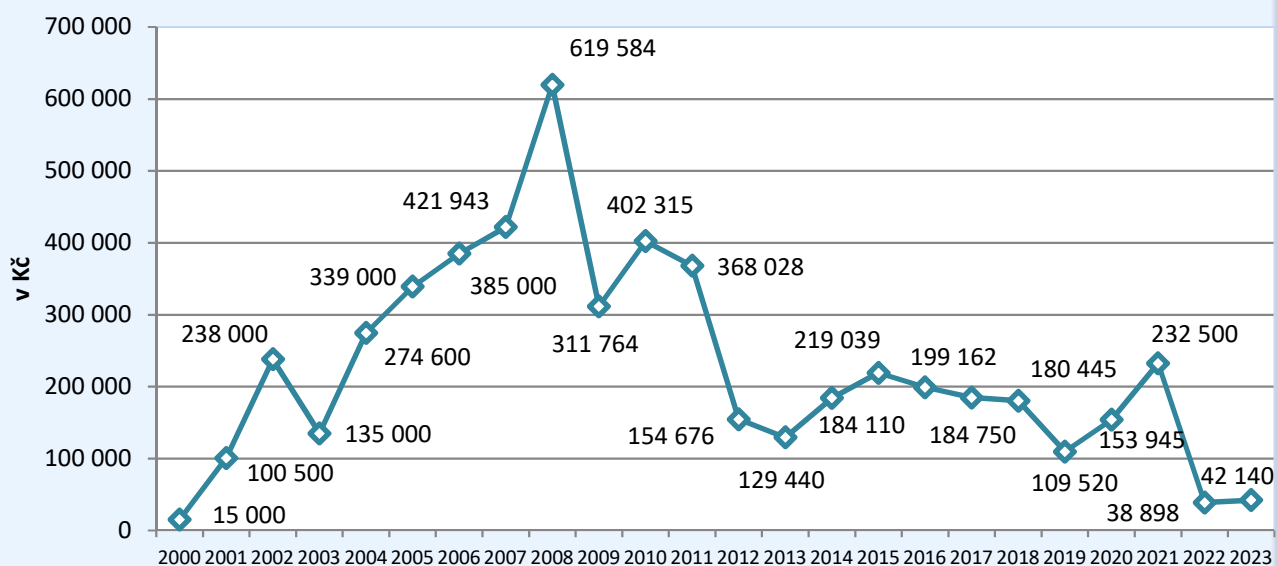
Mezi sponzory naší školy, kteří nám v roce 2023 poskytli sponzorský dar, patří tyto právnické osoby:

- BONATRANS GROUP a. s., Bohumín
- BM servis a. s., Bohumín
- Občanské sdružení Život dětem, Praha
- SRPŠ při gymnáziu v Bohumíně

Sponzorské dary 2000–2023



Vývoj sponzorských darů 2000–2023



4. Fond investic

Účet fondu investic

ve výši 666 811,35 Kč
činí 666 811,35 Kč

Fond je finančně krytý.

Tvorba fondu	v Kč
Stav fondu k 01. 01. 2023	409 468,73
Příděl z odpisů dlouhodobého majetku	318 387,12
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	727 855,85
Použití fondu	v Kč
Odvod do rozpočtu kraje	0,00
Rekonstrukce	0,00
Modernizace	0,00
DHM	0,00
Posílení zdrojů údržby a oprav majetku	61 044,50
Celkem	61 044,50
Stav fondu k 31. 12. 2023	666 811,35

Příděl z odpisů dlouhodobého majetku do fondu investic v roce 2023 činil 318 387,12 Kč. Jiné příděly do fondu investic v roce 2023 nebyly.

Fond investic organizace čerpala v celkové výši 61 044,50 Kč. Odvod z odpisů do rozpočtu kraje ve sledovaném roce nám nebyl uložen.

V roce 2023 byl 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 2016-23 činí 36 863,73 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. 2023	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. 2023	271 714,00

Organizace ve sledovaném roce 2023 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. 2023 krátkodobé pohledávky v celkové výši 562 420,59 Kč.

Pohledávky k 31. 12. 2023		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	11 070,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy – LVVZ, SK apod.	124 765,00
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.	37 935,60
385	Příjmy příštích období	0,00
388	Dohadné účty aktivní	387 613,99
Celkem		562 420,59

Účet (335) pohledávky za zaměstnanci vykazuje pohledávku za zaměstnanci ve výši 1 036,00 Kč (neodhlášené obědy za rok 2023).

Na účtu krátkodobých poskytnutých záloh (314) je vykázána uhrazená a nevyúčtovaná záloha v celkové výši 123 500,00 Kč, a to na ubytování a stravování pro žáky školy, kteří v roce 2024 absolvují lyžařský kurz. Dále pak záloha ve výši 1 265,00 Kč na měsíčník PaM.

Na účtech časového rozlišení (381) je vykazován stav 37 935,60 Kč. Jedná se o předplatné časopisů, služeb a licencí na rok 2024, které bylo uhrazené v roce 2023.

Na dohadném účtu aktivním (388) vykazujeme nevyúčtované poskytnuté dotace v celkové výši 387 613,99 Kč na tři akce: 1) projekt „OKAP II“; 2) projekt „OP JAK – Šablony pro SŠ a VOŠ I“; 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. 2023 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. 2023 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. 2023 krátkodobé závazky v celkové výši 4 564 238,75 Kč a dlouhodobé závazky v celkové výši 1 258 132,00 Kč.

Závazky k 31. 12. 2023		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
321	Dodavatelé	0,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	0,00
331	Zaměstnanci	1 568 639,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	0,00
336	Sociální zabezpečení	599 066,00
337	Zdravotní pojištění	259 955,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	183 559,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 268 280,75
378	Ostatní krátkodobé závazky – zálohy od žáků na LVVZ, SK apod.	379 250,00
383	Výdaje příštích období	282 454,00

384	Výnosy příštích období	23 035,00
389	Dohadné účty pasivní	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	1 258 132,00
Celkem		5 822 370,75

Zůstatek závazků tvoří převážně závazky z mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2023, které byly vyplaceny zaměstnancům a institucím v lednu 2024. Ostatní závazky tvoří neuhrazené faktury dodavatelům (účet 383), které byly vypořádány v lednu 2024, a závazky ze záloh žáků na LVVZ, zájezd do Anglie a sportovní kurz (účet 378). Ostatní závazky (účty 374 a 472) tvoří přijaté zálohy na transfery: projekt „OKAP II“; „projekt OP JAK“; účelové prostředky na rodilého mluvčího pro školní rok 2023/2024.

Na účtu 384 vykazujeme darované skladové zásoby roušek, dále pak přijaté kurzovné za přípravné kurzy pro žáky 5. a 9. tříd ZŠ, které pořádáme v roce 2024.

Všechny závazky se organizace snažila vždy vyrovnat ve lhůtě splatnosti.

Závazky k 31. 12. 2023 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

1. Kontrola Krajské hygienické stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě

Dne 25. dubna 2023 byla pracovníkem KHS Ostrava provedena kontrola plnění povinností zaměstnavatele v části nakládání s chemickými látkami a směsmi.

Předmět kontroly a její výsledek: plánovaná kontrola plnění povinností stanovených:

- ☐ Zákonem č. 309/2006 Sb., kterým se upravují požadavky bezpečnosti a ochrany zdraví při práci v pracovněprávních vztazích a o zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví při činnosti nebo poskytování služeb mimo pracovněprávní vztahy,

- ❑ Zákonem č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících předpisů v platném znění,
- ❑ Nařízením vlády č. 361/2007 Sb., kterým se stanoví podmínky ochrany zdraví při práci, ve znění pozdějších předpisů,
- ❑ § 104 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- ❑ Zákonem č. 350/2011 Sb., v platném znění,
- ❑ Nařízením Evropského parlamentu a Rady ES č. 1907/2006, o registraci, hodnocení, povolování a omezování chemických látek, o zřízení Evropské agentury pro chemické látky, o změně směrnice 1999/45/ES o zrušení nařízení Rady (EHS) č. 793/93, nařízení Komise (ES) č. 1488/94, Směrnice Rady 76/769/EHS a Směrnice Komise č. 91/155/EHS, 93/67/EHS, 93/105/ES a 2000/21/ES, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Protokol o kontrole č.j. KHSMS 23206/2023/KA/HP je uložen u ekonomky školy.

2. Kontrola – Odbor podpory korporátního řízení a kontroly Moravskoslezského kraje

Ve dnech 03.–16. března 2023 byla na gymnáziu na základě pověření ředitele Krajského úřadu MSK č. 0193/03/2023 provedena veřejnosprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2022 a 2023.

Členy kontrolní skupiny byly Ing. Jitka Theuerová a Ing. Andrea Pilot.

Předmět veřejnosprávní kontroly:

- ❑ Nastavení systému finančního řízení organizace,
- ❑ Hospodaření s majetkem organizace,
- ❑ Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022,
- ❑ Doplňková činnost.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Protokol o kontrole sp. zn. KON/4991/2023/The provedené na základě pověření č. 0193/03/2023 je uložen u ekonomky školy.

Jiné kontroly nebyly v roce 2023 provedeny.

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

Zaměstnavatelé s více než 25 zaměstnanci v pracovním poměru jsou povinni zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši 4 % z průměrného ročního přepočteného počtu zaměstnanců. Způsoby náhradního plnění, tj. zaměstnávání v pracovním poměru, odběr výrobků a služeb nebo odvod do státního rozpočtu, jsou považovány za rovnocenné a lze je vzájemně kombinovat.

Gymnázium mělo povinný podíl 4 % z průměrného ročního počtu zaměstnanců 34,05 osob vypočten na **1,36 osob**.

Plnění povinného podílu bylo splněno, a to zaměstnáváním osob se zdravotním postižením u zaměstnavatele v počtu **3,12 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 2023 byla vypracována podle § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

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

V roce 2023 škola vystavila na základě telefonických a písemných žádostí 10 stejnopisů vysvědčení (10 stejnopisů maturitního vysvědčení a 0 stejnopisů ročníkového vysvědčení) a 14 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 2023 bude na základě školského zákona předložena školské radě k projednání dne 04. dubna 2024.

Zaměstnanci školy budou seznámeni se zprávou dne 21. března 2024.

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

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

Dle smlouvy o zajištění stravovacích služeb zaměstnancům a žákům školy, kterou máme uzavřenou s výše jmenovanou základní školou, činila v roce 2023 cena oběda pro dospělého stravníka včetně provozních nákladů, osobních nákladů a nákladů na potraviny:

- 80,00 Kč včetně DPH – leden až březen 2023
- 90,00 Kč včetně DPH – duben až prosinec 2023

Žáci a zaměstnanci mají možnost výběru ze dvou hlavních jídel.

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 43,00 Kč (leden-březen) a 53,00 Kč (duben-prosinec).

V roce 2023 jsme vynaložili na stravování zaměstnanců:

- z rozpočtu školy celkem 24 690,00 Kč
- z rozpočtu FKSP celkem 66 663,00 Kč

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

v Kč

		ROK 2018	ROK 2019	ROK 2020		ROK 2021	ROK 2022		ROK 2023	
Cena stravenky celkem / 1 oběd		62,00	65,00	01-08 65,00		69,00	01-05 74,00	01-03 80,00		
				09-12 69,00			06-12 80,00	04-12 90,00		
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	25,00	01-08 25,00		27,00	27,00		27,00	
				09-12 27,00						
	konečná cena stravenky hrazená zaměstnancem	30,00	30,00	01-08 30,00		32,00	01-05 37,00	01-03 43,00	43,00	
				09-12 32,00			06-12 43,00	04-12 53,00	53,00	
Celkové náklady hrazené z rozpočtu školy		29 330,00	25 100,00	12 660,00		13 770,00	22 810,00		24 690,00	
Celkový příspěvek hrazený z FKSP		64 526,00	62 750,00	32 640,00		37 179,00	61 587,00		66 663,00	
Počet odebraných obědů za rok celkem		2 933	2 510	1 266		1 377	2 281		2 469	

I) Tabulková část včetně finančních výkazů

Nedílnou přílohou „Zprávy o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2023“ 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. 2023
- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace sestavený k 31. 12. 2023
- Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2023
- Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru sestavený k 31. 12. 2023
- Rozbor plnění HV (V+N)

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

Bohumín 20. března 2024

PaedDr. Miroslav Bialoň
ředitel školy