

# **Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2024**



**Gymnázium, Ostrava-Hrabůvka,  
příspěvková organizace  
IČO: 00842745**

**Příspěvková organizace  
Moravskoslezského kraje**



# Obsah

|        |                                                                                       |    |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| A.     | Základní údaje o organizaci.....                                                      | 4  |
| A.1    | Zaměření organizace.....                                                              | 4  |
| A.2    | Studium.....                                                                          | 5  |
| A.2.1  | Studijní obory.....                                                                   | 5  |
| A.2.2  | Dálkové studium.....                                                                  | 5  |
| A.2.3  | Kapacita žáků.....                                                                    | 5  |
| A.2.4  | Přijímací řízení.....                                                                 | 6  |
| A.3    | Zaměstnanci.....                                                                      | 6  |
| B.     | Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena.....          | 8  |
| C.     | Rozbor hospodaření.....                                                               | 8  |
| C.1    | Náklady, výnosy a výsledek hospodaření (k tabulce č.1 tabulkové části).....           | 8  |
| C.1.1  | Náklady organizace celkem k 31. 12. 2024.....                                         | 8  |
| C.1.2  | Výnosy organizace celkem k 31. 12. 2024.....                                          | 20 |
| C.1.3  | Výsledek hospodaření.....                                                             | 24 |
| C.2    | Čerpání účelových dotací.....                                                         | 28 |
| C.2.1  | Rozpis závazných ukazatelů.....                                                       | 28 |
| C.2.2  | Vyhodnocení čerpání účelových prostředků – státní rozpočet.....                       | 31 |
| C.2.3  | Vyhodnocení čerpání účelových prostředků – rozpočet zřizovatele (MSK).....            | 32 |
| C.2.4  | Vyhodnocení čerpání účelových prostředků – ostatní veřejné rozpočty.....              | 34 |
| C.2.5  | Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - prostředky EU.....                         | 34 |
| C.3    | Mzdové náklady.....                                                                   | 36 |
| C.3.1  | Čerpání prostředků na platy.....                                                      | 36 |
| C.3.2  | Průměrný měsíční plat.....                                                            | 37 |
| C.3.3  | Plnění počtu zaměstnanců.....                                                         | 39 |
| C.4    | Plnění plánu hospodaření (k tabulce č. 2 přílohy č. 2).....                           | 39 |
| C.5    | Péče o spravovaný majetek.....                                                        | 41 |
| C.5.1  | Informace o nemovitém majetku ve správě organizace.....                               | 41 |
| C.5.2  | Údržba a opravy.....                                                                  | 41 |
| C.5.3  | Péče o spravovaný majetek.....                                                        | 42 |
| C.5.4  | Inventarizace.....                                                                    | 44 |
| C.5.5  | Pronájmy svěřeného nemovitého majetku.....                                            | 44 |
| C.5.6  | Pojištění svěřeného majetku.....                                                      | 50 |
| C.6    | Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti (k tabulce č.6 EKO003).....                    | 50 |
| C.6.1  | Doplňková činnost celkem.....                                                         | 50 |
| C.6.2  | Vývoj v doplňkové činnosti.....                                                       | 53 |
| C.7    | Peněžní fondy organizace (k tabulce č.3 EKO007 Tvorba a použití peněžních fondů)..... | 53 |
| C.7.1  | Krytí fondů.....                                                                      | 53 |
| C.7.2  | Hospodaření s fondy.....                                                              | 53 |
| C.7.3  | Použití fondu v následujících letech.....                                             | 56 |
| C.8    | Pohledávky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti).....  | 56 |
| C.9    | Závazky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti).....     | 58 |
| C.10   | Finanční analýza.....                                                                 | 60 |
| C.10.1 | Majetková struktura.....                                                              | 60 |
| C.10.2 | Kapitálová struktura.....                                                             | 61 |
| C.10.3 | Vztah mezi strukturou majetku a kapitálem.....                                        | 61 |
| C.11   | Přiznání k dani z příjmu právnických osob.....                                        | 62 |
| D.     | Výsledky z kontrol.....                                                               | 63 |
| D.1    | Vnitřního kontrolního systému.....                                                    | 63 |
| D.2    | Vnějšího kontrolního systému.....                                                     | 63 |

|     |                                                                                           |                    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| E.  | Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona                                            | č. 435/2004 Sb., o |
|     | zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů v roce 2023 .....                             | 63                 |
| F.  | Poskytování informací podle zákona č. 106/199 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve  |                    |
|     | znění pozdějších předpisů.....                                                            | 63                 |
| G.  | Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace a projednání   |                    |
|     | školskou radou.....                                                                       | 64                 |
| G.1 | Seznámení zaměstnanců s rozborů .....                                                     | 64                 |
| G.2 | Projednání rozborů školskou radou .....                                                   | 64                 |
| H.  | Závodní stravování zaměstnanců, způsob zajištění stravování, vyčíslení nákladů, zajištění |                    |
|     | stravování v době prázdnin.....                                                           | 65                 |
| H.1 | Způsob zajištění stravování .....                                                         | 65                 |
| H.2 | Vyčíslení nákladů .....                                                                   | 65                 |
| H.3 | Zajištění stravování v době prázdnin .....                                                | 66                 |
| I.  | Tabulková část.....                                                                       | 67                 |
| I.1 | Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení .....                     | 67                 |
| I.2 | Přílohy .....                                                                             | 67                 |

## **A. Základní údaje o organizaci**

### **A.1 Zaměření organizace**

Gymnázium, Ostrava-Hrabůvka, příspěvková organizace, sídlí na adrese Fr. Hajdy 1429/34 v Ostravě-Hrabůvce.

*Identifikační číslo organizace:* 00842745

*Resortní identifikátor právnické osoby (REDIZO):* 600017451

*Webové stránky:* <http://www.ghrabuvka.cz/>

*Zřizovací listina:* ZL/012/2001 včetně 8 dodatků

#### **Ředitelka:**

Mgr. Šárka Staníčková, e-mail: [stanickova@ghrabuvka.cz](mailto:stanickova@ghrabuvka.cz), tel.: 596 712 050, 606 208 201

#### **Statutární zástupce ředitelky:**

RNDr. Lukáš Slouka, e-mail: [slouka@ghrabuvka.cz](mailto:slouka@ghrabuvka.cz), tel.: 596 711 829, 733 161 013

#### **Zástupkyně ředitelky:**

Mgr. Michaela Böhmová, e-mail: [bohmov@ghrabuvka.cz](mailto:bohmov@ghrabuvka.cz), tel.: 596 712 050, 731 633 120

Gymnázium je zřízeno jako příspěvková organizace s právní subjektivitou. Bylo zařazeno do sítě škol Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy České republiky, a to dne 1. 2. 1999 pod č.j. 11437/99-21. Škola byla zřízena za hlavním účelem výchovy a vzdělávání žáků a uchazečů za podmínek stanovených zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a předpisy vydaných k jeho provádění.

Předmětem činnosti odpovídající hlavnímu účelu je zejména poskytování středního vzdělání s maturitní zkouškou. Doplňkovou činnost organizace vymezuje Příloha č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace:

1. Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí.
2. Pronájem majetku.
3. Provádění kulturních produkcí, zábav, přehlídek a obdobných akcí.
4. Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti.
5. Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy.

Škola nemá odloučená pracoviště.

## A.2 Studium

### A.2.1 Studijní obory

Výuka na víceletém gymnáziu byla u nás zahájena v roce 1991. Podle klasifikace kmenových oborů vzdělání jsou na našem gymnáziu dva obory:

| č. | Kód oboru      | Název oboru | Charakteristika oboru       | Počet žáků<br>(k 31. 3. 2024) |
|----|----------------|-------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1. | 79 – 41 – K/81 | Gymnázium   | denní, osmileté (podle ŠVP) | 464                           |
| 2. | 79 – 41 - K/41 | Gymnázium   | denní, čtyřleté (podle ŠVP) | 588                           |

### A.2.2 Dálkové studium

Dálkové studium se na naší škole neuskutečňuje.

### A.2.3 Kapacita žáků

Kapacita žáků na našem gymnáziu byla i v roce 2024 stejná jako v předcházejících letech, a to 630 studentů (z toho osmiletý obor 480 a čtyřletý obor 150).

V červnu 2024 maturovala jedna třída čtyřletého gymnázia (4A4) a dvě třídy osmiletého gymnázia (8AB8). Maturitní zkouška se skládala ze dvou částí – společné a profilové.

Písemnou práci z českého, anglického a německého a španělského jazyka psali maturanti ve dnech 3., 4. a 5. 4. 2024. Ve dnech 2. – 6. 5. 2024 proběhly didaktické testy z matematiky a matematiky plus, cizích jazyků a českého jazyka.

V termínu 16. – 23. 5. 2024 probíhaly ústní zkoušky profilové části maturitních tříd. V tomto řádném termínu maturovalo celkem 86 žáků. Jeden žák neuspěl a uspěl v podzimním termínu. 1 žák neukončil studium v řádném termínu a maturitní zkoušku skládal v září.

#### Přehled maturit v roce 2024

|               | termín    |          |
|---------------|-----------|----------|
|               | řádný     | podzimní |
| čtyřletý obor | 29        | 2        |
| osmiletý obor | 56        | 0        |
| <b>celkem</b> | <b>85</b> | <b>2</b> |

#### **A.2.4 Přijímací řízení**

Ve dnech 12. - 17. 4. 2024 probíhaly na našem gymnáziu přijímací zkoušky do prvního ročníku osmiletého a do prvního ročníku čtyřletého studia pro školní rok 2024/2025. Přijímací zkoušky jsou organizovány na základě vyhlášky 353/2016 Sb., o přijímacím řízení ke střednímu vzdělávání. V roce 2024 proběhlo přihlašování poprvé podle nového systému, v němž rozhoduje pořadí uvedení škol na přihlášce uchazeče. Na tyto zkoušky si naši školu na první místo dalo 156 uchazečů, na druhé 104, na třetí 61 a na čtvrté 3 uchazeči, celkem tedy 324 uchazečů.

Ke studiu na 8letý obor se přihlásilo 201 uchazečů. V prvním termínu konalo na naší škole přijímací zkoušky 90 uchazečů, v druhém 88 a 1 ukrajinská uchazečka, která konala test z matematiky v ukrajinském jazyce a zkoušku z českého jazyka měla nahrazenou pohovorem. Na základě doporučení PPP měli 4 uchazeči, kteří konali zkoušky u nás, navýšen čas o 25 % (na jiné škole 2 uchazeči), 1 uchazeč měl navýšen čas o 50 % (2 konající zkoušky na jiné škole). Všichni uchazeči vykonali dva písemné testy, a to z českého jazyka a matematiky. Zpět vzali přihlášku či se nedostavili 3 uchazeči. V náhradním termínu konal přijímací zkoušky jeden uchazeč. Přijato bylo 60 uchazečů, nastoupí jich 58.

Ke studiu na 4letý obor se přihlásilo 123 uchazečů, 65 jich konalo písemné testy na naší škole v prvním termínu, ve druhém termínu konalo na naší škole přijímací zkoušky 50 uchazečů. Dva uchazeči konali na základě doporučení PPP zkoušky s 25% navýšením času (na jiné škole taktéž dva uchazeči), jeden uchazeč s 50% navýšením času (jeden uchazeč na jiné škole) a 1 ukrajinská uchazečka, která konala test z matematiky v ukrajinském jazyce a zkoušku z českého jazyka měla nahrazenou pohovorem. Všichni uchazeči vykonali dva písemné testy – z českého jazyka a matematiky. V náhradním termínu konal přijímací zkoušky jeden uchazeč. Na základě hodnocení bylo přijato 30 uchazečů.

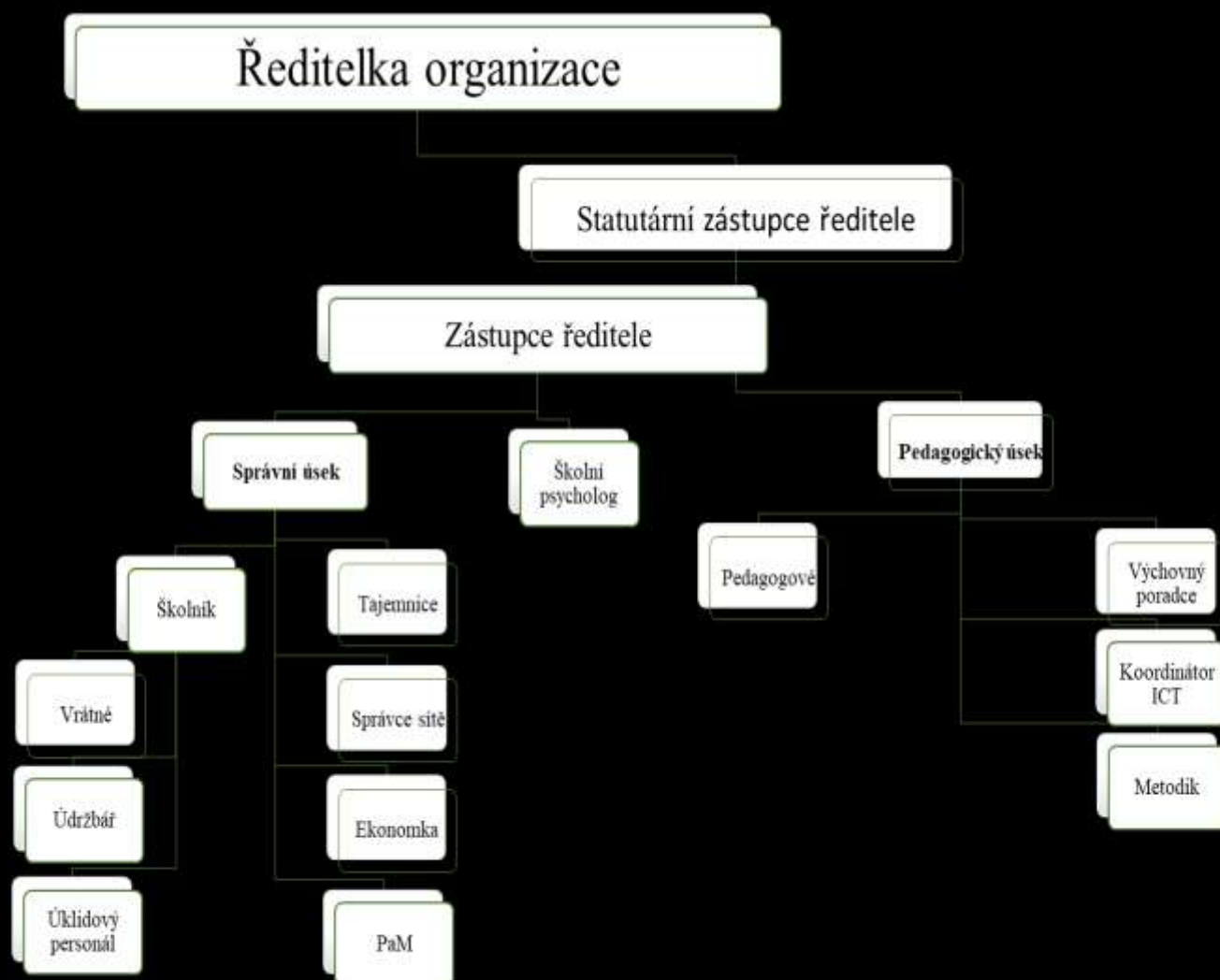
Na základě přijímacího řízení byly v září 2024 otevřeny celkem tři třídy, z toho dvě třídy osmiletého studia a jedna třída čtyřletého studia.

#### **A.3 Zaměstnanci**

Průměrný počet přepočtených zaměstnanců na našem gymnáziu byl v roce 2024 celkem 59,29 (z toho psycholog 0,5). Pedagogických zaměstnanců bylo 47,29 a 11,50 ostatních zaměstnanců.

Celkový fyzický stav zaměstnanců k 31. 12. 2024 byl 63, z toho 44 žen a 19 mužů. Fyzické osoby - průměrný stav činil 62,96.

## Organizační struktura



### Personální zastoupení dle organizační struktury

|                                               |                              |
|-----------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Ředitelka gymnázia</b>                     | <b>Mgr. Šárka Staničková</b> |
| <b>Statutární zástupce ředitelky gymnázia</b> | <b>RNDr. Lukáš Slouka</b>    |
| <b>Zástupkyně ředitelky gymnázia</b>          | <b>Mgr. Michaela Böhmová</b> |
| <b>Tajemnice</b>                              | Monika Sikorová              |
| <b>Ekonomka</b>                               | Ing. Lucie Horňáková         |
| <b>Pracovnice PaM</b>                         | Andrea Moldrzyková           |
| <b>Školník</b>                                | Jaroslav Brychta             |
| <b>Výchovný poradce</b>                       | Mgr. Vojtěch Vlček           |
| <b>Školní psycholožka</b>                     | Mgr. Jana Hořínková          |
| <b>Školní metodici prevence</b>               | Mgr. Rostislav Hlaváč        |
|                                               | Mgr. Gabriela Milatová       |

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

Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla naše organizace zřízena, je uvedeno ve Výroční zprávě 2023/2024 ze dne 2. 10. 2024 dostupné na webové stránce: <https://www.ghrabuvka.cz/file/doc/4e7f354bda7623579193bc192e209dfb>. Tato zpráva byla zpracována za školní rok 2023/24 dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), v platném znění.

## C. Rozbor hospodaření

Organizace provozuje hlavní a doplňkovou činnost. Předmětem hlavní činnosti je zajištění vzdělání a výchova žáků, doplňková činnost je podrobně vymezena ve zřizovací listině - příloha č. 2. Jednotlivé náklady a výnosy organizace jsou členěny dle zákona o rozpočtovém určení daní na oddíly a paragrafy 31 - 21.

*Souhrnný přehled nákladů, výnosů a hospodářský výsledek za rok 2024*

(v Kč)

|                   | Náklady              | Výnosy               | Výsledek hospodaření |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Hlavní činnost    | 58 852 832,89        | 58 487 966,39        | -364 866,50          |
| Doplňková činnost | 374 231,50           | 796 578,00           | 422 346,50           |
| <b>Celkem</b>     | <b>59 227 064,39</b> | <b>59 284 544,39</b> | <b>57 480,00</b>     |

### C.1 Náklady, výnosy a výsledek hospodaření (k tabulce č.1 tabulkové části)

#### C.1.1 Náklady organizace celkem k 31. 12. 2024

Náklady organizace jsou rozděleny na náklady v hlavní a doplňkové činnosti a jsou hrazeny z příspěvků a dotací MŠMT, zřizovatele a z mimorozpočtových zdrojů (vlastní činnost, dary, granty).

Náklady v roce 2024 činily celkem **59 227 064,39 Kč** za celou organizaci, z toho náklady v hlavní činnosti (dále HČ) činily 58 852 832,89 Kč a v doplňkové činnosti (dále DČ) 374 231,50 Kč. Z celkových nákladů (DČ + HČ) tvoří nejvyšší položku 63,39 % mzdové náklady a 21,02 % zákonné sociální odvody, ostatní služby 3,71 %, dále pak odpisy 3,14 %, spotřeba energie 2,87 %, náklady z drobného dlouhodobého majetku 1,49 %, spotřeba materiálu 1,39 %, zákonné sociální náklady 1,11 %, cestovní náhrady 0,73 %, opravy a udržování 0,60 %, ostatní náklady tvoří celkem 0,54 % (tj. jiné sociální náklady, kurzové náklady, daň z příjmu, ostatní náklady z činnosti).

**C.1.1.1 Náklady v hlavní činnosti v roce 2024**

Celkové náklady v hlavní činnosti ve výši **58 852 832,89 Kč** znázorňuje uvedená tabulka.

|                                         | <b>Název účtu</b>          | <b>Kč</b>            |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------|
| 501                                     | Spotřeba materiálu         | 803 390,22           |
| 502                                     | Spotřeba energie           | 1 535 719,58         |
| 511                                     | Opravy a udržování         | 345 790,36           |
| 512                                     | Cestovné                   | 431 951,22           |
| 513                                     | Náklady na reprezentaci    | 1 223,40             |
| 518                                     | Ostatní služby             | 2 186 408,86         |
| 521                                     | Mzdové náklady             | 37 379 764,00        |
| 524                                     | Zákonné sociální pojištění | 12 451 644,00        |
| 525                                     | Jiné sociální náklady      | 151 986,00           |
| 527                                     | Zákonné sociální náklady   | 659 922,04           |
| 549                                     | Ostatní náklady z činnosti | 39 642,50            |
| 551                                     | Odpisy                     | 1 852 100,00         |
| 558                                     | Náklady z DDM              | 885 187,92           |
| 563                                     | Kurzové ztráty             | 40 576,39            |
| 591                                     | Daň z příjmů               | 87 526,40            |
| <b>Náklady v hlavní činnosti celkem</b> |                            | <b>58 852 832,89</b> |

Následující tabulka znázorňuje členění nákladů v HČ dle jednotlivých účelových znaků a oddílů + paragrafu.

| <b>Druh nákladů</b>                                                                                                                                                                   | <b>ÚZ</b> | <b>Kč</b>            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|
| Přímé náklady na vzdělávání                                                                                                                                                           | 33353     | 49 932 678,00        |
| Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví školství zřízeným krajem                                                                          | 33351     | 46 730,00            |
| Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví                                                                                                   | 33351     | 23 366,00            |
| <b>celkem MŠMT</b>                                                                                                                                                                    |           | <b>50 002 774,00</b> |
| Provozní náklady                                                                                                                                                                      | 1         | 2 657 000,00         |
| Účelově určeno na řešení dopadů změny financování regionálního školství v oblasti pedagogické i nepedagogické práce (vyšší administrativní zátěž při digitalizaci přijímacího řízení) | 131       | 134 800,00           |
| Dofinancování OS - Psycholog                                                                                                                                                          | 140       | 415 000,00           |
| účelově určeno na: „Podpora environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty (EVVO) – příspěvkové organizace MSK“                                                                       | 142       | 51 600,00            |
| Energie                                                                                                                                                                               | 200       | 1 535 719,58         |
| Příspěvek na krytí odpisů                                                                                                                                                             | 205       | 1 425 000,00         |
| "Modernizace ICT, implementace standardu konektivity a metodická podpora v oblasti ICT - p.o. MSK                                                                                     | 206       | 310 000,00           |
| <b>celkem zřizovatel</b>                                                                                                                                                              |           | <b>6 529 119,58</b>  |
| Čerpání FKSP                                                                                                                                                                          | 5         | 0,00                 |
| Čerpání Fond investic                                                                                                                                                                 | 5         | 0,00                 |
| Ostatní                                                                                                                                                                               | 5         | 848 497,77           |
| Časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti                                                                                                                                    | 5         | 426 431,83           |
| <b>celkem vlastní činnost</b>                                                                                                                                                         |           | <b>1 274 929,60</b>  |

| <i><b>Druh nákladů</b></i>                                                                                                                                                | <i><b>ÚZ</b></i> | <i><b>Kč</b></i>     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Účelová dotace "Na křídlech talentu"                                                                                                                                      | 2                | 200 000,00           |
| <b>celkem Statutární město Ostrava</b>                                                                                                                                    |                  | <b>200 000,00</b>    |
| Math exercises for You 3                                                                                                                                                  | 4                | 243 597,89           |
| „Akreditace Moravskoslezského kraje jako koordinátora konsorcia v oblasti školního vzdělávání v rámci programu ERASMUS+“, číslo projektu: 2024-1-CZ01-KA121-SCH-000208941 | 12150            | 461 076,37           |
| OPST projekt „Modernizace zázemí pro výuku hudební výchovy“ registrační číslo CZ.10.03.01/00/23_007/0000327                                                               | 15505            | 141 335,45           |
| <b>celkem EU</b>                                                                                                                                                          |                  | <b>846 009,71</b>    |
| <b><i>Celkem za hlavní činnost</i></b>                                                                                                                                    |                  | <b>58 852 832,89</b> |
|                                                                                                                                                                           | z toho OdPa 3121 | 57 955 223,18        |
|                                                                                                                                                                           | z toho OdPa 3299 | 846 009,71           |
|                                                                                                                                                                           | z toho OdPa 3792 | 51 600,00            |

Jednotlivé položky jsou podrobněji rozebrány v následujících kapitolách C.1.1.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele ve výši 6 990 195,96 529 119,58 Kč, C.1.1.1.2 Náklady z příspěvku MŠMT ve výši 50 002 774 Kč, C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti ve výši 1 274 929,60 Kč, C.1.1.1.4 Náklady z prostředků EU ve výši 846 009,71 Kč.

#### **C.1.1.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele**

Náklady financované z prostředků zřizovatele byly členěny v uvedených účelových znacích dle rozpisu závazných ukazatelů (dále ÚZ) v celkové výši **6 529 119,58 Kč**.

Provozní náklady v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z provozní dotace ÚZ 1 ve výši 2 657 000 Kč, dále ÚZ 131 účelově určeno na řešení dopadů změny financování regionálního školství v oblasti pedagogické i nepedagogické práce (vyšší administrativní zátěž při digitalizaci přijímacího řízení) ve výši 134 800 Kč, ÚZ 140 Dofinancování osobních nákladů na další vzdělání školního psychologa ve výši 415 000 Kč, ÚZ 142 účelově určeno na: „Podpora environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty (EVVO) – příspěvkové organizace MSK“ ve výši 51 600 Kč, ÚZ 200 Energie ve výši 1 535 719,58 Kč, ÚZ 205 Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 426 000 Kč, Kč ÚZ 206 "Modernizace ICT, implementace standardu konektivity a metodická podpora v oblasti ICT - p.o. MSK ve výši 310 000 Kč. Podrobnější členění viz následující tabulka.

## Náklady z příspěvku zřizovatele dle ÚZ

( v Kč)

|     | Název                             | ÚZ 1                | ÚZ 131            | ÚZ 140            | ÚZ 142           | ÚZ 200              | ÚZ 205              | ÚZ 206            | celkem              |
|-----|-----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 501 | Spotřeba materiálu                | 411 050,84          | 0,00              | 0,00              | 51 600,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 462 650,84          |
| 502 | Spotřeba energie                  | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 1 535 719,58        | 0,00                | 0,00              | 1 535 719,58        |
| 511 | Opravy a údržba nem. majetku      | 42 639,42           | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 42 639,42           |
| 512 | Cestovné                          | 5 731,97            | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 5 731,97            |
| 518 | Služby                            | 1 849 315,47        | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 1 849 315,47        |
| 521 | Mzdy                              | 0,00                | 100 000,00        | 307 833,00        | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 407 833,00          |
| 524 | SP a ZP                           | 0,00                | 33 800,00         | 104 046,03        | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 137 846,03          |
| 527 | Zákonné soc. náklady              | 204 267,90          | 1 000,00          | 3 120,97          | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 208 388,87          |
| 549 | Ostatní náklady z činností        | 1 557,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 1 557,00            |
| 551 | Odpisy                            | 668,17              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 1 425 000,00        | 0,00              | 1 425 668,17        |
| 558 | Náklady z DDHM                    | 135 864,58          | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 310 000,00        | 445 864,58          |
| 563 | Kurzové náklady                   | 1 196,86            | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 1 196,86            |
| 591 | Daň                               | 4 707,79            | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 4 707,79            |
|     | <b>Náklady zřizovatele celkem</b> | <b>2 657 000,00</b> | <b>134 800,00</b> | <b>415 000,00</b> | <b>51 600,00</b> | <b>1 535 719,58</b> | <b>1 425 000,00</b> | <b>310 000,00</b> | <b>6 529 119,58</b> |

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

**501 Spotřeba materiálu 462 650,84 Kč**

Spotřeba materiálu byla čerpána na učební pomůcky a ostatní evidence neevidované v podrozvaze 123 540,41 Kč, pořízení majetku 83 889,13 Kč, hygienické + čisticí prostředky a materiál pro úklid 62 571,96 Kč, materiál na opravy 48 370,03 Kč, knihy, noviny a časopisy ve výši 42 929 Kč, materiál pro výuku 51 954,05 Kč, kancelářské potřeby 9 914,76 Kč, pohonné hmoty + oleje 6 632 Kč, materiál na propagaci ve výši 5 870 Kč, vybavení lékárníček 3 467 Kč, učebnice poskytnuté bezplatně ve výši 1 921 Kč, ostatní 21 591,50 Kč.

Mezi nově pořízený majetek financovaný z provozních prostředků patří např. úhlová bruska, čtečka QR kódů, plakáty vzorců do matematiky, prezentér, telefonní přístroje, pomůcky do HV.

**502 Spotřeba energie 1 535 719,58 Kč**

Celková spotřeba energie ve výši 1 700 515,58 Kč byla v roce 2024 pátou celkovou největší nákladovou položkou organizace - tj. 2,87 %. Z hlavní činnosti bylo celkem použito na pokrytí nákladů na energie 1 535 719,58 Kč. Náklady na energii z doplňkové činnosti byly ve výši 164 796 Kč.

## Tabulka celkových nákladů energie v roce 2024

(v Kč)

| Voda       | Teplo      | Plyn     | Elektrická energie | Celkem       |
|------------|------------|----------|--------------------|--------------|
| 123 371,00 | 864 173,22 | 2 049,34 | 710 922,02         | 1 700 515,58 |

Dodavatelem vody byly Ostravské vodárny a kanalizace, a.s. Dodavatelé elektrické energie, plynu a tepla jsou vybíráni zřizovatelem v rámci burzovního obchodu. Plyn a elektrickou energii v roce 2024 dodávala Pražská plynárenská, a. s., teplo dodávala na základě smlouvy Veolia Energie ČR, a. s. Ceny energií meziročně vzrostly, kdy pro rok 2024 byla cena dodávky:

- tepla ve výši 553,11 Kč/ kWh – tj. nárůst o 106,92 Kč/kWh,
- vody ve výši 109,47 Kč/m<sup>3</sup> – tj. nárůst o 12,43 Kč/m<sup>3</sup>,
- elektrické energie ve výši 8,53 Kč/kWh – tj. nárůst o 2,84 Kč/kWh,
- plynu ve výši 2,65 Kč/kWh - tj. nárůst o 0,31 Kč/kWh.

Spotřeba jednotlivých energií organizace, kromě elektrické energie, meziročně klesla. Dodávka tepla a TUV byla nižší o 129 GJ (12,15%), roční spotřeba vody se snížila o 175 m<sup>3</sup> (cca 13,44%), spotřeba plynu se snížila o 0,01 MWh (4%). U spotřeby elektrické energie došlo ke zvýšení o 1,08 MWh (1,39%).

*Srovnání spotřeby a nákladů na energie v hlavní činnosti (HČ) a doplňkové činnosti (DČ) v letech 2023 – 2024*

|               | Rok 2023  |              |            | Rok 2024  |              |            |
|---------------|-----------|--------------|------------|-----------|--------------|------------|
| Druh energie  | Spotřeba  | HČ (v Kč)    | DČ (v Kč)  | Spotřeba  | HČ (v Kč)    | DČ (v Kč)  |
| Vodné, stočné | 1 302 m3  | 41 795,00    | 84 736,00  | 1 127 m3  | 22 439,00    | 100 932,00 |
| Teplo, TUV    | 1 062 GJ  | 812 576,86   | 29 361,00  | 933 GJ    | 840 583,22   | 23 590,00  |
| Plyn          | 0,25 MWh  | 1 614,39     | -          | 0,24 MWh  | 2 049,34     | -          |
| El. Energie   | 77,95 MWh | 550 489,18   | 38 270,00  | 79,03 MWh | 670 648,02   | 40 274,00  |
| x             | celkem    | 1 406 475,43 | 152 367,00 | celkem    | 1 535 719,58 | 164 796,00 |
|               |           | 1 558 842,43 |            |           | 1 700 515,58 |            |

Celkové náklady na energie se vlivem navýšených cen jednotlivých komodit v roce 2024 zvýšily. V meziročním srovnání se tak celkové náklady na energie zvýšily o 141 673,15 Kč.

*Tabulka vývoje nákladů dle jednotlivých energií*

(v Kč)

| Druh energie  | Rok 2023            | Rok 2024            | meziroční rozdíl  | vývoj       |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| Vodné, stočné | 126 531,00          | 123 371,00          | -3 160,00         | 97,50%      |
| Teplo, TUV    | 841 937,86          | 864 173,22          | 22 235,36         | 102,64%     |
| Plyn          | 1 614,39            | 2 049,34            | 434,95            | 126,94%     |
| El. energie   | 588 759,18          | 710 922,02          | 122 162,84        | 120,75%     |
| <b>Celkem</b> | <b>1 558 842,43</b> | <b>1 700 515,58</b> | <b>141 673,15</b> | <b>109%</b> |

Organizace průběžně vyhodnocuje jednotlivé spotřeby a snaží se provádět úsporná opatření. V roce 2024 došlo v našem otopném systému k výměně expanzní nádoby a utěsnění některých již nevyhovujících spojů. To nám spolu s výměnou řídicího systému z roku 2023 umožnilo plynulejší a efektivnější regulaci jak teploty, tak i tlaku otopné vody. Celý systém je teď daleko méně namáhán, což jistě přispěje i k jeho delší životnosti. Před topnou sezonou jsme také opravili nebo vyměnili 18 termohlavic a postupně optimalizujeme celý systém, přesně podle požadavků šetrného nakládání s energiemi a s ohledem na splnění všech hygienických norem.

#### **511 Opravy a udržování 42 639,42 Kč**

Celou položku na účtu oprav a udržování tvoří opravy majetku školy, kdy mezi nejvýznamnější patří oprava měřiče tepla 12 560 Kč, oprava rozhlasové ústředny 11 860,42 Kč a porevizní opravy elektro 12 000 Kč. Dále pak oprava sekačky, tiskárny, plynových detektorů, termostatická hlavice. Podrobněji k opravám a udržování v kapitole C.5.3 Údržba a oprava.

#### **512 Cestovné 5 731,97 Kč**

Z celkové částky bylo použito na cestovné zaměstnanců – doprovod studentů 3 089,47 Kč, kde se jedná především o doprovody na lyžařské kurzy, exkurze, turnaje atd. Ostatní cestovné (pedagogických i nepedagogických pracovníků) na různé vzdělávací akce činilo 2 642,50 Kč.

#### **518 Ostatní služby 1 849 315,47 Kč**

Jedná se o náklady nejen ze smluvních vztahů, ale i o běžné služby zajišťující chod školy, které se v průběhu roku realizovaly. A to věcná stravovací režie - studenti 1 157 808 Kč, tiskové a propagační služby 178 770,28 Kč, náklady na softwarové služby 169 359,51 Kč, internet 100 188 Kč, revize a odborné prohlídky 106 173,35 Kč (tj. elektrospotřebičů, elektro-revize budovy, hasicích přístrojů, nářadí v TV atd.), likvidace odpadů 58 138,08 Kč, služby 21 203,39 Kč, poplatky za bankovní služby 14 140,07 Kč, služby BOZP v PO 10 980 Kč, poradenské a konzultační služby 7 260 Kč, deratizace a desinfekce 7 200 Kč, členské poplatky 3 204,17 Kč, náklady na služby pošt 3 054,62 Kč, telefonní služby ostrahy 1 960 Kč, nájemné pozemků 1 501 Kč, ostatní služby – nákup dalších služeb (např. elektronické podpisy, atd...) 8 375 Kč.

#### **521 Mzdové náklady 407 833,00 Kč**

Na účtu jsou v plné výši mzdové prostředky na plat psychologa čerpané z ÚZ 140 ve výši 307 833 Kč a prostředky na vyšší administrativní zátěž při digitalizaci přijímacího řízení z ÚZ 131 ve výši 100 000 Kč. Podrobný rozbor čerpání mzdových prostředků je uveden v kapitole C.3. Mzdové náklady.

#### **524 Zákonné sociální pojištění 137 846,03 Kč**

Náklady na sociální a zdravotní zákonné pojištění související s výše uvedenými platovými prostředky. Na plat psychologa z ÚZ 140 činí na sociální pojištění 76 342,58 Kč a zdravotní

pojištění 27 703,45 Kč. Na vyšší administrativní zátěž při digitalizaci přijímacího řízení z ÚZ 131 činí na sociální pojištění 24 800 Kč a zdravotní pojištění 9 000 Kč.

#### **527 Zákonné sociální náklady 208 388,87 Kč**

Tvorba FKSP dle § 2 vyhlášky odst. 1 a tvorba FKSP z platů z jiných zdrojů 4 120,97 Kč, příspěvek na stravování ve výši 189 420 Kč, preventivní lékařské prohlídky 2 700 Kč, školení zaměstnanců ve výši 12 147,90 Kč.

#### **549 Ostatní náklady z činností 1 557,00 Kč**

Jedná se o technické zhodnocení majetku nesplňujícího limit do 40 tis., kdy plná výše byla čerpána na doplnění panik tlačítka.

#### **551 Odpisy 1 425 668,17 Kč**

Odpisy majetku dle schváleného odpisového plánu.

#### **558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 445 864,58 Kč**

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení majetku, kdy byly pořízeny např. majetek pro provoz (např. switche, firewall, telefony) a pomůcky do vyučovaných předmětů (např. biologie, fyziky, informatiky, tělesné výchovy, hudební výchovy). Podrobněji uvedeno v kapitole C.5.4 Péče o spravovaný majetek.

#### **563 Kurzové náklady 1 196,86 Kč**

Jedná se o kurzový rozdíl vzniklý při platbě závazku zahraničnímu dodavateli při koupi služeb.

#### **591 Daň 4 707,79 Kč**

Vzniklá daňová povinnost v souvislosti se zapojením organizace do Cash pooling, kdy se jedná o srážkovou daň z kreditního úroku.

### **C.1.1.1.2 Náklady z prostředků MŠMT**

Náklady financované prostřednictvím dotací MŠMT byly členěny v uvedených účelových znacích dle rozpisu závazných ukazatelů v celkové výši **50 002 774 Kč**.

Náklady z prostředků MŠMT v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z přímých výdajů na vzdělání ÚZ 33353 ve výši 49 932 678 Kč, dále pak ÚZ 33351 Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p. o. v odvětví školství zřízeným krajem ve výši 46 730 Kč, ÚZ 33351 Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p. o. v odvětví ve výši 23 366 Kč. V oblasti těchto přímých nákladů byly dodrženy všechny závazné ukazatele (viz následující tabulka).

## Náklady z příspěvku MŠMT dle ÚZ

(v Kč)

|     | Název                        | ÚZ 33353             | ÚZ 33351         | ÚZ 33351         | celkem               |
|-----|------------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 501 | Spotřeba materiálu           | 43 457,14            | 0,00             | 0,00             | 43 457,14            |
| 512 | Cestovné                     | 270 225,53           | 0,00             | 0,00             | 270 225,53           |
| 518 | Služby                       | 1 949,00             | 0,00             | 0,00             | 1 949,00             |
| 521 | Mzdy                         | 36 684 731,00        | 34 666,00        | 17 334,00        | 36 736 731,00        |
| 524 | SP a ZP                      | 12 296 221,73        | 11 717,34        | 5 858,90         | 12 313 797,97        |
| 525 | Náklady na povinné pojištění | 151 986,00           | 0,00             | 0,00             | 151 986,00           |
| 527 | Zákonné soc. náklady         | 439 819,60           | 346,66           | 173,10           | 440 339,36           |
| 549 | Ostatní náklady z činností   | 20 160,00            | 0,00             | 0,00             | 20 160,00            |
| 558 | Náklady z DDHM               | 24 128,00            | 0,00             | 0,00             | 24 128,00            |
|     | <b>Náklady MŠMT celkem</b>   | <b>49 932 678,00</b> | <b>46 730,00</b> | <b>23 366,00</b> | <b>50 002 774,00</b> |

*Z uvedených nákladů byly pořízeny:*

**501 Spotřeba materiálu 43 457,14 Kč**

Největší složkou byly knihy do knihovny v celkové výši 38 358 Kč, dále knihy studentům nižšího gymnázia ve výši 3 510 Kč a materiál pro výuku ve výši 1 589,14 Kč.

**512 Cestovné 270 225,53 Kč**

Z celkové částky bylo použito na cestovné zaměstnanců – doprovod studentů 224 864,53 Kč, kde se jedná především o doprovody na lyžařské kurzy, exkurze, turnaje atd. Cestovní náklady na zahraniční pracovní cesty - doprovod studentů činily 43 178 Kč, kdy se jednalo o lyžařské pobyty, výlety a pobyt v rámci projektu Erasmus+. Ostatní cestovné (pedagogických i nepedagogických pracovníků) na různé vzdělávací akce činilo 2 183 Kč.

**518 Ostatní služby 1 949,00 Kč**

Na nákladovém účtu na softwarové služby je účtováno o pořízení licence - na základě podpůrných opatření.

**521 Mzdové náklady 36 736 731,00 Kč**

Na účtu jsou čerpané z ÚZ 33353 mzdové prostředky na platy ve výši 36 330 660 Kč, náhrada za dočasnou pracovní neschopnost ve výši 354 071 Kč. Dále zde jsou čerpány mzdové prostředky na platy z ÚZ 33351 ve výši 52 000 Kč. Podrobný rozbor čerpání mzdových prostředků je uveden v kapitole C.3 Mzdové náklady.

**524 Zákonné pojištění 12 313 797,97 Kč**

Náklady na sociální a zdravotní zákonné pojištění související s výše uvedenými platovými prostředky, tj. z ÚZ 33353, činí na sociální pojištění 9 022 091,13 Kč a zdravotní pojištění 3 274 130,60 Kč a ÚZ 33351 činí na sociální pojištění 12 896,29 Kč a zdravotní pojištění 4 679,95 Kč.

**525 Jiné sociální náklady 151 986,00 Kč**

Náklady zákonného pojištění zaměstnanců (Česká pojišťovna).

**527 Zákonné sociální náklady 440 339,36 Kč**

Tvorba FKSP dle § 2 vyhlášky odst. 1 a tvorba FKSP z platů z jiných zdrojů v celkové výši 367 324,67 Kč, školení ve výši 70 555,41 Kč, výdaje na bezpečnost a ochranu zdraví ve výši 2 459,28 Kč.

**549 Ostatní náklady z činností 20 160,00 Kč**

Náklady spojené s platy komisařů maturitních zkoušek ve výši 18 720 Kč a pojištění osob při zahraničních služebních cestách ve výši 1 440 Kč.

**558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 24 128,00 Kč**

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení majetku, kdy na základě podpůrných opatření byl pořízen teleskop, stavebnice Merkur, iPad. Tento majetek byl zapůjčen studentům.

**C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti**

Náklady financované z vlastní činnosti v celkové výši **1 274 929,60 Kč** (viz následující tabulka).

Byla zde zapojena vlastní činnost, dary a fondy organizace.

*Náklady z vlastní činnosti*

(v Kč)

| Název                                  |                                    | ÚZ 5 - z transferů | ÚZ 5-ostatní      | celkem              |
|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| 501                                    | Spotřeba materiálu                 | 0,00               | 212 298,27        | <b>212 298,27</b>   |
| 511                                    | Opravy a údržba nemovitého majetku | 0,00               | 303 150,94        | <b>303 150,94</b>   |
| 512                                    | Cestovné                           | 0,00               | 29 790,00         | <b>29 790,00</b>    |
| 513                                    | Náklady na reprezentaci            | 0,00               | 1 223,40          | <b>1 223,40</b>     |
| 518                                    | Služby                             | 0,00               | 9 635,41          | <b>9 635,41</b>     |
| 527                                    | Zákonné soc. náklady               | 0,00               | 11 193,81         | <b>11 193,81</b>    |
| 549                                    | Ostatní náklady z činností         | 0,00               | 2 543,00          | <b>2 543,00</b>     |
| 551                                    | Odpisy                             | 426 431,83         | 0,00              | <b>426 431,83</b>   |
| 558                                    | Náklady z DDHM                     | 0,00               | 193 613,86        | <b>193 613,86</b>   |
| 563                                    | Kurzové náklady                    | 0,00               | 2 230,47          | <b>2 230,47</b>     |
| 591                                    | Daň                                | 0,00               | 82 818,61         | <b>82 818,61</b>    |
| <b>Náklady vlastní činnosti celkem</b> |                                    | <b>426 431,83</b>  | <b>848 497,77</b> | <b>1 274 929,60</b> |

*Z uvedených nákladů byly pořízeny:*

**501 Spotřeba materiálu 212 298,27 Kč**

Jedná se např. o pořízení učebních pomůcek a ostatní evidence neevidované v podrozvaze ve výši 80 408,92 Kč, učebnic poskytovaných bezplatně ve výši 49 140 Kč, pořízení nového majetku ve výši

35 698,74 Kč (pomůcky pro výuku – anglického a německého jazyka, biologie, fyziky, tělesné výchovy, hudební výchovy: např. sportovní míče, sportovní mety, hudební hry, konverzační karty do JN a JA, sportovní vybavení do TV, preparáty), knihy do knihovny 34 996,01 Kč, materiál pro výuku ve výši 9 549,45 Kč, materiál na opravy ve výši 2 503,15 Kč.

#### **511 Opravy a udržování 303 150,94 Kč**

Položku na účtu oprav a udržování tvoří opravy majetku školy, kdy byla realizována oprava výtahu 74 628 Kč a oprava předávací stanice tepla 228 522,94 Kč. Podrobněji k opravám a udržování v kapitole C.5.3 Údržby a oprava.

#### **512 Cestovné 29 790,00 Kč**

Z celkové částky bylo použito na cestovné zaměstnanců (pedagogických i nepedagogických pracovníků) na různé vzdělávací akce 2 404 Kč Cestovní náklady na zahraniční pracovní cesty - doprovod studentů činily 27 386 Kč.

#### **513 Náklady na reprezentaci 1 223,40 Kč**

Náklady na pohoštění v rámci akce „Otevření anglické knihovny“.

#### **518 Ostatní služby 9 635,41 Kč**

Jedná se o náklady na softwarové služby – licence 5 999,41 Kč, na poradenské a konzultační služby ve výši 3 630 Kč.

#### **527 Zákonné sociální náklady 11 193,81 Kč**

Náklady na školení v plné výši.

#### **549 Ostatní náklady z činností 2 543,00 Kč**

Náklady na pojištění osob při zahraničních služebních cestách v plné výši.

#### **551 Odpisy 426 431,83 Kč**

Časové rozpuštění investičního transferu dle schváleného odpisového plánu.

#### **558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 193 613,86 Kč**

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení majetku, kdy byly pořízeny např. majetek pro provoz (např. switche, firewall, telefony) a pomůcky do vyučovaných předmětů (např. informatiky, fyziky, hudební výchovy, tělesné výchovy). Podrobněji uvedeno v kapitole C.5.4 Péče o spravovaný majetek.

#### **563 Kurzové náklady 2 230,47 Kč**

Jedná se o kurzový rozdíl vzniklý při platbě závazku zahraničnímu dodavateli při koupi služeb.

#### **591 Daň 82 818,61 Kč**

Vzniklá daňová povinnost v souvislosti se zapojením organizace do Cash poolingu, kdy se jedná o srážkovou daň z kreditního úroku.

**C.1.1.1.4 Náklady z prostředků ostatních veřejných rozpočtů**

Neinvestiční náklady financované z prostředků Statutárního města Ostrava jsou v celkové výši 200 000,00 Kč (viz následující tabulka), kdy se jedná o uznatelné náklady prokazatelně související s realizací účelu dotace – projekt Na křídlech talentu.

*Náklady z ostatních veřejných rozpočtů*

(v Kč)

| Název                                      |                    | Na křídlech talentu | celkem            |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 501                                        | Spotřeba materiálu | 60 582,17           | <b>60 582,17</b>  |
| 518                                        | Služby             | 4 000,00            | <b>4 000,00</b>   |
| 521                                        | Mzdy               | 10 200,00           | <b>10 200,00</b>  |
| 558                                        | Náklady z DDHM     | 125 217,83          | <b>125 217,83</b> |
| <b>Náklady z ostatních rozpočtů celkem</b> |                    | <b>200 000,00</b>   | <b>200 000,00</b> |

*Z uvedených nákladů byly pořízeny:*

**501 Spotřeba materiálu 60 582,17 Kč**

Jedná se např. o knihy do anglické knihovny ve výši 18 726,50 Kč, všeobecný materiál ve výši 10 200 Kč (ceny do soutěží – kalkulačky), učební pomůcky ve výši 7 795 Kč, pořízení nového majetku ve výši 6 158,67 Kč (pomůcky pro výuku – výukové hry, logické hry, puzzle, atd.), materiál pro výuku ve výši 5 992 Kč.

**518 Ostatní služby 4 000,00 Kč**

Jedná se o náklady na softwarové služby – licence výukové hry do dějepisu.

**521 Mzdové náklady 10 200,00 Kč**

Na účtu jsou čerpané mzdové prostředky na platy ve výši 10 200 Kč, které byly vyplaceny na základě dohod o provedení práce.. Podrobný rozbor čerpání mzdových prostředků je uveden v kapitole C.3 Mzdové náklady.

**558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 125 217,83 Kč**

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení majetku, kdy byly pořízeny pomůcky do vyučovaných předmětů (např. výukový program do biologie, informatiky/matematicky - stavebnice Lego Education, čidla pro výuku fyziky). Podrobněji uvedeno v kapitole C.5.4 Péče o spravovaný majetek.

**C.1.1.1.5 Náklady z prostředků EU**

Náklady (neinvestiční) financované z prostředků EU jsou v celkové výši **846 009,71 Kč** (viz následující tabulka), kdy se jedná o náklady ze 3 realizovaných projektů EU:

## Náklady z prostředků EU

(v Kč)

|                                | Název                      | Erasmus+          | OPST              | Math4You 3        | celkem            |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 501                            | Spotřeba materiálu         | 0,00              | 24 401,80         | 0,00              | 24 401,80         |
| 512                            | Cestovné                   | 125 907,72        | 0,00              | 296,00            | 126 203,72        |
| 518                            | Služby                     | 300 938,98        | 20 570,00         | 0,00              | 321 508,98        |
| 521                            | Mzdy                       | 0,00              | 0,00              | 225 000,00        | 225 000,00        |
| 549                            | Ostatní náklady z činností | 15 382,50         | 0,00              | 0,00              | 15 382,50         |
| 558                            | Náklady z DDHM             | 0,00              | 96 363,65         | 0,00              | 96 363,65         |
| 563                            | Kurzové náklady            | 18 847,17         | 0,00              | 18 301,89         | 37 149,06         |
| <b>Náklady projektů celkem</b> |                            | <b>461 076,37</b> | <b>141 335,45</b> | <b>243 597,89</b> | <b>846 009,71</b> |

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

1. **1. běh projektu „Akreditace Moravskoslezského kraje jako koordinátora konsorcia v oblasti školního vzdělávání v rámci programu ERASMUS+“**, číslo projektu: 2024-1-CZ01-KA121-SCH-000208941 (dále jen „ERASMUS+“) - Jedná se o náklady na cestovné 125 907,72 Kč, služby 300 938,98 Kč a ostatní náklady 15 382,50 Kč v souladu s grantovou dohodou. V roce 2024 se 2 pedagogičtí pracovníci zúčastnili krátkodobé individuální mobility (jazykového kurzu angličtiny) na Maltě. Dále byla realizována skupinová mobilita 27 studentů a 3 pedagogických pracovníků ve Francii.
2. **„Modernizace zázemí pro výuku hudební výchovy“**, registrační číslo CZ.10.03.01/00/23\_007/0000327 v rámci Operačního programu Spravedlivá transformace 2021-2027 (dále jen „OPST“) - Jedná se o náklady v souladu s cílem projektu „Zkvalitnění infrastruktury odborných učeben a naplnění kapacity odborných učeben na středních školách.“ V roce 2024 jsme z tohoto projektu realizovali neinvestiční náklady ve výši 141 335,45 Kč, kdy byl pořízen projekt na akustickou úpravu hudebny, hudební nástroje a technika. Pořízený nový majetek: stage piano s příslušenstvím, profesionální sluchátka, basová kytara s příslušenstvím, mixpult, vokální dynamické mikrofony, hydraulická klavírní stolička, žákovské židle s područkou a pultem, žákovské židle bez područek a bez pultu, učitelský stůl, notový stojan, teleskopický repro-stojan a další hudební nástroje (např. djembe).
3. **Math Exercises for you, AGREEMENT No – 2022-1-CZ01-KA220-SCH-0000868213** (dále jen „Math4You3“) - Jedná se o pokračování projektu. Výše nákladů v roce 2024 činí 225 296 Kč, kdy jsou převážně hrazeny mzdy zaměstnanců, cestovné zaměstnanců. Z ostatních nákladů kurzové rozdíly související s realizací projektu.

Všechny uvedené náklady jsou v souladu s podmínkami čerpání peněžních prostředků z EU. Podrobněji k projektům viz. kapitola C.2.4 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků na projekty ESF.

### C.1.1.2 Náklady doplňkové činnosti v roce 2024

Náklady v doplňkové činnosti v roce 2024 činily **374 231,50 Kč**. Souvisejí s činností vymezenou ve zřizovací listině – příloha č. 2, která se člení dle jednotlivých okruhů. Podrobněji je doplňková činnost rozebrána v bodě C.6 Doplňková činnost – náklady, výnosy.

#### *Celkové náklady v doplňkové činnosti*

| Účet                                     |                    | Kč                   |
|------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 501                                      | Spotřeba materiálu | 17 230,00 Kč         |
| 502                                      | Spotřeba energie   | 164 796,00 Kč        |
| 511                                      | Opravy             | 7 350,00 Kč          |
| 518                                      | Služby             | 9 633,50 Kč          |
| 521                                      | Mzdové náklady     | 166 190,00 Kč        |
| 551                                      | Odpisy             | 9 032,00 Kč          |
| <b>Náklady doplňkové činnosti celkem</b> |                    | <b>374 231,50 Kč</b> |

Nákladové účty spotřeba materiálu, energie, opravy a udržování, mzdy a odpisy souvisí s činností přípravných kurzů a s pronájmy. Služby - autorská práva souvisí s kopírovacími pracemi.

### C.1.2 Výnosy organizace celkem k 31. 12. 2024

Výnosy za celou organizaci v roce 2024 činily celkem **59 284 544,39 Kč**, z toho výnosy v hlavní činnosti činily 58 487 966,39 Kč a v doplňkové činnosti 796 578 Kč. Z celkových výnosů hlavní činnost činí 98,66 % a doplňková činnost 1,34 %.

#### *Celkové výnosy organizace*

| Název účtu                      |                                  | Kč                   |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 602                             | Výnosy z prodeje služeb          | 570 360,00           |
| 603                             | Výnosy z pronájmů                | 226 218,00           |
| 609                             | Jiné výnosy z vlastních činností | 1 400,00             |
| 649                             | Ostatní výnosy z činností        | 83 827,00            |
| 662                             | Úroky                            | 417 992,13           |
| 663                             | Kurzové zisky                    | 17 514,51            |
| 669                             | Ostatní finanční výnosy          | 46,69                |
| 672                             | Výnosy z transferů               | 57 967 186,06        |
| <b>Výnosy organizace celkem</b> |                                  | <b>59 284 544,39</b> |

Podrobněji k výnosům organizace v dílčích kapitolách C 1.2 Výnosy organizace celkem.

### C.1.2.1 Výnosy v hlavní činnosti v roce 2024

V roce 2024 organizace obdržela dotace z prostředků Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, od zřizovatele, Statutárního města Ostrava a z prostředků EU. Většina těchto dotací byla účelová a byla plně pokryta náklady, které jsou vedené v účetnictví, odděleny účelovým znakem.

Výnosy v hlavní činnosti jsou v roce 2024 ve výši **58 487 966,39 Kč** a jsou tvořeny převážně z transferů od MŠMT ve výši 50 002 774 Kč (tj. 84,34 % celkových výnosů), zřizovatele ve výši 6 529 119,58 Kč (tj. 11,01 % celkových výnosů), z prostředků Statutárního města Ostrava ve výši 200 000 Kč (tj. 0,34 % celkových výnosů) z prostředků EU ve výši 808 860,65 Kč (tj. 1,36 % celkových výnosů) a vlastní činnosti organizace ve výši 947 212,16 Kč (tj. 1,60 % celkových výnosů).

Konkrétní čerpání je znázorněno v následující tabulce.

#### Výnosy organizace v hlavní činnosti

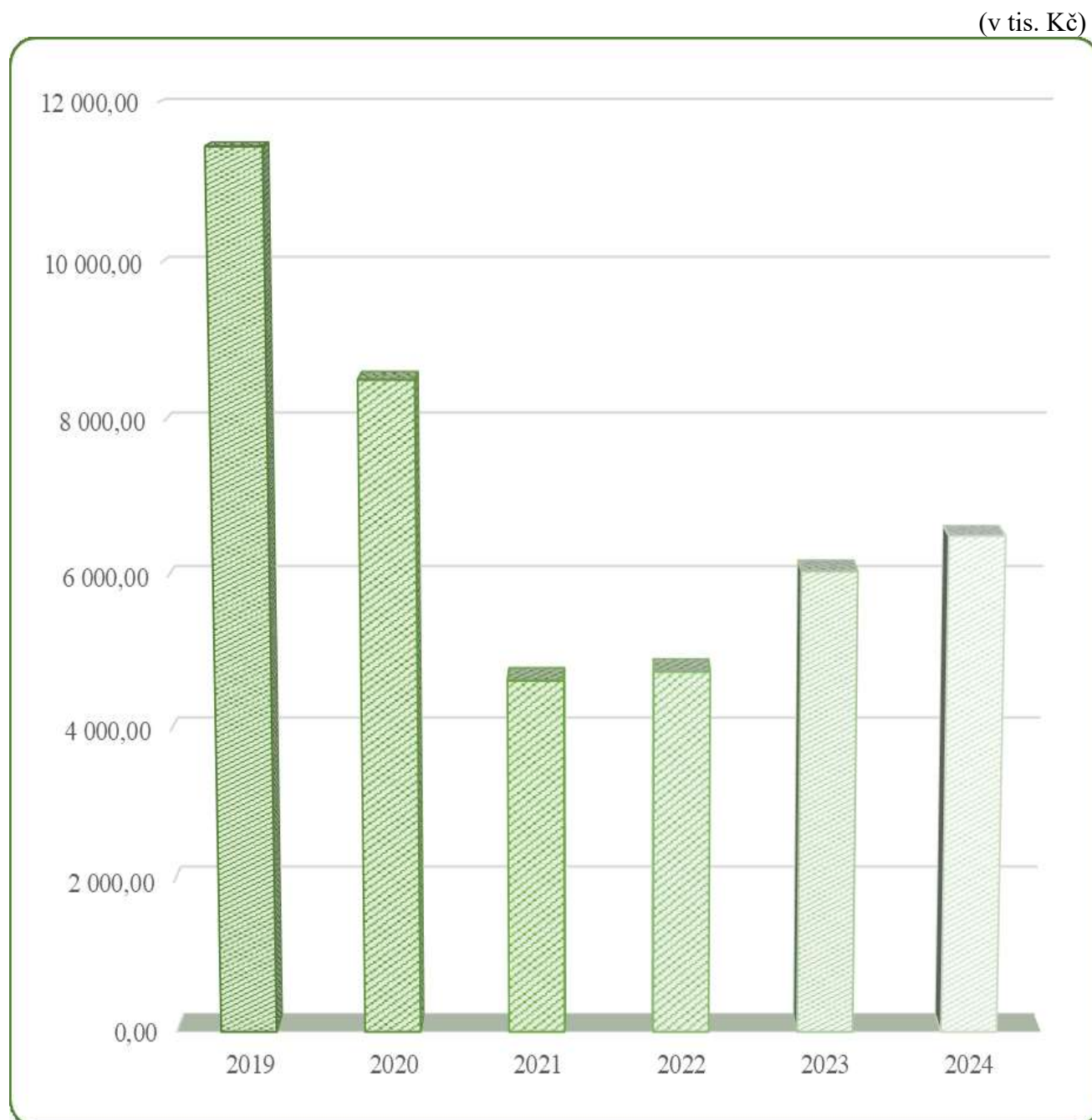
|     | Název účtu                             | Kč                   |
|-----|----------------------------------------|----------------------|
| 609 | Jiné výnosy z vlastních činností       | 1 400,00             |
| 649 | Ostatní výnosy z činností              | 83 827,00            |
| 662 | Úroky                                  | 417 992,13           |
| 663 | Kurzové zisky                          | 17 514,51            |
| 669 | Ostatní finanční výnosy                | 46,69                |
| 672 | Výnosy z transferů                     | 57 967 186,06        |
|     | <b>Výnosy v hlavní činnosti celkem</b> | <b>58 487 966,39</b> |

Nejvýraznějším výnosem je účet 672 Výnosy z transferů (od MŠMT a od zřizovatele), které jsou dány závazným ukazatelem. Konkrétně se jedná o přímé náklady na vzdělávání UZ 33353 ve výši 49 932 678 Kč, na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví školství zřízeným krajem UZ 33351 ve výši 46 730 Kč, na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví školství zřízeným krajem UZ 33351 ve výši 23 366 Kč, provozní náklady UZ 1 ve výši 2 657 000 Kč, na řešení dopadů změny financování regionálního školství v oblasti pedagogické i nepedagogické práce (vyšší administrativní zátěž při digitalizaci přijímacího řízení) UZ 131 ve výši 134 800 Kč, ÚZ 140 dofinancování osobních nákladů na další vzdělání školního psychologa ve výši 415 000 Kč, na: „Podpora environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty (EVVO) – příspěvkové organizace MSK“ ve výši 51 600 Kč, příspěvek na energie UZ 200 ve výši 1 535 719,58 Kč, ÚZ 205 na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného

majetku ve výši 1 425 000 Kč a UZ 206 "Modernizace ICT, implementace standardu konektivity a metodická podpora v oblasti ICT - p.o. MSK ve výši 310 000 Kč.

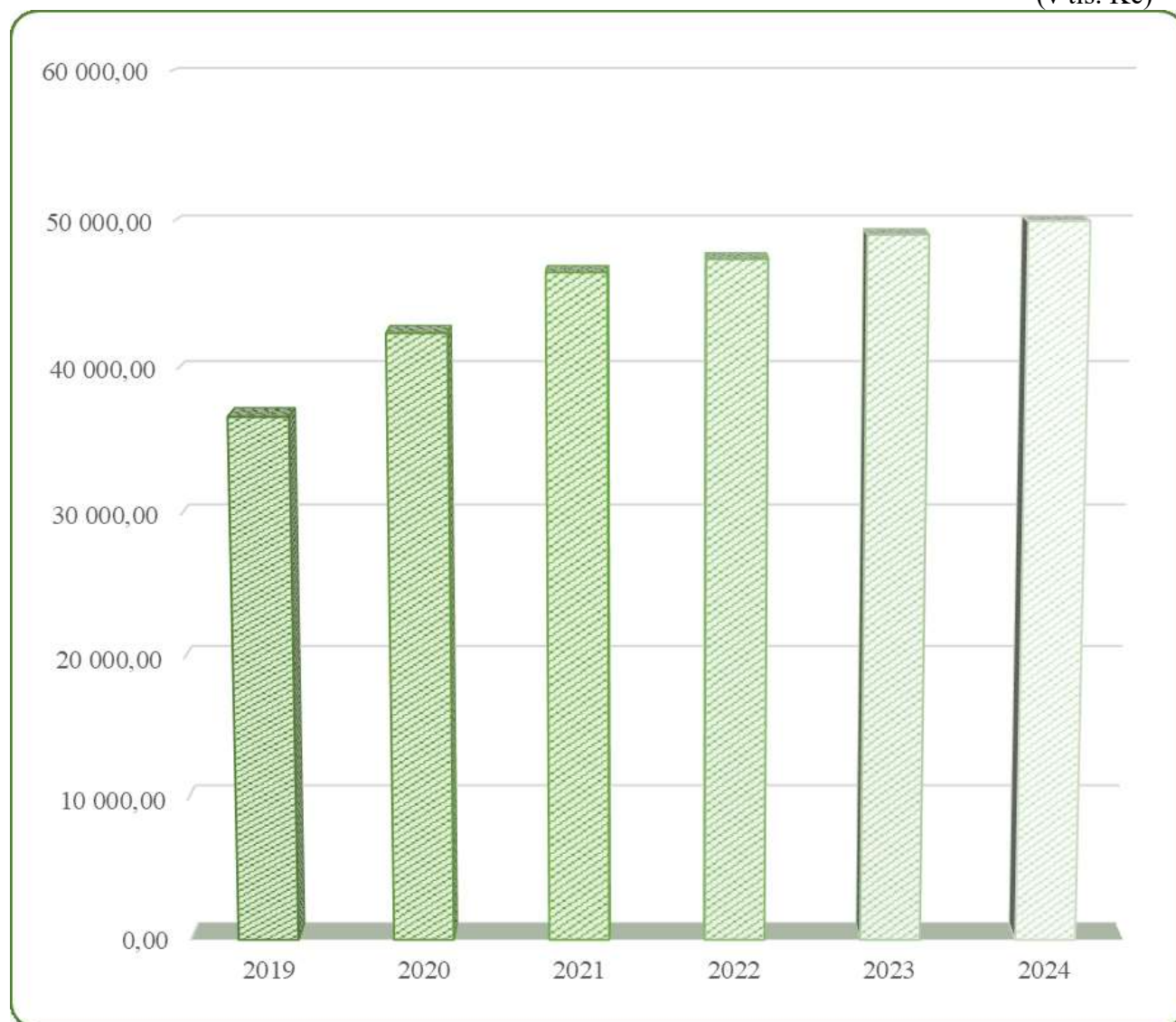
Dále pak účet zahrnuje dotaci Statutárního města Ostrava ve výši 200 000 Kč, realizované projekty v souhrnné výši 808 860,65 Kč ( z toho Erasmus+ 442 229,20 Kč, OPST 141 335,45 Kč, Math4You3 - 225 296 Kč) a časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti (UZ 5) ve výši 426 431,83 Kč.

*Srovnání - dotace z rozpočtu zřizovatele (MSK) v letech 2019 – 2024*



## Srovnání - dotace z MŠMT v letech 2019 – 2024

(v tis. Kč)



## C.1.2.1.1 Vlastní výnosy organizace

Vlastní výnosy organizace byly v celkové výši **520 780,33 Kč**. Vlastní výnosy v hlavní činnosti *Účet 609 Jiné výnosy z vlastních činností* ve výši 1 400 Kč představují např. ověření, správní poplatky, opisy za vysvědčení apod. *Účet 649 Ostatní výnosy z činností* ve výši 83 827 Kč, v němž jsou účtovány náhrady škod ve výši 61 518 Kč (po záplavách), poplatky za zničené učebnice ve výši 17 225 Kč, bezúplatné nabytí majetku ve výši 5 084 Kč. *Účet 662 Úroky* ve výši 417 992,13 Kč jsou bonusy za zapojení organizace do Cash poolingů a Profibanky. *Účet 663 Kurzové zisky* ve výši 17 514,51 Kč jsou důsledkem přepočtu devizového účtu organizace k rozvahovému dni aktuálním kurzem. *Účet 669 Ostatní finanční výnosy* ve výši 46,69 Kč, kdy se jedná o zaokrouhlovací rozdíly z příchozích plateb k realizovaným akcím pro studenty.

*Vlastní výnosy v hlavní činnosti bez projektů ESF a dotací*

| Název účtu                                                 |                                         | Kč                |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
| 609                                                        | <i>Jiné výnosy z vlastních činností</i> | 1 400,00          |
| 649                                                        | <i>Ostatní výnosy z činností</i>        | 83 827,00         |
| 662                                                        | <i>Úroky</i>                            | 417 992,13        |
| 663                                                        | <i>Kurzové zisky</i>                    | 17 514,51         |
| 669                                                        | <i>Ostatní finanční výnosy</i>          | 46,69             |
| <b><i>Výnosy v hlavní činnosti bez projektů celkem</i></b> |                                         | <b>520 780,33</b> |

Vyjma výnosů z čerpání fondů, plnění pojišťovny a bezúplatného nabytí majetku předpokládáme v dalším roce výnosy obdobné výše. Výši vlastních příjmů v hlavní činnosti organizace nemůže nijak ovlivnit, protože se jedná převážně o nepravidelné a nahodilé příjmy (výnosy z opisů, ověření atd.). Čerpání fondů závisí na výši poskytnutých finančních darů a zapojení fondu investic do oprav.

**C.1.2.2 Výnosy z doplňkové činnosti v roce 2024**

Výnosy z doplňkové činnosti činily v roce 2024 celkem **796 578 Kč** a tvořily 1,34 % celkových výnosů. Doplňková činnost je podrobněji analyzována v části C.6 Doplňková činnost – náklady, výnosy, které byly využity pro krytí nákladů vznikajících s touto činností a nákladů vznikajících s hlavní činností.

*Tabulka výnosů doplňkové činnosti*

| Název účtu                                       |                                | Kč                |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 602                                              | <i>Výnosy z prodeje služeb</i> | 570 360,00        |
| 603                                              | <i>Výnosy z pronájmů</i>       | 226 218,00        |
| <b><i>Výnosy v doplňkové činnosti celkem</i></b> |                                | <b>796 578,00</b> |

Výnosy v této činnosti jsou ovlivněny především zájmem potenciálních studentů o přípravné kurzy, dále zájmem o sportovní aktivity a náhodnou reklamní činností. Tyto výnosy se v roce 2024 meziročně zvýšily o 51 604 Kč, což je způsobeno vyšším zájmem o pronájem.

**C.1.3 Výsledek hospodaření**

Výsledkem hospodaření za rok 2024 v hlavní činnosti byla ztráta ve výši **364 866,50 Kč** a v doplňkové činnosti vznikl zisk ve výši **422 346,50 Kč**. Organizace plánovala použití vzniklého zisku z doplňkové činnosti ke krytí zvýšených nákladů v hlavní činnosti (spoluúčast v projektu a opravy). Výsledek hospodaření za celou organizaci činil **57 480 Kč**.

## Tabulka výsledku hospodaření roku 2024

(v Kč)

| Výsledek hospodaření                      |                                                           |                    |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------|
| VH z hlavní činnosti                      |                                                           | -364 866,50        |
| z toho                                    | z příspěvku zřizovatele                                   | 0,00               |
|                                           | z vlastních zdrojů                                        | -277 340,10        |
|                                           | zdanění                                                   | -87 526,40         |
| VH z hlavní činnosti po zdanění           |                                                           | <b>-364 866,50</b> |
| VH z doplňkové činnosti                   |                                                           | 342 346,50         |
| z toho                                    | zdanění                                                   | 0,00               |
| VH z doplňkové činnosti po zdanění        |                                                           | <b>342 346,50</b>  |
| Celkem výsledek hospodaření po zdanění    |                                                           | <b>57 480,00</b>   |
| z toho                                    | výše neuhrazené ztráty minulých let (ztráta -, zisk +)    | 0,00               |
|                                           | použití výsledků hospodaření ke krytí ztráty minulých let | 0,00               |
| Výsledek hospodaření k rozdělení do fondů |                                                           | <b>57 480,00</b>   |

Hospodářský výsledek je finančně krytý. Organizace se snaží nakládat se svými prostředky hospodárně, a tudíž i výsledek hospodaření v jednotlivých letech je vyrovnaný nebo mírně přebytkový.

Porovnání výsledků hospodaření za organizaci celkem (v HČ a DČ) v letech 2019 – 2024  
(v Kč)

| Rok  | HV dle účetního výkazu |
|------|------------------------|
| 2024 | 57 480,00              |
| 2023 | 0,00                   |
| 2022 | 567 274,46             |
| 2021 | 144 890,05             |
| 2020 | 138 322,03             |
| 2019 | 0,00                   |

## Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Hospodářský výsledek v roce 2024 za celou organizaci činí **57 480 Kč**. Navrhujeme jeho rozdělení do rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření v plné výši.

## Přehled fondů po odsouhlasení rozdělení přidělu ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2024

(v Kč)

|                                             | Stav k 1.1.2024   | příděl ze zlepšeného VH roku 2024 | Stav po odsouhlasení přidělu |
|---------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Fond odměn (411)                            | 24 584,12         | 0,00                              | 24 584,12                    |
| Rezervní fond tvořen ze zlepšeného VH (413) | 855 403,47        | 57 480,00                         | 912 883,47                   |
| <b>Celkem</b>                               | <b>879 987,59</b> | <b>57 480,00</b>                  | <b>937 467,59</b>            |

## C.1.3.1 Výsledek hospodaření z hlavní činnosti v roce 2024

| HLAVNÍ ČINNOST                                                                                                                                                                               |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Účelový znak                                                                                                                                                                                 | VH (v Kč)          |
| ÚZ 33353 Přímé výdaje na vzdělávání                                                                                                                                                          | 0,00               |
| UZ 33351 Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví školství zřízeným krajem                                                                        | 0,00               |
| UZ 33351 Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví                                                                                                 | 0,00               |
| ÚZ 1 Provozní náklady                                                                                                                                                                        | 0,00               |
| ÚZ 2 Účelová dotace "Na křídlech talentu"                                                                                                                                                    | 0,00               |
| ÚZ 131 účelově určeno na řešení dopadů změny financování regionálního školství v oblasti pedagogické i nepedagogické práce (vyšší administrativní zátěž při digitalizaci přijímacího řízení) | 0,00               |
| ÚZ 140 na "dofinancování osobních nákladů a nákladů na další vzdělávání školních psychologů a školních speciálních pedagogů                                                                  | 0,00               |
| ÚZ 142 účelově určeno na: „Podpora environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty (EVVO) – příspěvkové organizace MSK“                                                                       | 0,00               |
| ÚZ 200 účelově určeno na "krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku"                                                                                                           | 0,00               |
| ÚZ 205 Energie                                                                                                                                                                               | 0,00               |
| UZ 206 "Modernizace ICT, implementace standardu konektivity a metodická podpora v oblasti ICT - p.o. MSK"                                                                                    | 0,00               |
| ÚZ 5 vlastní činnost organizace                                                                                                                                                              | -335 944,96        |
| <b>OdPa 3121</b>                                                                                                                                                                             | <b>-335 944,96</b> |
| ÚZ 4 Math exercises for You 3                                                                                                                                                                | -18 301,89         |
| ÚZ 15505 OPST projekt „Modernizace zázemí pro výuku hudební výchovy“ registrační číslo CZ.10.03.01/00/23_007/0000327                                                                         | -10 619,65         |
| ÚZ 12150 účelově určeno na program ERASMUS+                                                                                                                                                  | 0,00               |
| <b>OdPa 3299</b>                                                                                                                                                                             | <b>-28 921,54</b>  |
| <b>Celkem</b>                                                                                                                                                                                | <b>-364 866,50</b> |

Porovnání výsledků hospodaření v HČ v letech 2019 – 2024

(v Kč)

| Rok  | Ztráta -/ Zisk + |
|------|------------------|
| 2024 | -364 866,50      |
| 2023 | -388 121,69      |
| 2022 | 268 595,37       |
| 2021 | -73 936,67       |
| 2020 | -14 453,28       |
| 2019 | -306 105,91      |

## C.1.3.2 Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti v roce 2024

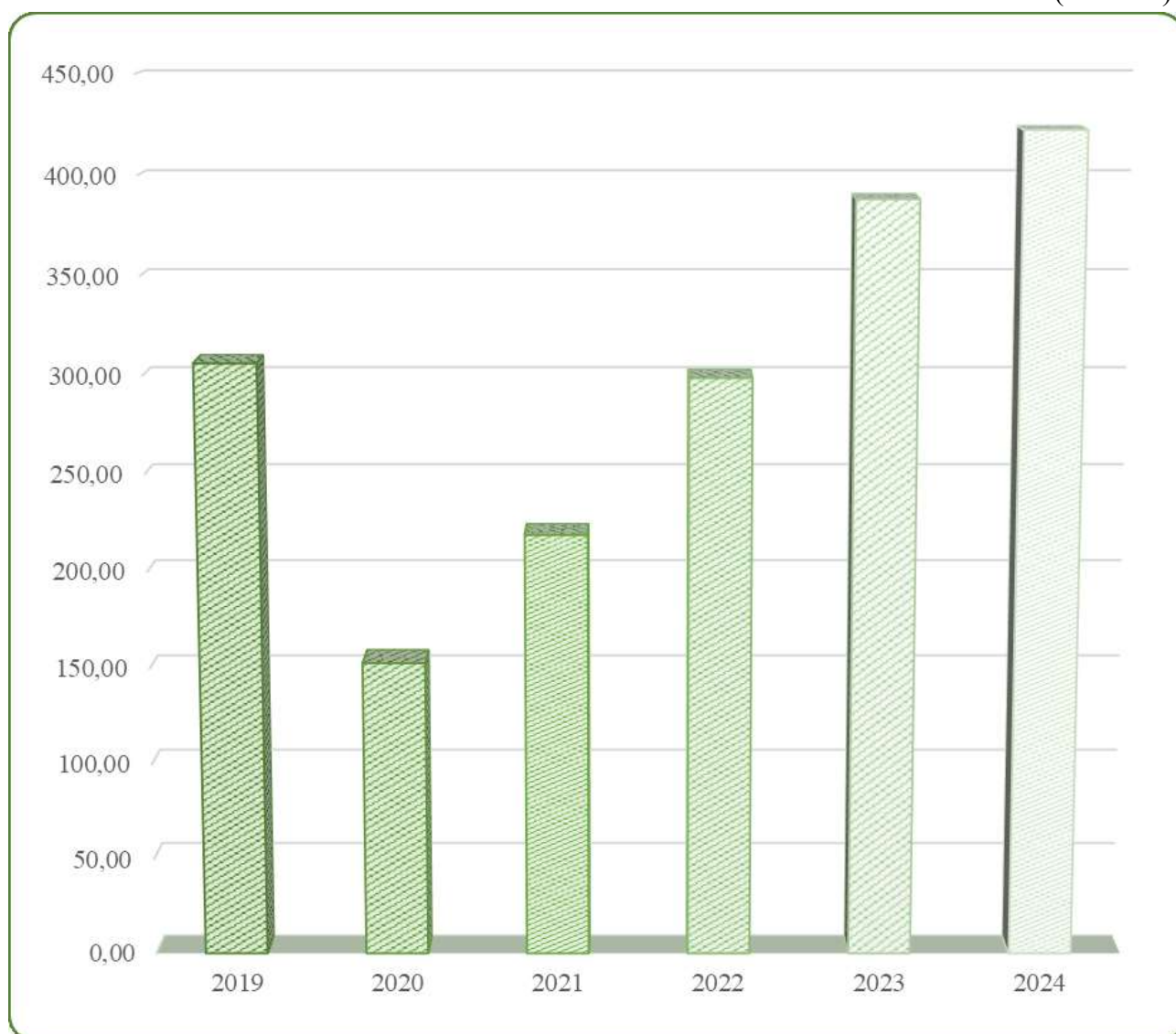
Zisk v doplňkové činnosti má tendenci stoupat díky zvýšené poptávce po sportovních aktivitách a vyššímu zájmu o přípravné kurzy. Zisk v roce 2020 byl ovlivněn vydanými vládními opatřeními v souvislosti s onemocněním Covid-19, která trvala také po část roku 2021, kdy již lze pozorovat

zvýšený zisk. V roce 2022 již nebyla žádná restriktivní opatření, a s tím souvisí další meziroční zvýšení zisku. V období let 2022 – 2024 se zisk organizace postupně dostal nad úroveň zisku před pandemií. Neopomenutelný význam na dosažených ziscích v tomto období mělo navýšení cen za pronajaté prostory. V následujícím roce, tj. 2025, je plánujeme udržet alespoň ve výši jako v roce 2024.

Provozování doplňkové činnosti je pro naši organizaci velmi důležité, protože zisk z její činnosti je pro nás jedinou možností pro krytí zvýšených nákladů v hlavní činnosti. V roce 2024 jsme použili dosažený zisk z doplňkové činnosti ve výši 422 346,50 Kč k úhradě oprav nemovitého majetku a pořízení nového majetku (podrobněji viz kapitola C.5.2. Opravy a údržba a kapitola C.5.3. Péče o spravovaný majetek).

#### *Porovnání výsledků hospodaření v DČ v letech 2019 – 2024*

(v tis. Kč)



## C.2 Čerpání účelových dotací

### C.2.1 Rozpis závazných ukazatelů

Naši příspěvkové organizaci byly zastupitelstvem Moravskoslezského kraje usnesením č. 14/1454 ze dne 7. 12. 2023 stanoveny podle § 12 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, závazné ukazatele na rok 2024, a to příspěvek na provoz ve výši **20 816 000 Kč**. V průběhu roku 2024 došlo ke změnám uvedeným v následující tabulce.

#### Změny závazných ukazatelů v roce 2024

(v Kč)

| Datum změny/druh | Neinvestiční dotace MŠMT a příspěvky zřizovatele |          |            |           |         |         |        |           |           |         |            |            | Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele |
|------------------|--------------------------------------------------|----------|------------|-----------|---------|---------|--------|-----------|-----------|---------|------------|------------|---------------------------------------------|
|                  | ÚZ 33351                                         | ÚZ 33351 | ÚZ 33353   | ÚZ 1      | ÚZ 131  | ÚZ 140  | ÚZ 142 | ÚZ 200    | ÚZ 205    | ÚZ 206  | UZ 12150   | ÚZ 206     | investiční                                  |
| 07.01.2023       |                                                  |          |            | 2 657 000 |         |         |        | 1 869 000 | 1 440 000 |         |            | 14 850 000 | 7 000 000                                   |
| 05.02.2024       |                                                  |          | 8 144 000  |           |         |         |        |           |           |         |            |            | 7 000 000                                   |
| 19.02.2024       |                                                  |          | 8 144 000  | 2 657 000 |         | 378 300 |        | 1 869 000 | 1 440 000 |         |            | 14 850 000 | 7 000 000                                   |
| 18.03.2024       |                                                  |          | 49 533 951 | 2 657 000 |         | 378 300 |        | 1 869 000 | 1 440 000 |         |            | 14 850 000 | 7 000 000                                   |
| 22.04.2024       | 46 730                                           |          | 49 533 951 | 2 657 000 |         | 378 300 |        | 1 869 000 | 1 440 000 |         |            | 14 850 000 | 7 000 000                                   |
| 20.05.2024       | 46 730                                           |          | 49 548 951 | 2 657 000 |         | 378 300 |        | 1 869 000 | 1 440 000 |         |            | 14 850 000 | 7 000 000                                   |
| 06.06.2024       | 46 730                                           |          | 49 548 951 | 2 657 000 |         | 378 300 |        | 1 869 000 | 1 440 000 |         |            | 500 000    | 500 000                                     |
| 17.06.2024       | 46 730                                           |          | 49 548 951 | 2 657 000 |         | 378 300 |        | 1 869 000 | 1 440 000 |         |            | 0          | 1 000 000                                   |
| 15.07.2024       | 46 730                                           |          | 49 548 951 | 2 657 000 | 134 800 | 378 300 |        | 1 869 000 | 1 440 000 |         |            | 0          | 1 000 000                                   |
| 02.09.2024       | 46 730                                           |          | 49 548 951 | 2 657 000 | 134 800 | 378 300 | 51 600 | 1 869 000 | 1 440 000 |         | 492 917,60 | 0          | 1 145 000                                   |
| 16.09.2024       | 46 730                                           |          | 49 863 035 | 2 657 000 | 134 800 | 378 300 | 51 600 | 1 869 000 | 1 440 000 |         | 492 917,60 | 0          | 1 145 000                                   |
| 07.10.2024       | 46 730                                           |          | 49 863 035 | 2 657 000 | 134 800 | 378 300 | 51 600 | 1 869 000 | 1 440 000 | 310 000 | 492 917,60 | 0          | 1 145 000                                   |
| 11.11.2024       | 46 730                                           | 23 366   | 49 863 035 | 2 657 000 | 134 800 | 415 000 | 51 600 | 1 869 000 | 1 440 000 | 310 000 | 492 917,60 | 0          | 1 145 000                                   |
| 15.11.2024       | 46 730                                           | 23 366   | 49 863 035 | 2 657 000 | 134 800 | 415 000 | 51 600 | 1 869 000 | 1 425 000 | 310 000 | 492 917,60 | 0          | 1 145 000                                   |
| 25.11.2024       | 46 730                                           | 23 366   | 49 932 678 | 2 657 000 | 134 800 | 415 000 | 51 600 | 1 869 000 | 1 425 000 | 310 000 | 492 917,60 | 0          | 1 145 000                                   |

#### Rozdělení příspěvků a dotací dle OdPa

|           |                  |                                                                                                            |
|-----------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OdPa 3121 | 56 813 574,00 Kč | neinvestiční dotace MŠMT a příspěvky zřizovatele<br>- stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele            |
| OdPa 3121 | 200 000,00 Kč    | neinvestiční účelová dotace Statutárního města Ostrava<br>- není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele |
| OdPa 3299 | 492 917,60 Kč    | projekty EU (Erasmus+)<br>- stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele                                      |
| OdPa 3299 | 225 296,00 Kč    | projekty EU (Math4You3)<br>- není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele                                |
| OdPa 3299 | 141 335,45 Kč    | projekty EU (OPST)<br>- není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele                                     |
| OdPa 3792 | 51 600,00 Kč     | neinvestiční dotace MŠMT a příspěvky zřizovatele<br>- stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele            |
| bez OdPa  | 1 145 000,00 Kč  | investiční příspěvek zřizovatele<br>- stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele                            |

---

**Celkem 59 069 723,05 Kč**

### Rozdělení příspěvků a dotací dle ORJ

|               |                         |                                                                                                                   |
|---------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ORJ 7         | 1 000 000,00 Kč         | investiční příspěvek zřizovatele<br>- <i>stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele</i>                            |
| ORJ 12        | 145 000,00 Kč           | investiční příspěvek zřizovatele<br>- <i>stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele</i>                            |
| ORJ 12        | 51 600,00 Kč            | neinvestiční dotace MŠMT, příspěvky zřizovatele<br>- <i>stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele</i>             |
| ORJ 13        | 56 813 574,00 Kč        | neinvestiční dotace MŠMT, příspěvky zřizovatele<br>- <i>stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele</i>             |
| ORJ 14        | 492 917,60 Kč           | projekty EU (Erasmus+)<br>- <i>stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele</i>                                      |
| bez ORJ       | 200 000,00 Kč           | neinvestiční účelová dotace Statutárního města Ostrava<br>- <i>není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele</i> |
| bez ORJ       | 225 296,00 Kč           | projekty EU (Math4You3)<br>- <i>není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele</i>                                |
| bez ORJ       | 141 335,45 Kč           | projekty EU (OPST)<br>- <i>není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele</i>                                     |
| <b>Celkem</b> | <b>59 069 723,05 Kč</b> |                                                                                                                   |

Konečný závazný ukazatel, se kterým naše organizace v roce 2024 hospodařila, tedy činil 58 503 091,60 Kč. Z uvedené částky byly neinvestiční příspěvky zřizovatele a dotace z veřejných rozpočtů ve výši 57 358 091,60 Kč a investiční příspěvek zřizovatele a dotace z veřejných rozpočtů 1 145 000 Kč.

Mimo výše uvedený závazný ukazatel organizace obdržela účelovou dotaci z rozpočtu Statutárního města Ostrava ve výši 200 000 Kč. Dále organizace čerpá finanční prostředky na projekty EU v souhrnné výši 366 631,45 Kč (projekt Math4You3 a projekt OPST).

Na rok 2024 byly naší příspěvkové organizaci stanoveny závazné ukazatele v oblasti:

#### a) příspěvky a dotace - MŠMT:

ÚZ 33353 prostředky na činnost škol a školských zařízení (*přímých výdajů na vzdělávání*)

- prostředky na platy 36 684 731,00 Kč,
- ostatní osobní náklady 0,00 Kč,
- zákonné odvody 12 399 441,00 Kč,
- základní přiděl do FKSP 366 846,00 Kč,
- přímý ONIV 481 660,00 Kč.

ÚZ 33351 Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví školství zřízeným krajem

- prostředky na platy 34 666,00 Kč,
- zákonné odvody 11 717,00 Kč,

- základní přiděl do FKSP 347,00 Kč.

ÚZ 33351 Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví

- prostředky na platy 17 334,00 Kč,
- zákonné odvody 5 859,00 Kč,
- základní přiděl do FKSP 173,00 Kč.

**b) příspěvky a dotace od zřizovatele:**

ÚZ 1 provozních nákladů - prostředky na provozní náklady ve výši 2 657 000,00 Kč.

ÚZ 131 účelově určeno na řešení dopadů změny financování regionálního školství v oblasti pedagogické i nepedagogické práce (vyšší administrativní zátěž při digitalizaci přijímacího řízení)

- prostředky na platy 134 800,00 Kč,
- zákonné odvody 33 800,00 Kč,
- základní přiděl do FKSP 1 000,00 Kč.

ÚZ 140 účelové prostředky na dofinancování osobních nákladů na další vzdělávání školních psychologů a školních speciálních pedagogů

- prostředky na platy 307 833,00 Kč,
- zákonné odvody 104 089,00 Kč,
- základní přiděl do FKSP 3 078,00 Kč.

ÚZ 142 účelově určeno na: „Podpora environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty (EVVO) – příspěvkové organizace MSK“ ve výši 51 600,00 Kč.

ÚZ 200 Energie - prostředky na provozní náklady ve výši 1 869 000,00 Kč.

ÚZ 205 účelové prostředky na „krytí odpisů dlouhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku“ ve výši 1 425 000,00 Kč.

ÚZ 206 "Modernizace ICT, implementace standardu konektivity a metodická podpora v oblasti ICT - p.o. MSK ve výši 310 000,00 Kč.

**c) příspěvky a dotace - z veřejných rozpočtů (projekty):**

ÚZ 12150 Účelově určeno na program ERASMUS+ ve výši 492 917,60 Kč.

**C.2.2 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků – státní rozpočet*****Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení (přímé náklady na vzdělání)  
- ÚZ 33353***

(v Kč)

| ÚZ    | Ukazatel                                             | Poskytnuto<br>k 31.12.2024 | Skutečně použito<br>k 31.12.2024 | Vratka      |
|-------|------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------|
| 33353 | a) platy pedagogických a nepedagogických zaměstnanců | 36 684 731,00              | 36 684 731,00                    | 0,00        |
|       | c) OON pedagogických zaměstnanců                     | 0,00                       | 0,00                             | 0,00        |
|       | e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)                   | 13 247 947,00              | 13 247 947,00                    | 0,00        |
|       | <b>Celkem</b>                                        | <b>49 932 678,00</b>       | <b>49 932 678,00</b>             | <b>0,00</b> |

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Prostředky na platy a ostatní osobní náklady byly stanoveny závaznými ukazateli, které byly dodrženy. Ostatní rozpočtové ukazatele u položek zákonné odvody, FKSP a přímý ONIV byly stanoveny jako orientační, závazné byly jako celek. Účelová dotace ve výši 49 932 678 Kč byla vyčerpána v plné výši.

***Vyúčtování prostředků Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví školství zřízeným krajem - ÚZ 33351***

(v Kč)

| ÚZ    | Ukazatel                           | Poskytnuto<br>k 31.12.2024 | Skutečně použito<br>k 31.12.2024 | Vratka      |
|-------|------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------|
| 33351 | a) platy pedagogických zaměstnanců | 34 666,00                  | 34 666,00                        | 0,00        |
|       | c) OON pedagogických zaměstnanců   | 0,00                       | 0,00                             | 0,00        |
|       | e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV) | 12 064,00                  | 12 064,00                        | 0,00        |
|       | <b>Celkem</b>                      | <b>46 730,00</b>           | <b>46 730,00</b>                 | <b>0,00</b> |

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Finanční prostředky byly vyplaceny odměnou třem pedagogickým pracovníkům za vykonanou práci provázejícího učitele a zaměstnance právnické osoby zajišťujícího koordinaci pedagogických praxí vzniklé od 1. 1. 2024 do 31. 8. 2024. Účelová dotace ve výši 46 730 Kč byla vyčerpána v plné výši.

***Vyúčtování prostředků Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví školství zřízeným krajem - ÚZ 33351***

(v Kč)

| ÚZ    | Ukazatel                           | Poskytnuto<br>k 31.12.2024 | Skutečně použito<br>k 31.12.2024 | Vratka      |
|-------|------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------|
| 33351 | a) platy pedagogických zaměstnanců | 17 334,00                  | 17 334,00                        | 0,00        |
|       | c) OON pedagogických zaměstnanců   | 0,00                       | 0,00                             | 0,00        |
|       | e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV) | 6 032,00                   | 6 032,00                         | 0,00        |
|       | <b>CELKEM</b>                      | <b>23 366,00</b>           | <b>23 366,00</b>                 | <b>0,00</b> |

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Finanční prostředky byly vyplaceny odměnou dvěma pedagogickým pracovníkům za vykonanou práci provázejícího učitele a zaměstnance právnické osoby zajišťujícího koordinaci pedagogických praxí vzniklé od 1. 9. 2024 do 31. 12. 2024. Účelová dotace ve výši 23 366 Kč byla vyčerpána v plné výši.

### C.2.3 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků – rozpočet zřizovatele (MSK)

Finanční vypořádání účelových dotací poskytnutých z rozpočtu Moravskoslezského kraje v roce 2024 je uvedeno v následující tabulce.

| (v Kč) |                                                                                                                                                                                       |                            |                                  |                   |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|
| ÚZ     | Ukazatel                                                                                                                                                                              | Poskytnuto<br>k 31.12.2024 | Skutečně použito<br>k 31.12.2024 | Vratka            |
| 1      | Provozní náklady                                                                                                                                                                      | 2 657 000,00               | 2 657 000,00                     | 0,00              |
| 131    | Účelově určeno na řešení dopadů změny financování regionálního školství v oblasti pedagogické i nepedagogické práce (vyšší administrativní zátěž při digitalizaci přijímacího řízení) | 134 800,00                 | 134 800,00                       | 0,00              |
| 140    | Dofinancování školních psychologů                                                                                                                                                     | 415 000,00                 | 415 000,00                       | 0,00              |
| 142    | účelově určeno na: „Podpora environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty (EVVO) – příspěvkové organizace MSK“                                                                       | 51 600,00                  | 51 600,00                        | 0,00              |
| 200    | Energie                                                                                                                                                                               | 1 869 000,00               | 1 535 719,58                     | 333 280,42        |
| 205    | Účelově určeno na "krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku"                                                                                                           | 1 425 000,00               | 1 425 000,00                     | 0,00              |
| 206    | "Modernizace ICT, implementace standardu konektivity a metodická podpora v oblasti ICT - p.o. MSK                                                                                     | 310 000,00                 | 310 000,00                       | 0,00              |
|        | <b>Dotace celkem</b>                                                                                                                                                                  | <b>6 862 400,00</b>        | <b>6 529 119,58</b>              | <b>333 280,42</b> |

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům.

#### ***Vyúčtování účelové dotace na řešení dopadů změny financování regionálního školství v oblasti pedagogické i nepedagogické práce (vyšší administrativní zátěž při digitalizaci přijímacího řízení) - UZ 131***

Finanční prostředky byly vyplaceny odměnou dvěma pracovníkům za vykonanou práci při digitalizaci přijímacího řízení. Účelová dotace ve výši 134 800 Kč byla vyčerpána v plné výši.

**Vyúčtování účelové dotace na „Dofinancování osobních nákladů a nákladů na další vzdělávání školních psychologů a školních speciálních pedagogů“ - UZ 140**

(v Kč)

| Druh nákladu  | Z účelového příspěvku od zřizovatele | z ÚZ 33353       |
|---------------|--------------------------------------|------------------|
| Platy         | 307 833,00                           | 0,00             |
| Odvody + FKSP | 107 167,00                           | 0,00             |
| ONIV          | 0,00                                 | 26 364,08        |
| <b>Celkem</b> | <b>415 000,00</b>                    | <b>26 364,08</b> |

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Účelová dotace ve výši 415 000 Kč byla vyčerpána v plné výši.

**Vyúčtování účelové dotace na „Podpora environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty (EVVO) – příspěvkové organizace MSK“ - UZ 142**

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Uznatelnými náklady projektu (dotace) byl spotřební materiál – laboratorní pomůcky, chemikálie a mikroskopické preparáty. Účelová dotace ve výši 51 600 Kč byla vyčerpána v plné výši.

**Vyúčtování účelové dotace na krytí odpisů DHM a DNM v roce 2024 - UZ 205**

Odpisy v roce 2024 činily celkem **1 861 132 Kč** - viz následující tabulka, účelová dotace na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 142 500 Kč byla vyčerpána v plné výši.

| UZ            | Účet       | Výše odpisů         | Výše odpisů  | celkem (v Kč)              |
|---------------|------------|---------------------|--------------|----------------------------|
| DČ            | 551/040    | 9 032,00            | 9 032,00     | <i><b>1 861 132,00</b></i> |
| UZ 205        | 551/300    | 44 929,00           | 1 425 000,00 |                            |
|               | 551/400    | 1 380 071,00        |              |                            |
| UZ 1          | 551/400    | 668,17              | 668,17       |                            |
| transfer      | 551/700    | 426 431,83          | 426 431,83   |                            |
| <b>Celkem</b> | <b>551</b> | <b>1 861 132,00</b> |              |                            |

**Vyúčtování účelové dotace "Modernizace ICT, implementace standardu konektivity a metodická podpora v oblasti ICT - p.o. MSK - UZ 206**

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Uznatelnými náklady dotace byly aktivní síťové prvky – switche, firewall, telefony. Účelová dotace ve výši 310 000 Kč byla vyčerpána v plné výši.

#### C.2.4 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků – ostatní veřejné rozpočty

Organizace obdržela účelovou dotaci na projekt „Na křídlech talentu“, realizovaný v období 1. 1. - 31. 12. 2024. Dotace byla poskytnuta v souladu s Programem na podporu vzdělávání a talentmanagementu na území statutárního města Ostravy na rok 2024.

Projekt Na křídlech talentu byl zaměřen na systematický rozvoj nadaných studentů gymnázia Ostrava-Hrabůvka prostřednictvím podpory jejich odborného růstu a vzdělávacích příležitostí. Cílem bylo vytvořit zázemí pro talentované studenty formou cílené podpory jejich dovedností, zájmů a osobnostního rozvoje. Díky této podpoře bylo možné realizovat aktivity, které by bez finanční pomoci nebyly dostupné.

Celkové uznatelné náklady projektu Na křídlech talentu činily 200 000 Kč. Výše dotace byla vyčerpána v souladu s plánovanými výdaji v plné výši.

#### C.2.5 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - prostředky EU

V kalendářním roce 2024 se organizace zapojila do 3 projektů financovaných z prostředků EU. Jedná se o:

1. ***Math Exercises for You III (Math4You3), AGREEMENT No – 2022-1-CZ01-KA220-SCH-0000868213*** ve kterém figurujeme také jako partneři. Jedná se o pokračování předchozích částí. Projekt probíhá v období 1. 9. 2022 – 31. 8. 2025. Koordinátorem je VŠB - Technická univerzita Ostrava. Projekt je rozdělen do 6 pracovních balíčků popsanych v projektové žádosti, rozpočtu projektu a plánu projektu. Cílem je zvýšení matematických kompetencí středoškoláků a zlepšení jejich jazykové dovednosti. Zároveň poskytovat učitelům materiály a nástroje ke zvýšení zájmu studentů, aktivaci myšlenkového úsilí studentů a oživení výuky.

Finanční prostředky byly využity ke stanoveným účelům.

2. ***1. běh projektu „Akreditace Moravskoslezského kraje jako koordinátora konsorcia v oblasti školního vzdělávání v rámci programu ERASMUS+“, číslo projektu: 2024-1-CZ01-KA121-SCH-000208941.***

Projekt slouží k realizaci všech plánovaných aktivit (mobilit) a úhradu výdajů, které jsou považovány za způsobilé dle aktuální verze Příručky k programu Erasmus+ a ve smyslu grantové dohody. Realizační období 1. běhu projektu je 1. 6. 2024 – 31. 8. 2025.

Projekt má tyto specifické cíle:

- podporovat vzdělávací mobilitu jednotlivců a skupin, jakož i spolupráci, kvalitu, inkluzi a rovnost, excelenci, kreativitu a inovace na úrovni organizací a politik v oblasti vzdělávání a odborné přípravy,

- podporovat mobilitu v oblasti neformálního a informálního učení a aktivní zapojení mladých lidí, jakož i spolupráci, kvalitu, inkluzi, kreativitu a inovace na úrovni organizací a politik v oblasti mládeže,

- podporovat vzdělávací mobilitu pracovníků v oblasti sportu, jakož i spolupráci, kvalitu, inkluzi, kreativitu a inovace na úrovni sportovních organizací a politik v oblasti sportu.

Finanční prostředky byly využity ke stanoveným účelům.

3. **„Modernizace zázemí pro výuku hudební výchovy“, registrační číslo CZ.10.03.01/00/23\_007/0000327** v rámci Operačního programu Spravedlivá transformace 2021-2027.

Předmětem projektu je modernizace současné učebny hudební výchovy. Modernizace spočívá v drobných stavebních úpravách učebny souvisejících s odhlučněním učebny, akustikou, zastíněním a chlazením učebny a pořízení různorodého vybavení potřebného pro kvalitní, konkurenceschopnou a udržitelnou výuku hudební výchovy na našem gymnáziu. V rámci projektu bude nainstalována šikmá schodišťová plošina, díky které se naše gymnázium stane kompletně bezbariérovým. Projekt probíhá v období 2024 – 2025. Schválená míra podpory EU (podíl na celkovém rozpočtu způsobilých výdajů) je 85%, minimální podíl vlastního spolufinancování připadající na způsobilé výdaje je 15%.

Finanční prostředky byly využity ke stanoveným účelům.

### C.3 Mzdové náklady

#### C.3.1 Čerpání prostředků na platy

Celkové náklady na platy zaměstnanců činily **37 545 954 Kč**, z toho na platy zaměstnanců v HČ byly použity prostředky ve výši 37 379 764 Kč a v DČ byly použity prostředky ve výši 166 190 Kč. Tvořily tak největší nákladovou položku v roce 2024. Přičemž v roce 2023 byly tyto náklady 36 632 129 Kč, a celkově tedy došlo k nárůstu o 913 825 Kč, tj. 2%. Přidělený limit mzdových prostředků byl v plné výši vyčerpan.

*Rozdělení prostředků na platy podle účelového znaku*

|                                                    | (v Kč)                      |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|
| ÚZ 33353                                           | 36 330 660,00               |
| ÚZ 33351                                           | 52 000,00                   |
| ÚZ 131                                             | 100 000,00                  |
| ÚZ 140                                             | 307 833,00                  |
| UZ 2                                               | 10 200,00                   |
| UZ 4                                               | 225 000,00                  |
| náhrady platu                                      | 354 071,00                  |
| <i>náklady na platy v HČ</i>                       | <i>37 379 764,00</i>        |
| <i>náklady na platy v DČ</i>                       | <i>166 190,00</i>           |
| <b><i>Vyplacené prostředky na platy celkem</i></b> | <b><i>37 545 954,00</i></b> |

Náklady z prostředků MŠMT ve výši 36 736 731 Kč byly hrazeny z ÚZ 33353 Přímé výdaje na vzdělávání + UZ 33351 Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví školství zřízeným krajem + náhrady platy. Náklady hrazené z prostředků zřizovatele ve výši 407 833 Kč z UZ 131 účelově určeno na řešení dopadů změny financování regionálního školství v oblasti pedagogické i nepedagogické práce (vyšší administrativní zátěž při digitalizaci přijímacího řízení) + ÚZ 140 na "dofinancování osobních nákladů a nákladů na další vzdělávání školních psychologů a školních speciálních pedagogů"). Částka ve výši 10 200 Kč byla vyplacena na základě dohod o provedení práce v rámci dotace Statutárního města Ostrava „Na křídlech talentu“. Částka ve výši 225 000 Kč byla vyplacena v rámci projektu Math4You 3. Z doplňkové činnosti byla vyplacena na základě pracovních dohod částka 166 190 Kč, která byla meziročně vyšší o 5 569 Kč. Důvodem bylo navýšení hodinové odměny pracovníků v návaznosti na zvýšení minimální mzdy k 1. lednu 2024 (zaručené mzdy).

Z prostředků MŠMT (ÚZ 33353) byly vyplaceny náhrady za dočasnou pracovní neschopnost ve výši 354 071 Kč, tj. o 7 626 Kč méně než v roce 2023.

## Rozdělení prostředků na platy podle druhu

(v Kč)

| 2024                             | Přímé výdaje na vzdělávání | z toho neped.       | z toho pedagog       | Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. | Psycholog         | Na křídlech talentu | Math4You-3        | Na řešení dopadů změny financování regionálního školství |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|
| 1                                | 2 515 808,00               | 350 341,00          | 2 165 467,00         | 0,00                                                                      | 19 635,00         | 0,00                | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| 2                                | 2 512 003,00               | 344 874,00          | 2 167 129,00         | 0,00                                                                      | 15 054,00         | 0,00                | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| 3                                | 2 576 969,00               | 370 094,00          | 2 206 875,00         | 0,00                                                                      | 18 280,00         | 0,00                | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| 4                                | 2 405 416,00               | 349 103,00          | 2 056 313,00         | 0,00                                                                      | 22 580,00         | 0,00                | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| 5                                | 2 500 119,00               | 331 385,00          | 2 168 734,00         | 0,00                                                                      | 22 580,00         | 0,00                | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| 6                                | 3 188 547,00               | 559 018,00          | 2 629 529,00         | 34 666,00                                                                 | 22 580,00         | 0,00                | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| 7                                | 2 840 138,00               | 349 393,00          | 2 490 745,00         | 0,00                                                                      | 23 909,00         | 0,00                | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| 8                                | 2 663 673,00               | 356 143,00          | 2 307 530,00         | 0,00                                                                      | 22 849,00         | 0,00                | 18 750,00         | 100 000,00                                               |
| 9                                | 2 481 959,00               | 345 999,00          | 2 135 960,00         | 0,00                                                                      | 23 118,00         | 0,00                | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| 10                               | 2 485 683,00               | 349 589,00          | 2 136 094,00         | 0,00                                                                      | 19 635,00         | 5 400,00            | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| 11                               | 6 671 235,00               | 1 022 033,00        | 5 649 202,00         | 0,00                                                                      | 73 280,00         | 4 800,00            | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| 12                               | 3 489 110,00               | 542 074,00          | 2 947 036,00         | 17 334,00                                                                 | 24 333,00         | 0,00                | 18 750,00         | 0,00                                                     |
| <b>Rok</b>                       | <b>36 330 660,00</b>       | <b>5 270 046,00</b> | <b>31 060 614,00</b> | <b>52 000,00</b>                                                          | <b>307 833,00</b> | <b>10 200,00</b>    | <b>225 000,00</b> | <b>100 000,00</b>                                        |
| náhrady platu                    | 354 071,00                 |                     |                      |                                                                           |                   |                     |                   |                                                          |
| Vyplacené prostředky v HČ celkem | 37 379 764,00              |                     |                      |                                                                           |                   |                     |                   |                                                          |

## C.3.2 Průměrný měsíční plat

Platy zaměstnanců organizace se řídí Nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů.

Nárokové složky platu jsou tvořeny platovými tarify, příplatky za třídnictví, příplatky za vedení, specializačními příplatky, náhradami platu, odměnami za přespočetné hodiny apod. Nenárokové složky platu jsou tvořeny osobními příplatky a odměnami.

V roce 2024 činila hrubá průměrná mzda pedagogických zaměstnanců školy včetně vedoucích pracovníků 55 634 Kč. Proti předešlému roku došlo k nárůstu o 1,49%, brali tak asi 120% loňské průměrné mzdy v Česku. Hrubá průměrná mzda nepedagogických zaměstnanců školy v roce 2024 činila 38 665 Kč. Meziročně došlo k nárůstu o 7,56 %.

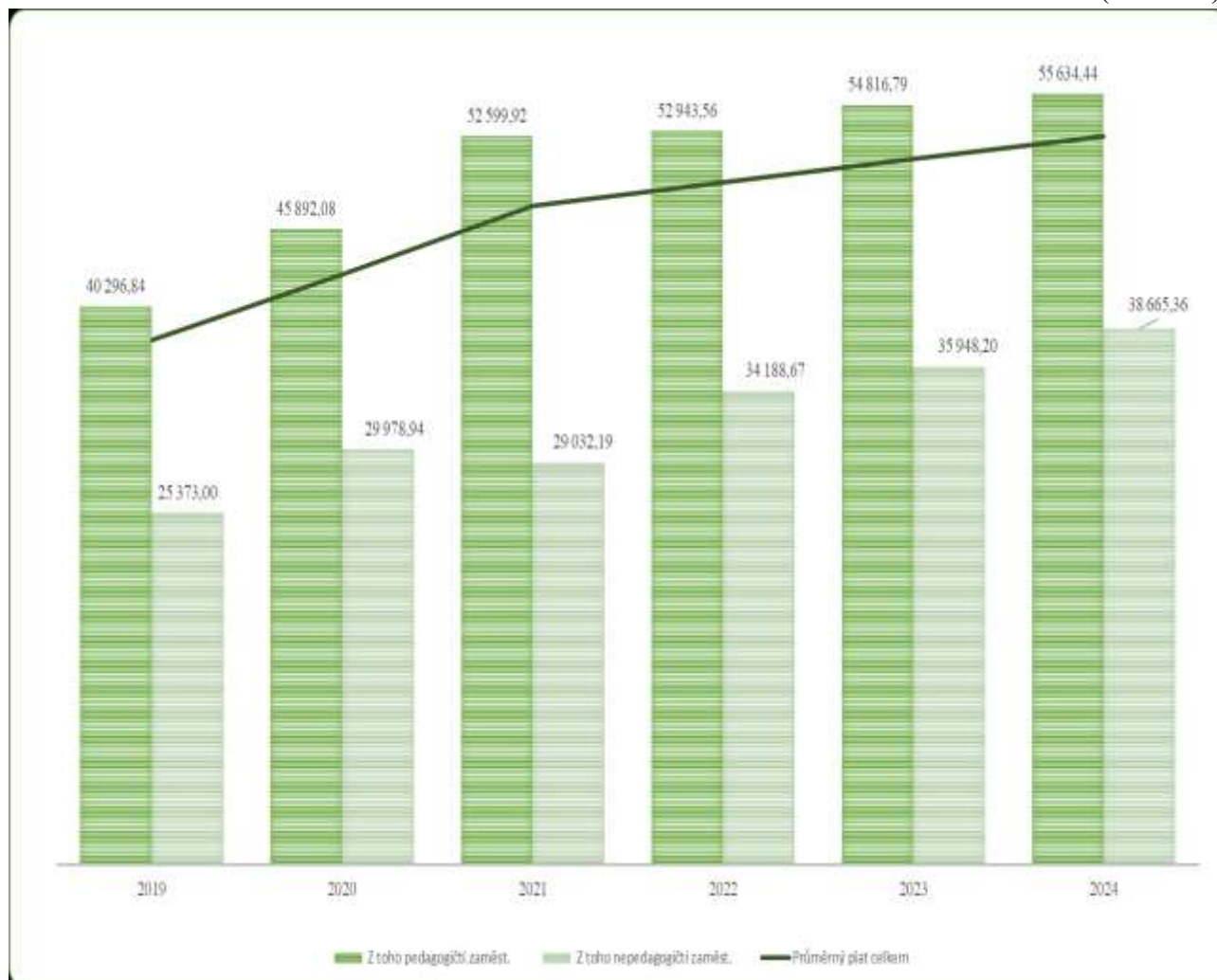
## Porovnání vývoje průměrného platu roku 2023 a 2024

(v Kč)

|                             | 2023          | 2024          | % plnění       | Absolutní částka | Změna počtu zaměstnanců |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|-------------------------|
| Pedagogičtí pracovníci      | 54 817        | 55 634        | 101,49%        | 818              | 1,04                    |
| Ostatní pracovníci          | 35 948        | 38 665        | 107,56%        | 2 717            | -0,75                   |
| <b>Celkem za organizaci</b> | <b>50 922</b> | <b>52 559</b> | <b>103,22%</b> | <b>1 637</b>     | <b>-0,22</b>            |

Vývoj průměrného platu roku 2019 - 2024

(v tis. Kč)



Čerpání osobních příplatků a odměn z nenárokové složky

(v Kč)

| Prostředky na platy | Osobní       | Odměny       | Nenárokové   | % osobních prostředků z nenárokové | % odměn |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------------|---------|
|                     | 2 540 363,00 | 6 168 496,00 | 8 708 859,00 | 29,17%                             | 70,83%  |

Procento nenárokové složky z tarifního platu

(v Kč)

| Rok 2024                    | Nenárokové       | Tarifní           | % NS          |
|-----------------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Pedagogičtí pracovníci      | 6 905 495        | 16 966 824        | 40,70%        |
| Nepedagogičtí pracovníci    | 1 803 364        | 2 897 794         | 62,23%        |
| <b>Celkem za organizaci</b> | <b>8 708 859</b> | <b>19 864 618</b> | <b>43,84%</b> |

### C.3.3 Plnění počtu zaměstnanců

Na základě usnesení Rady kraje č. 95/6907 ze dne 22. 4. 2024 byl stanoven závazný ukazatel limit počtu zaměstnanců 56,42. V průběhu roku 2024 byl usnesením rady kraje č. 3/216 ze 25. 11. 2024 tento limit snížen o 0,52 úvazku - organizace pozbyla potřebu asistenta pedagoga.

| 2024               | Limit | Skutečnost | Plnění % |
|--------------------|-------|------------|----------|
| Zaměstnanci celkem | 55,90 | 58,89      | 105%     |

Dne 21. 2. 2024 vláda jednomyslně schválila návrh na zrušení závaznosti limitu počtu zaměstnanců v regionálním školství pro rok 2024, tento limit tak byl doporučující a organizace mohla limit překročit a zabezpečit běžný chod organizace dle aktuálních potřeb.

### C.4 Plnění plánu hospodaření (k tabulce č. 2 přílohy č. 2)

K tabulce č. 2 Přehled o plnění plánu hospodaření k 31. 12. 2024. V průběhu roku 2024 byl původní plán průběžně upravován dle potřeb organizace. Komentář je připojen pouze k rozdílům mezi plánem schváleným odvětvovým odborem a skutečností v rozmezí +/- 10 %.

V plánu na rok 2024 byly náklady na činnost v celkové výši **71 322 698,60 Kč**, ve skutečnosti náklady roku 2024 ve výši **59 227 064,39 Kč**, což představuje celkovou odchylku **-16,96 %**. V této jsou nejpodstatnější:

**A. I. 1. Spotřeba materiálu (501)** s indexem 77,16 %, kdy oproti plánu došlo k nárůstu nákladů o 357 179,62 Kč. Důvodem bylo pořízení většího množství knih do knihovny, kancelářských potřeb, učebnic pro studenty nižšího gymnázia, učebních pomůcek a materiálu pro výuku, materiálu na opravy.

**A. I. 2. Spotřeba energie (502)** s indexem -15,23 % se oproti plánu snížila o 333 280,42 Kč, kdy jsme předpokládali větší spotřebu.

**A. I. 8. Opravy a udržování (511)** s indexem -97,65% se snížily o 14 654 209,64 Kč, kdy v plánu byla plánována neinvestiční akce „Výměna rozvodů vody“, tato byla v průběhu roku 2024 přehodnocena na investiční.

**A. I. 9. Cestovné (512)** s indexem 34,98 % bylo oproti plánu zvýšeno o 111 951,22 Kč v plánu na rok 2024 bylo počítáno s menším množstvím služebních cest. Hlavním důvodem zvýšených nákladů je zapojení školy do projektu Erasmus+ a s tím spojená skupinová mobilita pracovníků.

**A. I. 10. Náklady na reprezentaci (513)** s indexem 100 % se oproti plánu navýšily o 1 223,40 Kč, kdy bylo nakoupeno občerstvení v rámci akce „Otevření anglické knihovny“.

**A. I. 15. Jiné sociální pojištění (525)** s indexem -10,60 % za zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele, které se počítá z vyměřovacího základu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti se oproti plánu snížily o 18 014 Kč.

**A. I. 16. Zákonné sociální náklady (527)** s indexem 55,64 % se oproti plánu navýšily o 235 922,04 Kč, kdy zásadní vliv mají zvýšené náklady na školení a vzdělání, dále zákonem daný příspěvek na stravování studentů.

**A. I. 28. Odpisy dlouhodobého majetku (551)** s indexem -16,80 % se snížily, jelikož organizace počítala s dokončením probíhajících investičních akcí (technickým zhodnocením - výměna světel a rekonstrukce el. rozvodů, rekonstrukce rozvodů vody a odpadů). Termín dokončení se změnil, a tudíž byly odpisy o 374 888 Kč nižší.

**A. I. 35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)** s navýšením 1 605,56 %, kdy jsme předpokládali o 833 287,92 Kč menší potřebu. Zvýšený index je dán zapojením se do projektu „Modernizace zázemí pro výuku hudební výchovy“, dále vlivem neinvestiční dotace zřizovatele v rámci akce „Modernizace ICT, implementace standardu konektivity a metodická podpora v oblasti ICT“. V neposlední řadě pořízením majetku z projektu „Na křídlech talentu“.

**A. I. 36. Ostatní náklady z činností (549)** s indexem 32,14% byly oproti plánu zvýšeny o 9 642,50 Kč. Důvodem byla nižší potřeba organizace za povinnou spoluúčast (při pojistných událostech) a pojištění osob (při zahraničních cestách).

**A. II. 3. Kurzové ztráty (563)** s indexem 8 015,28 % zvýšeny o 40 076,39 Kč. Jejich výše je ovlivněna v závislosti na pohybu kurzu stanoveného ČNB.

**A. V. 1. Daň z příjmů (591)** s indexem 25,04 %, kdy jsme očekávali menší daňovou povinnost na základě zákona č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Daňová povinnost byla o 17 526,40 Kč vyšší. Převážně se jedná o srážkovou daň související s výnosem organizace z napojení na Cash poolig.

Ve výnosech byl plán na rok 2024 v celkové výši **71 322 698,60 Kč**, ale ve skutečnosti roku 2024 byl výnos **59 284 544,39 Kč**, což představuje celkovou odchylku -16,88 %. V této jsou nejpodstatnější:

**B. I. 2. Výnosy z prodeje služeb (602)** s indexem 10,53 %, kdy výnosy oproti plánu vzrostly o 54 360 Kč vlivem změny cen energií a související kalkulace.

**B. I. 3. Výnosy z pronájmů (603)** s indexem 10,89 % byly vyšší o 22 218 Kč. Souvisí s důvody viz účet výnosy z prodeje služeb 602, kdy organizace v této souvislosti navýšila ceny za pronájmy.

**B. I. 12. Výnosy z prodeje materiálu (644)** s indexem -100 % byly plánovány a spojeny s likvidací, odvozem a výkupem šrotu. Tento výnos je nepředvídatelný a byl o 500 Kč menší.

**B. I. 17. Ostatní výnosy z činnosti (649)** se zvýšily oproti plánu o 100 %, kdy se jedná především o bezúplatné nabytí majetku a náhrady od pojišťoven. Tyto nelze předem kvalifikovaně odhadnout. Výnosy se navýšily o 83 827 Kč.

**B. II. 3. Kurzové zisky (663)** se zvýšily oproti plánu o 3 405,90 %, konkrétně o 17 014,51 Kč. Jejich výše je ovlivněna v závislosti na pohybu kurzu stanoveného ČNB.

**B. IV. 2. Výnosy z transferů (672)** se oproti plánu snížily o 17,37 %, neboť v plánu byla očekávána neinvestiční dotace „Výměna rozvodů vody“, která byla v průběhu roku 2024 přehodnocena na investiční dotaci.

Organizaci byl naplánován výsledek hospodaření v celkové výši **70 000 Kč**, z toho v hlavní činnosti ztráta 317 900 Kč a doplňkové činnosti zisk 387 900 Kč. Ve skutečnosti byl výsledek hospodaření ve výši **145 006,40 Kč**, z toho v hlavní činnosti ztráta 277 340,10 Kč a doplňkové činnosti zisk 422 346,50 Kč. Oba uvedené výsledky hospodaření jsou VH před zdaněním, které činilo 87 526,40 Kč.

## C.5 Péče o spravovaný majetek

### C.5.1 Informace o nemovitém majetku ve správě organizace

Budova našeho gymnázia na parcelách číslo 1321, 1322 a 2016 je postavena na pozemcích č. 434/18 a č. 434/32. Budova je pavilónového typu a tvoří jeden komplex, stavba budovy však probíhala na etapy – tzv. budova Letiště a budova TV byly dostaveny v roce 1976, budova přístavby v roce 1991, garáž v roce 1997. Hodnota budovy byla v minulých letech rovněž zvyšována technickými zhodnoceními.

### C.5.2 Údržba a opravy

Na údržbu a opravy jsme v roce 2024 vynaložili celkem **353 140,36 Kč**, z toho v hlavní činnosti 345 790,36 Kč a v doplňkové činnosti 7 350 Kč.

Tabulka oprav a údržby majetku dle ÚZ

(v Kč)

| Účet           | Opravy a údržba                    | ÚZ 1      | ÚZ 5      | doplňková činnost |
|----------------|------------------------------------|-----------|-----------|-------------------|
| <b>511/044</b> | Opravy a údržba nemovitého majetku | 0,00      | 0,00      | 7 350,00          |
| <b>511/300</b> | Opravy a údržba nemovitého majetku | 30 136,00 | 74 628,00 | 0,00              |
| <b>511/410</b> | Opravy movitého majetku            | 4 352,00  | 0,00      | 0,00              |

| Účet    | Opravy a údržba         | ÚZ 1                  | ÚZ 5              | doplňková činnost        |
|---------|-------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|
| 511/430 | Opravy movitého majetku | 15 501,42             | 0,00              | 0,00                     |
| 511/440 | Opravy movitého majetku | -7 350,00             | 228 522,94        | 0,00                     |
|         | <b>celkem</b>           | <b>42 639,42</b>      | <b>303 150,94</b> | <b>7 350,00</b>          |
|         |                         | <b>hlavní činnost</b> |                   | <b>doplňková činnost</b> |
|         |                         | <b>353 140,36</b>     |                   |                          |

V daném roce organizace uskutečnila následující opravy a údržbu majetku: oprava výtahu 228 522,94 Kč, předávací stanice tepla 74 628 Kč, měřiče tepla 12 560 Kč, oprava elektro 12 000 Kč, rozhlasové ústředny 11 860,42 Kč, tiskáren 4 352 Kč, plynových detektorů 4 216 Kč, sekačky 3 641 Kč, termostatické hlavice 1 360 Kč.

Financování dle zdrojů rozebráno v bodě C.1.2.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele a C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti.

### C.5.3 Péče o spravovaný majetek

Souhrnný přehled spravovaného majetku k 31. 12. 2024 znázorňuje následující tabulka.

*Tabulka přírůstků a úbytků dle jednotlivých účtů*

(v Kč)

|                      |               | stav k 1.1.2024       | přírůstky           | úbytky            | zůstatek k 31.12.2024 |
|----------------------|---------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| Software             | účet 013      | 442 519,00            | 0,00                | 0,00              | 442 519,00            |
| DDNM                 | účet 018      | 43 131,85             | 28 000,00           | 0,00              | 71 131,85             |
| Ostatní DNM          | účet 019      | 76 769,66             | 0,00                | 0,00              | 76 769,66             |
| Budovy, haly         | účet 021      | 124 500 682,85        | 0,00                | 0,00              | 124 500 682,85        |
| DHM                  | účet 022      | 5 099 337,21          | 484 683,55          | 236 673,00        | 5 347 347,76          |
| DDHM                 | účet 028      | 16 919 514,86         | 857 187,92          | 290 403,30        | 17 486 299,48         |
| Pozemky              | účet 031      | 19 163 200,00         | 0,00                | 0,00              | 19 163 200,00         |
| Inventář POE 1       | účet 909/0001 | 2 751 439,37          | 106 921,40          | 34 257,32         | 2 824 103,45          |
| Učební pomůcky POE 2 | účet 909/0002 | 921 905,56            | 38 749,74           | 13 785,10         | 946 870,20            |
| Inventář POE 3       | účet 909/0003 | 82 445,23             | 0,00                | 0,00              | 82 445,23             |
|                      | <b>celkem</b> | <b>170 000 945,59</b> | <b>1 515 542,61</b> | <b>575 118,72</b> | <b>170 941 369,48</b> |

V roce 2024 je evidován přírůstek na majetkových účtech ve výši **1 515 542,61 Kč**, kdy uvedená částka zahrnuje:

- pořízení multilicence Biologie člověka ve výši 28 000 Kč,
- pořízení podlahového čističe včetně příslušenství ve výši 99 220 Kč,
- pořízení podlahového čističe zahradního traktoru 145 490 Kč – příspěvek zřizovatele,

- pořízení firewall Fortinet Fortigate 90G, včetně licence ve výši 190 883,55 Kč,
- pořízení stage piana Yamaha P-525 B s 2 pedály a stojanem ve výši 49 090 Kč,
- dále byl nakoupen majetek v celkové výši 857 187,92 Kč. Z této částky byl v průběhu roku nakoupen majetek nezbytný pro provoz školy, přičemž byly pořízeny např. Switche Aruba 6100 48G 4SFP, telefonní ústředna Yeastar P560. Dále byly nakoupeny učební pomůcky, kdy byly pořízeny např. pro výuku tělesné výchovy (žíněnky), pro výuku fyziky (žakovské zdroje s displejem, generátor frekvenční, diodové lasery, vlnostroj - ruční, Go Direct siloměrná plošina GDX-FP, Go direct akcelerometr, výškoměr a gyroskop, DTS-CFAN - vrtulový pohon pro vozík, TRACK optická lavice + dráha pro mechaniku), pro výuku biologie (preparáty mitóza a meióza, lidská kostra), pro výuku hudební výchovy (xylofon Sonor AXP Alto primary, xylofon Sonor GBXP Deep Bass, obal na stage piano Yamaha YC 88, mixpult RCF F 12XR, mikrofon Jabra Speak, basová kytara Cort C4, Novation Launchpad, A-DUO kombo pro akustické nástroje, aktivní reproboxy RCF ART 910-A, bezdrátové systémy, externí zvuková karta Focusrite Scarlett, vokální dynamické mikrofony s kabelem, looper Boss RC-600 kytarový efekt hydraulická klavírní stolička) pro ostatní předměty (VR brýle Meta Quest 2, teleskop sky-watcher Newton, stavebnice Merkur - soubor elektrotechnických součástek, dotykové pero - Apple Pencil, mobilní dotykové zařízení - Apple 10.9-inch iPad A, lega Education Spike prime set, lega Education Spike expansion set, profesionální sluchátka). Věcným darem jsme obdrželi stolní fotbal Garlando F-3 Foldy.
- Dále byl pořízen inventář ve výši 106 921,40 Kč, kdy byly zakoupeny např. 2D čtečka Virtuos, úhlová bruska Makita, obal na Apple Smart, kanalizační spirála, regál na knihy, tonometry OMROM M3 comfort, lega Education studentská sada Prime, telefony Yealink SIP-T33G).
- Učební pomůcky ve výši 38 749,74 Kč jako např. pro výuku tělesné výchovy (sady na rekreační beach volejbal - síť a sloupky, volejbalové míč Gala Pro Line), pro výuku hudební výchovy (Djembe, stojany na noty, skládací klávesový stojan, teleskopické repro-stojan), pro výuku fyziky (sada Chladniho desek, pružiny pro Hookův zákon, pro výuku jazyků (konverzační karty NJ - sada 7 témat), pro výuku matematiky (sada Tělesa a jejich pláště).

Zároveň byl vyřazen majetek v celkové hodnotě 575 118,72 Kč. Jedná se především vyřazený žací stroj-malotraktor, traktor se sněžnými řetězy, nábytek, notebook, počítač, fotoaparát, tiskárna, projektor, bruska, DVD přehrávač, HIFI systém, skener, skříně, židle, mobilní telefon a učební pomůcky. Všechny majetek byl vyřazen z důvodu fyzického a morálního opotřebení (vnitřní účetní doklad 700060, 700081, 700106, 700153, 700190, 700215). Největší vyřazenou položku

představuje žací stroj-malotraktor ve výši 120 333 Kč a traktor se sněžnými řetězy ve výši 116 340 Kč.

#### C.5.4 Inventarizace

V naší organizaci proběhla řádná fyzická inventarizace nehmotného majetku, hmotného majetku, peněžních prostředků v hotovosti, cenin, majetku na skladě, majetku v podrozvahové evidenci a dokladová inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2024.

Inventarizační komise neshledala žádné inventarizační rozdíly. Dílčí inventarizační zápisy jsou uloženy v archivu školy. „Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky“ a „Příloha k závěrečné inventarizační zprávě“, viz přílohy.

#### C.5.5 Pronájmy svěřeného nemovitého majetku

##### Služební byt

Organizace pronajímá byt svému zaměstnanci, kdy vlivem přítomnosti pracovníka nedochází k vloupání do objektu, v případě potřeby je možnost zabezpečení neustálého přístupu do školy a dalších výhod plynoucích z přítomnosti zaměstnance ve škole i mimo pracovní dobu. Cena nájmu byla naposledy zvýšena s účinností od 1. 11. 2023. Celkový roční nájem včetně záloh na energie se tak v roce 2024 meziročně zvýšil o 31 910 Kč a činil 109 368 Kč.

*Přehled nájmu služebního bytu včetně jednotlivých plateb*

| Číslo smlouvy | Smlouva uzavřena | Pronajatý prostor | od - do            | Nájem dle smlouvy (v Kč) | Uhrazeno (v Kč) | Výpis číslo | Uhrazeno (v Kč) | Nájem bez služeb 603 (v Kč) | Nájem služby 602 (v Kč) |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------------|
| 43.2023       | 25.10.2023       | služební byt      | 1.1. - 31.10.2024  | 91 140,00                | 15.01.2024      | 300011      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
|               |                  |                   |                    |                          | 16.02.2024      | 300034      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
|               |                  |                   |                    |                          | 11.03.2024      | 300044      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
|               |                  |                   |                    |                          | 16.04.2024      | 300057      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
|               |                  |                   |                    |                          | 15.05.2024      | 300070      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
|               |                  |                   |                    |                          | 14.06.2024      | 300083      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
|               |                  |                   |                    |                          | 15.07.2024      | 300099      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
|               |                  |                   |                    |                          | 13.08.2024      | 300108      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
|               |                  |                   |                    |                          | 14.09.2024      | 300125      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
|               |                  |                   |                    |                          | 14.10.2024      | 300139      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
| 49.2024       | 7.10.2024        |                   | 1.11. - 31.12.2024 | 18 228,00                | 12.11.2024      | 300154      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 1 100,00                |
|               |                  |                   |                    |                          | 11.12.2024      | 300169      | 9 114,00        | 6 514,00                    | 6 056,00                |
| Celkem        |                  |                   |                    | 109 368,00               | X               | X           | 109 368,00      | 78 168,00                   | 18 156,00               |

### ***Ostatní nájem***

Dále organizace pronajímá ostatní možné místnosti, kterými jsou např. tělocvičny, kmenové třídy a bufet. Nájem probíhá na základě uzavřené smlouvy o pronájmu mezi školou a jednotlivými nájemci. Cena nájmu jednotlivých pronajímaných prostor byla s účinností od 1. 1. 2024 navýšena. V roce 2024 byl celkový přijatý nájem ve výši 311 272 Kč, což je meziročně o 2 542 Kč více. Kromě stálých nájemců nám přibývají další na základě jejich doporučení. O pronájem začaly mít zájem také firmy, které tak umožňují svým zaměstnancům sportovní vyžití. Podrobnější rozbor v kapitole C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti.

| <i>Přehled nájmů dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb</i> |                  |                         |                   |                          |                 |             |                   |                             |                         |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|-------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Číslo smlouvy                                                        | Smlouva uzavřena | Pronajatý prostor       | od - do           | Nájem dle smlouvy (v Kč) | Uhrazeno (v Kč) | Výpis číslo | Uhrazeno (v Kč)   | Nájem bez služeb 603 (v Kč) | Nájem služby 602 (v Kč) |
|                                                                      |                  |                         | prostor           |                          |                 |             |                   |                             |                         |
| 2.2022                                                               | 16.12.2021       | nájem místnosti         | 1.1. - 31.12.2042 | 12 000,00                | 15.01.2024      | 300011      | 12 000,00         | 8 160,00                    | 3 840,00                |
| 1.2024                                                               | 20.11.2023       | bufet                   | 1.1.-30.6.        | 17 880,00                | 31.01.2024      | 100021      | 2 980,00          | 760,00                      | 2 220,00                |
|                                                                      |                  |                         |                   |                          | 15.02.2024      | 100028      | 2 980,00          | 760,00                      | 2 220,00                |
|                                                                      |                  |                         |                   |                          | 18.03.2024      | 100046      | 2 980,00          | 760,00                      | 2 220,00                |
|                                                                      |                  |                         |                   |                          | 22.04.2024      | 100061      | 2 980,00          | 760,00                      | 2 220,00                |
|                                                                      |                  |                         |                   |                          | 13.05.2024      | 100086      | 2 980,00          | 760,00                      | 2 220,00                |
|                                                                      |                  |                         |                   |                          | 14.06.2024      | 100103      | 2 980,00          | 760,00                      | 2 220,00                |
| 2.2024                                                               | 20.12.2023       | TV + přísl.             | 15.1. - 26.2.2024 | 2 940,00                 | 08.12.2023      | 300169      | 2 940,00          | 1 169,00                    | 1 771,00                |
| 3.2024                                                               | 06.12.2023       | TV + přísl.             | 16.1. - 30.4.2024 | 5 400,00                 | 21.12.2023      | 100351      | 5 400,00          | 2 310,00                    | 3 090,00                |
| 4.2024                                                               | 11.12.2023       | TV + posilovna + přísl. | 4.1. - 27.6.2024  | 6 528,00                 | 18.12.2023      | 300174      | 6 528,00          | 2 506,00                    | 4 022,00                |
| 5.2024                                                               | 12.12.2023       | TV + přísl.             | 9.1. - 28.5.2024  | 12 600,00                | 04.03.2024      | 300039      | 12 600,00         | 5 010,00                    | 7 590,00                |
| 6.2024                                                               | 06.12.2023       | TV + přísl.             | 4.1. - 27.6.2024  | 15 120,00                | 27.12.2023      | 300178      | 15 120,00         | 6 012,00                    | 9 108,00                |
| 7.2024                                                               | 06.12.2024       | TV + přísl.             | 8.1. - 29.4.2024  | 9 450,00                 | 18.12.2023      | 300174      | 9 450,00          | 3 757,50                    | 5 692,50                |
| 8.2024                                                               | 07.12.2023       | TV + přísl.             | 4.1. - 7.3.2024   | 4 200,00                 | 19.12.2023      | 300175      | 4 200,00          | 1 670,00                    | 2 530,00                |
| 9.2024                                                               | 11.12.2023       | TV + přísl.             | 4.1. - 25.4.2024  | 23 400,00                | 19.12.2023      | 300175      | 23 400,00         | 9 630,00                    | 13 770,00               |
| 10.2024                                                              | 11.12.2023       | TV + přísl.             | 3.1. - 22.5.2024  | 15 120,00                | 25.01.2024      | 300019      | 15 120,00         | 6 012,00                    | 9 108,00                |
| 11.2024                                                              | 11.12.2023       | TV + přísl.             | 3.1. - 19.6.2024  | 7 920,00                 | 14.12.2023      | 300172      | 7 920,00          | 3 388,00                    | 4 532,00                |
| 12.2024                                                              | 12.12.2023       | TV + přísl.             | 9.1. - 26.3.2024  | 3 960,00                 | 11.12.2023      | 300171      | 3 960,00          | 1 694,00                    | 2 266,00                |
| <b>Mezisoučet</b>                                                    |                  |                         |                   | <b>136 518,00</b>        | <b>X</b>        | <b>X</b>    | <b>136 518,00</b> | <b>55 878,50</b>            | <b>80 639,50</b>        |

| <b>Přehled nájmu dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb</b> |                         |                          |                   |                                 |                        |                    |                        |                                    |                                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Číslo smlouvy</b>                                                 | <b>Smlouva uzavřena</b> | <b>Pronajatý prostor</b> | <b>od - do</b>    | <b>Nájem dle smlouvy (v Kč)</b> | <b>Uhrazeno (v Kč)</b> | <b>Výpis číslo</b> | <b>Uhrazeno (v Kč)</b> | <b>Nájem bez služeb 603 (v Kč)</b> | <b>Nájem služby 602 (v Kč)</b> |
|                                                                      |                         |                          | <b>prostor</b>    |                                 |                        |                    |                        |                                    |                                |
| 13.2024                                                              | 14.12.2023              | TV + přísl.              | 3.1. - 26.6.2024  | 14 490,00                       | 22.02.2024             | 300035             | 14 490,00              | 5 761,50                           | 8 728,50                       |
| 14.2024                                                              | 11.01.2024              | TV + přísl.              | 11.1. - 22.2.2024 | 1 680,00                        | 10.01.2024             | 300008             | 1 680,00               | 668,00                             | 1 012,00                       |
| 15.2024                                                              | 08.01.2024              | TV + přísl.              | 22.1. - 29.4.2024 | 5 460,00                        | 15.01.2024             | 300011             | 5 460,00               | 2 171,00                           | 3 289,00                       |
| 16.2024                                                              | 19.12.2023              | učebna                   | 1.1. - 31.12.2024 | 14 784,00                       | 06.02.2024             | 300027             | 1 408,00               | 456,00                             | 952,00                         |
|                                                                      |                         |                          |                   |                                 | 01.03.2024             | 300038             | 1 408,00               | 456,00                             | 952,00                         |
|                                                                      |                         |                          |                   |                                 | 05.04.2024             | 300053             | 1 408,00               | 456,00                             | 952,00                         |
|                                                                      |                         |                          |                   |                                 | 03.05.2024             | 300065             | 1 408,00               | 456,00                             | 952,00                         |
|                                                                      |                         |                          |                   |                                 | 04.07.2024             | 300095             | 1 408,00               | 456,00                             | 952,00                         |
|                                                                      |                         |                          |                   |                                 | 29.08.2024             | 300114             | 2 816,00               | 912,00                             | 1 904,00                       |
|                                                                      |                         |                          |                   |                                 | 14.10.2024             | 300139             | 1 408,00               | 456,00                             | 952,00                         |
|                                                                      |                         |                          |                   |                                 | 13.12.2024             | 300170             | 2 112,00               | 684,00                             | 1 428,00                       |
|                                                                      |                         |                          |                   |                                 | 13.12.2024             | 300170             | 1 408,00               | 456,00                             | 952,00                         |
| 17.2024                                                              | 04.01.2024              | TV + přísl.              | 45296             | 420,00                          | 04.01.2024             | 300004             | 420,00                 | 167,00                             | 253,00                         |
| 18.2024                                                              | 04.01.2024              | učebna                   | 1.1. - 31.12.2024 | 4 224,00                        | 01.03.2024             | 300038             | 1 408,00               | 456,00                             | 952,00                         |
|                                                                      |                         |                          |                   |                                 | 28.06.2024             | 300091             | 1 408,00               | 456,00                             | 952,00                         |
|                                                                      |                         |                          |                   |                                 | 16.12.2024             | 300171             | 1 408,00               | 456,00                             | 952,00                         |
| 19.2024                                                              | 23.01.2024              | TV + přísl.              | 45317             | 630,00                          | 29.01.2024             | 300021             | 630,00                 | 250,50                             | 379,50                         |
| 20.2024                                                              | 29.02.2024              | TV + přísl.              | 45351             | 630,00                          | 07.03.2024             | 300041             | 630,00                 | 250,50                             | 379,50                         |
| 21.2024                                                              | 18.03.2024              | TV + přísl.              | 45369             | 630,00                          | 18.03.2024             | 100045             | 630,00                 | 250,50                             | 379,50                         |
| 22.2024                                                              | 19.03.2024              | TV + přísl.              | 19.03.2024        | 360,00                          | 19.03.2024             | 300045             | 360,00                 | 154,00                             | 206,00                         |
| <b>Mezisoučet</b>                                                    |                         |                          |                   | <b>43 308,00</b>                | <b>X</b>               | <b>X</b>           | <b>43 308,00</b>       | <b>15 829,00</b>                   | <b>27 479,00</b>               |

| <b>Přehled nájmu dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb</b> |                  |                   |                    |                          |                 |             |                  |                             |                         |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|-----------------|-------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Číslo smlouvy                                                        | Smlouva uzavřena | Pronajatý prostor | od - do            | Nájem dle smlouvy (v Kč) | Uhrazeno (v Kč) | Výpis číslo | Uhrazeno (v Kč)  | Nájem bez služeb 603 (v Kč) | Nájem služby 602 (v Kč) |
|                                                                      |                  |                   | prostor            |                          |                 |             |                  |                             |                         |
| 23.2024                                                              | 05.03.2024       | TV + přísl.       | 7.3. - 2.5.2024    | 2 100,00                 | 27.03.2024      | 300049      | 2 100,00         | 835,00                      | 1 265,00                |
| 24.2024                                                              | 20.03.2024       | TV + přísl.       | 22.03.2024         | 360,00                   | 20.03.2024      | 300046      | 360,00           | 154,00                      | 206,00                  |
| 25.2024                                                              | 19.03.2024       | TV + přísl.       | 21.3. - 30.5.2024  | 4 200,00                 | 27.03.2024      | 300049      | 4 200,00         | 1 670,00                    | 2 530,00                |
| 26.2024                                                              | 16.04.2024       | TV + přísl.       | 2.4. - 30.4.2024   | 1 800,00                 | 22.03.2024      | 300047      | 1 800,00         | 770,00                      | 1 030,00                |
| 27.2024                                                              | 26.03.2024       | TV + přísl.       | 45402              | 6 600,00                 | 26.03.2024      | 300048      | 6 600,00         | 1 905,00                    | 4 695,00                |
| 28.2024                                                              | 15.04.2024       | TV + přísl.       | 6.5. - 24.6.2024   | 5 040,00                 | 03.05.2024      | 300065      | 5 040,00         | 2 004,00                    | 3 036,00                |
| 29.2024                                                              | 04.04.2024       | TV + přísl.       | 15.04.2024         | 630,00                   | 15.04.2024      | 100060      | 630,00           | 250,50                      | 379,50                  |
| 30.2024                                                              | 22.05.2024       | TV + přísl.       | 28.5. - 18.6.2024  | 1 440,00                 | 29.05.2024      | 300074      | 1 440,00         | 616,00                      | 824,00                  |
| 31.2024                                                              | 03.05.2024       | TV + přísl.       | 27.06.2024         | 360,00                   | 05.06.2024      | 300080      | 360,00           | 154,00                      | 206,00                  |
| 32.2024                                                              | 13.06.2024       | TV + přísl.       | 14.06.2024         | 840,00                   | 17.06.2024      | 300084      | 840,00           | 334,00                      | 506,00                  |
| 33.2024                                                              | 21.06.2024       | TV + přísl.       | 21.06.2024         | 840,00                   | 26.06.2024      | 300089      | 840,00           | 334,00                      | 506,00                  |
| 34.2024                                                              | 22.08.2024       | bufet             | 1.9. - 31.12.2024  | 11 920,00                | 10.09.2024      | 100248      | 2 980,00         | 760,00                      | 2 220,00                |
|                                                                      |                  |                   |                    |                          | 14.10.2024      | 100308      | 2 980,00         | 760,00                      | 2 220,00                |
|                                                                      |                  |                   |                    |                          | 15.11.2024      | 100338      | 2 980,00         | 760,00                      | 2 220,00                |
|                                                                      |                  |                   |                    |                          | 17.12.2024      | 100356      | 2 980,00         | 760,00                      | 2 220,00                |
| 35.2024                                                              | 11.09.2024       | TV + přísl.       | 11.9. - 18.12.2024 | 5 040,00                 | 13.09.2024      | 300124      | 5 040,00         | 2 156,00                    | 2 884,00                |
| 36.2024                                                              | 27.08.2024       | TV + přísl.       | 25.9. - 18.12.2024 | 10 080,00                | 29.08.2024      | 300114      | 10 080,00        | 4 008,00                    | 6 072,00                |
| <b>Mezisoučet</b>                                                    |                  |                   |                    | <b>51 250,00</b>         | <b>X</b>        | <b>X</b>    | <b>51 250,00</b> | <b>18 230,50</b>            | <b>33 019,50</b>        |

**Přehled nájmů dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb**

| Číslo smlouvy         | Smlouva uzavřena | Pronajatý prostor       | od - do prostor    | Nájem dle smlouvy (v Kč) | Uhrazeno (v Kč) | Výpis číslo | Uhrazeno (v Kč)   | Nájem bez služeb 603 (v Kč) | Nájem služby 602 (v Kč) |
|-----------------------|------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|-----------------|-------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 37.2024               | 26.08.2024       | TV + přísl.             | 3.10. - 19.12.2024 | 5 040,00                 | 18.09.2024      | 300126      | 5 040,00          | 2 004,00                    | 3 036,00                |
| 38.2024               | 26.09.2024       | TV + přísl.             | 17.9. - 17.12.2024 | 4 680,00                 | 27.08.2024      | 300113      | 4 680,00          | 2 002,00                    | 2 678,00                |
| 39.2024               | 09.09.2024       | TV + přísl.             | 9.9. - 16.12.2024  | 8 820,00                 | 10.09.2024      | 300123      | 8 820,00          | 3 507,00                    | 5 313,00                |
| 40.2024               | 19.09.2024       | TV + přísl.             | 1.10. - 19.12.2024 | 17 880,00                | 09.10.2024      | 300136      | 17 780,00         | 7 370,00                    | 10 510,00               |
|                       |                  |                         |                    |                          | 10.10.2024      | 300137      | 100,00            |                             |                         |
| 41.2024               | 09.09.2024       | TV + posilovna + přísl. | 2.9. - 19.12.2024  | 4 626,00                 | 10.09.2024      | 300123      | 4 626,00          | 1 764,00                    | 2 862,00                |
| 42.2024               | 02.09.2024       | TV + přísl.             | 17.9. - 17.12.2024 | 8 190,00                 | 04.10.2024      | 300134      | 8 190,00          | 3 256,50                    | 4 933,50                |
| 43.2024               | 10.09.2024       | TV + přísl.             | 4.9. - 18.12.2024  | 9 450,00                 | 01.10.2024      | 300132      | 9 450,00          | 3 757,50                    | 5 692,50                |
| 44.2024               | 28.08.2024       | TV + přísl.             | 5.9. - 19.12.2024  | 10 080,00                | 09.09.2024      | 300122      | 10 080,00         | 4 008,00                    | 6 072,00                |
| 45.2024               | 04.09.2024       | TV + přísl.             | 1.10. - 17.12.2024 | 3 960,00                 | 03.09.2024      | 300119      | 3 960,00          | 1 694,00                    | 2 266,00                |
| 46.2024               | 07.10.2024       | TV + přísl.             | 7.10. - 16.12.2024 | 4 200,00                 | 14.10.2024      | 300139      | 4 200,00          | 1 670,00                    | 2 530,00                |
| 47.2024               | 10.09.2024       | TV + přísl.             | 21.09.2024         | 2 070,00                 | 10.09.2024      | 300123      | 2 070,00          | 591,00                      | 1 479,00                |
| 48.2024               | 19.09.2024       | TV + přísl.             | 19.09.2024         | 420,00                   | 19.09.2024      | 100277      | 420,00            | 167,00                      | 253,00                  |
| 50.2024               | 21.11.2024       | TV + posilovna + přísl. | 19.12.2024         | 360,00                   | 22.11.2024      | 300159      | 360,00            | 154,00                      | 206,00                  |
| 51.2024               | 25.11.2024       | TV + přísl.             | 29.11.2024         | 420,00                   | 29.11.2024      | 300161      | 420,00            | 167,00                      | 253,00                  |
| <b>Mezisoučet</b>     |                  |                         |                    | <b>80 196,00</b>         | <b>X</b>        | <b>X</b>    | <b>80 196,00</b>  | <b>32 112,00</b>            | <b>48 084,00</b>        |
| <b>smlouvy celkem</b> |                  |                         |                    | <b>311 272,00</b>        | <b>X</b>        | <b>X</b>    | <b>311 272,00</b> | <b>122 050,00</b>           | <b>189 222,00</b>       |

### C.5.6 Pojištění svěřeného majetku

S účinností od 1. 7. 2009 byla na základě rozhodnutí Rady kraje č. 18/1017 ze dne 10. 6. 2009 uzavřena smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti se společností SATUM CZECH s. r. o. U společnosti jsme pojištěni dosud. V roce 2024 organizace eviduje jednu pojistnou událost, kdy se jednalo o náhradu po záplavě v roce 2024. Odškodněná výše činila 61 518 Kč, organizace měla spoluúčast ve výši 1 000 Kč.

## C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti (k tabulce č.6 EKO003)

### C.6.1 Doplňková činnost celkem

Zisk z doplňkové činnosti činil v roce 2024 celkem **388 121,69 Kč**, což odpovídá 112 % zisku předešlého roku. Kladný výsledek hospodaření jsme v plné výši použili na posílení rozpočtu hlavní činnosti.

Doplňková činnost probíhala ve středisku „Provádění rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování“, ve středisku „Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizace sportovních činností“, ve středisku „Pronájem majetku“ a středisku „Kopírovací práce“. Od 1. 1. 2024 došlo k navýšení minimální mzdy (zaručené mzdy) a zároveň se zvýšily náklady na energie - na základě čehož jsme navýšili ceny nájmu jednotlivých pronajímaných prostor.

#### Přehled doplňkové činnosti celkem

(v Kč)

| <i><b>Druh DČ</b></i>   | <i><b>Výnosy</b></i> | <i><b>Náklady</b></i> | <i><b>Zisk</b></i> |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| <i>Kurzy přípravné</i>  | 346 700,00           | 155 300,00            | 191 400,00         |
| <i>Nájmy tělocvičen</i> | 250 464,00           | 152 250,00            | 98 214,00          |
| <i>Pronájmy majetku</i> | 183 132,00           | 57 048,00             | 126 084,00         |
| <i>Kopírování</i>       | 16 282,00            | 9 633,50              | 6 648,50           |
| <b>Celkem</b>           | <b>796 578,00</b>    | <b>374 231,50</b>     | <b>422 346,50</b>  |

### **Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti ve středisku „Provádění rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování“**

#### ***Přípravné kurzy***

V roce 2024 probíhalo na našem gymnáziu v období od 19. 2. do 27. 3. 2024 deset přípravných kurzů k přijímacím zkouškám pro budoucí studenty gymnázia, kterých se zúčastnilo celkem 163 zájemců. Osmnáct pedagogických pracovníků (13 zaměstnanců školy

a 5 externích) odučilo celkem 200 hodin jazyka českého a matematiky. Zisk z přípravných kurzů byl **191 400 Kč**, souhrn nákladů a výnosů v následující tabulce. Meziročně došlo k navýšení zisku o 11 101 Kč.

*Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – přípravné kurzy*

| <b>Účet</b>                 | <b>Kč</b>            |
|-----------------------------|----------------------|
| 501 Spotřeba materiálu      | 4 000,00 Kč          |
| 502 Spotřeba energií        | 11 000,00 Kč         |
| 521 Mzdové náklady          | 139 100,00 Kč        |
| 551 Odpisy                  | 1 200,00 Kč          |
| <i>Náklady - celkem</i>     | <b>155 300,00 Kč</b> |
| 602 Výnosy z prodeje služeb | 346 700,00 Kč        |
| 603 Výnosy z prodeje        | - Kč                 |
| <i>Výnosy - celkem</i>      | <b>346 700,00 Kč</b> |
| <b>ZISK</b>                 | <b>191 400,00 Kč</b> |

Mzdy v doplňkové činnosti byly vypláceny z dohod o provedení práce, kdy nevznikla povinnost odvodu sociálního a zdravotního pojištění.

#### **Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti ve středisku „Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení“**

Ve středisku „Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení“ bylo dosaženo zisku **98 214 Kč**. Jedná se o krátkodobé pronájmy tělocvičen. Výše nájemného je stanovena smluvní cenou dle platné kalkulace. Meziročně došlo ke snížení zisku o 15 588 Kč.

Podrobnější informace o pronájmech jsou uvedeny v kapitole C.5.5 Pronájmy svěřeného nemovitého majetku.

*Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – nájem*

| <b>Účet</b>                    | <b>Kč</b>            |
|--------------------------------|----------------------|
| 501 Spotřeba materiálu         | 11 286,00 Kč         |
| 502 Spotřeba energie           | 104 100,00 Kč        |
| 511 Opravy                     | 6 270,00 Kč          |
| 521 Mzdové náklady             | 23 850,00 Kč         |
| 551 Odpisy                     | 6 744,00 Kč          |
| <i>Náklady - celkem</i>        | <b>152 250,00 Kč</b> |
| 602 Výnosy ze služeb- pronájem | 150 330,00 Kč        |
| 603 Výnosy z pronájmu          | 100 134,00 Kč        |
| <i>Výnosy - celkem</i>         | <b>250 464,00 Kč</b> |
| <b>ZISK</b>                    | <b>98 214,00 Kč</b>  |

**Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti „Pronájem majetku“**

V roce 2024 spadá do tohoto okruhu dlouhodobý pronájem školního bytu, pronájem bufetu, místnost pro umístění technologie pro optické sítě, učebny pro výuku autoškoly a místa k zveřejnění reklamy na akcích pořádaných školou. Ve středisku „Pronájem majetku“ bylo dosaženo zisku ve výši **126 084 Kč**. Výše nájemného je vždy stanovena smluvní cenou dle platných kalkulací. Meziročně došlo k navýšení zisku o 33 416 Kč.

Podrobnější informace o pronájmech jsou uvedeny v kapitole C.5.5 Pronájmy svěřeného nemovitého majetku.

*Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – pronájem majetku*

| Účet             |                            | Kč                   |
|------------------|----------------------------|----------------------|
| 501              | Spotřeba materiálu         | 1 944,00 Kč          |
| 502              | Spotřeba energie byt       | 49 696,00 Kč         |
| 511              | Opravy                     | 1 080,00 Kč          |
| 521              | Mzdové náklady             | 3 240,00 Kč          |
| 551              | Odpisy                     | 1 088,00 Kč          |
| Náklady - celkem |                            | <b>57 048,00 Kč</b>  |
| 602              | Výnosy ze služeb- pronájem | 57 048,00 Kč         |
| 603              | Výnosy z pronájmu          | 126 084,00 Kč        |
| Výnosy - celkem  |                            | <b>183 132,00 Kč</b> |
| <b>ZISK</b>      |                            | <b>126 084,00 Kč</b> |

**Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti ve středisku „Kopírovací práce“**

V roce 2024 ve středisku „Kopírovací práce“ vznikl zisk ve výši **6 648,50 Kč**. Na základě zákona č. 121/2000 Sb. o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů a související uzavřené smlouvy se společností Dilia, z. s., byl odveden poplatek za autorská práva ve výši 1 655 Kč.

*Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – kopírovací práce*

| Účet             |                         | Kč                  |
|------------------|-------------------------|---------------------|
| 518              | Autorská práva + služby | 9 633,50 Kč         |
| Náklady - celkem |                         | <b>9 633,50 Kč</b>  |
| 602              | Výnosy z prodeje služeb | 16 282,00 Kč        |
| Výnosy - celkem  |                         | <b>16 282,00 Kč</b> |
| <b>ZISK</b>      |                         | <b>6 648,50 Kč</b>  |

## C.6.2 Vývoj v doplňkové činnosti

Doplňková činnost představuje pro organizaci významný nástroj k získání dodatečných příjmů. S postupnými změnami legislativy, digitalizací a důrazem na efektivní hospodaření očekáváme, že její význam bude dále růst. V následujícím roce nadále plánujeme činnost ve výše uvedených střediscích s cílem udržet výnosy alespoň ve výši roku 2024. Realizace jednotlivých činností se bude odvíjet individuálně dle aktuálního zájmu. Ziskem v doplňkové činnosti plánujeme pokrýt zvýšené náklady, které nejsme schopni uhradit z prostředků zřizovatele. V případě menší potřeby krytí uvedených nákladů, plánujeme posílit rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření.

## C.7 Peněžní fondy organizace (k tabulce č.3 EKO007 Tvorba a použití peněžních fondů)

### C.7.1 Krytí fondů

U všech fondů (tj. fond investic, fond odměn, rezervní fond, fond kulturních a sociálních potřeb), které organizace tvoří, nedošlo k žádným legislativním změnám. Organizace má všechny fondy plně finančně kryté.

### C.7.2 Hospodaření s fondy

#### C.7.2.1 Fond odměn (411) v roce 2024

Fond odměn nebyl v průběhu roku 2024 použit.

|                                      | (v Kč)           |
|--------------------------------------|------------------|
| Počáteční zůstatek k 1.1.2024        | 24 584,12        |
| Příděl z HV roku 2023                | 0,00             |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2024</b> | <b>24 584,12</b> |

#### C.7.2.2 Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP) (412) v roce 2024

Tvorba a čerpání fondu byla dokonce roku 2023 v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb a se zásadami čerpání fondu. Ministerstvo financí v souvislosti se zákonem č. 349/2023 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s konsolidací veřejných rozpočtů (konsolidační balíček), jehož součástí je mj. i zrušení vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů, a v zájmu zajištění jednotné správní praxe při tvorbě a hospodaření s fondem kulturních a sociálních potřeb podle příslušných právních předpisů napříč subjekty povinnými tvořit FKSP vydalo metodické doporučení pro hospodaření s fondem od 1.1.2024. Nejvýznamnějšími

změnami v této oblasti jsou pro všechny subjekty (vyjma zdravotních pojišťoven) povinně vytvářející fond:

a) zrušení vyhlášky o FKSP,

b) snížení základního přídělů do fondu z 2 % na 1 %,

c) povinnost použít nejméně 50 % základního přídělů do fondu na produkty spoření na stáří zaměstnanců, které jsou osvobozeny od daně z příjmů fyzických osob.

Fond kulturních a sociálních potřeb v roce 2024 tedy činil 1 % z celkového objemu mzdových prostředků. Pohyb fondu znázorňuje následující tabulka.

|                                      | (v Kč)            |
|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Počáteční zůstatek k 1.1.2024</b> | <b>489 871,93</b> |
| Základní příděl 1 %                  | 371 445,64        |
| čerpání                              | 315 457,69        |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2024</b> | <b>545 859,88</b> |

Čerpání prostředků z FKSP probíhalo dle plánovaného rozpočtu FKSP na rok 2024. Organizace účelově vázala na příspěvky na produkty spoření na stáří zaměstnanců, které jsou osvobozeny od daně z příjmů fyzických osob, nejméně 50 % ze základního přídělů rozpočtovaného k 1. lednu rozpočtového roku 2024. Níže uvedené tabulky pak znázorňují příděl v jednotlivých měsících a čerpání fondu, které bylo v roce 2024 především na příspěvek na stravování, na příspěvky na produkty spoření na stáří zaměstnanců, kulturu a dary.

Tabulka základního přídělů z mezd a čerpání fondu FKSP

(v Kč)

(v Kč)

| <b>Základní příděl</b> |                                  |
|------------------------|----------------------------------|
| <b>Měsíc</b>           | <b>1% ze mzdových prostředků</b> |
| leden                  | 26 326,92                        |
| únor                   | 26 072,76                        |
| březen                 | 26 191,18                        |
| duben                  | 24 650,20                        |
| květen                 | 25 355,86                        |
| červen                 | 32 457,93                        |
| červenec               | 28 640,47                        |
| srpen                  | 27 914,93                        |
| září                   | 25 328,55                        |
| říjen                  | 25 340,40                        |
| listopad               | 67 861,00                        |
| prosinec               | 35 305,44                        |
| <b>CELKEM</b>          | <b>371 445,64</b>                |

| <b>Čerpání fondu</b>               |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| stravování                         | 138 908,00        |
| kultura, sport                     | 35 549,69         |
| dary                               | 30 000,00         |
| příspěvek na penzijní připojištění | 102 000,00        |
| příspěvek na produkty na stáří     | 9 000,00          |
| <b>celkem</b>                      | <b>315 457,69</b> |

### C.7.2.3 Fond rezervní tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření (413) v roce 2024

Fond rezervní, tvořený ze zlepšeného výsledku nebyl v průběhu roku 2024 použit.

(v Kč)

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Počáteční zůstatek k 1.1.2024        | 855 403,47        |
| příjmy 2024                          | 0,00              |
| výdaje 2024                          | 0,00              |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2024</b> | <b>855 403,47</b> |

### C.7.2.4 Fond rezervní (414) v roce 2024

Rezervní fond nebyl v průběhu roku 2024 použit.

(v Kč)

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Počáteční zůstatek k 1.1.2024        | <b>34 058,97</b> |
| Příjmy 2024                          | 0,00             |
| Výdaje 2024                          | 0,00             |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2024</b> | <b>34 058,97</b> |

### C.7.2.5 Investiční fond (416) v roce 2024

S platností od 1. 1. 2016 byl novelizován bod 7.3. a) ČÚS č.704, kdy došlo k souladu účetního předpisu ČÚS č.704 se zněním zákona 250/2000 Sb. § 31, odstavec 1, písmeno a). Dle tohoto ustanovení jsou zdrojem fondu investic peněžní prostředky ve výši odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu.

*Tabulka pohybu fondu investic*

(v Kč)

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| <b>Počáteční zůstatek k 1.1.2024</b> | <b>2 110 002,19</b> |
| odpisy                               | 1 434 700,17        |
| prodej majetku                       | 0,00                |
| dotace                               | 752 501,60          |
| <b>příjmy 2024</b>                   | <b>2 187 201,77</b> |
| odvod z odpisů                       | 0,00                |
| TZ                                   | 607 501,60          |
| investiční akce                      | 697 483,55          |
| na opravy                            | 0,00                |
| <b>Výdaje 2024</b>                   | <b>1 304 985,15</b> |
| <b>Konečný zůstatek k 31.12.2024</b> | <b>2 992 218,81</b> |

Tvorba fondu investic v roce 2024 byla v celkové výši **2 187 201,77 Kč**, z toho tvorba fondu z odpisů byla ve výši **1 434 700,17 Kč**, dotace zřizovatele na investiční akci „Rekonstrukce elektroinstalace a zdravotně technické instalace“ ve výši **607 501,60 Kč** a dotace zřizovatele na investiční akci Zahradní traktor ve výši **145 000 Kč**.

Organizace v roce 2024 čerpala investiční fond v celkové výši **1 304 985,15 Kč**, z toho technické zhodnocení ve výši **607 504,60 Kč**, investiční akce ve výši **697 483,55 Kč**. V průběhu roku tak došlo k 5 investičním akcím s názvem:

- „Rekonstrukce elektroinstalace a zdravotně technické instalace“ (1103/2016/010) ve výši **607 501,60 Kč** (*příspěvek zřizovatele 607 501,60 Kč*),
- „Nákup zahradního traktoru“ (1103/2024/004) ve výši **145 490 Kč** (*příspěvek zřizovatele 145 000 Kč*),
- „Nákup podlahového stroje“ (1103/2024/001) ve výši **99 220 Kč**,
- „Rekonstrukce slaboproudých rozvodů a výměna síťových prvků“ (1103/2024/005) ve výši **190 883,55 Kč**,
- v rámci projektu „Modernizace zázemí pro výuku hudební výchovy“ s registračním číslem CZ.10.03.01/00/23\_007/0000327 (1103/2024/002) došlo ke 2 investičním akcím v souhrnné výši **261 890 Kč**. Bylo pořízeno stage piano (**49 090 Kč**) a byla zaplacená záloha na pořízení schodišťové plošiny (**212 800 Kč**). (*Předpokládáme příspěvek z Operačního programu Spravedlivá transformace 2021-2027 ve výši 202 606,50 Kč – projekt financován ex-post.*)

### **C.7.3 Použití fondu v následujících letech**

Použití fondu odměn, rezervního fondu v následujícím roce očekáváme obdobné jako v roce 2024. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb očekáváme v souladu s pozměněnou legislativou. Fond investic má klíčovou roli v dlouhodobém rozvoji organizace, kdy jej využíváme k financování strategických projektů a modernizace. Je počítáno s kumulací zdrojů na akce významnějšího charakteru a zároveň jsou vyčleněny prostředky na spolufinancování případných projektů EU.

### **C.8 Pohledávky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti)**

Všechny pohledávky vyplývající z běžné činnosti organizace jsou do lhůty splatnosti (viz. tabulka – účty 311, 314, 335, 377, 381, 388).

## Tabulka pohledávky k 31. 12. 2024

|                                 | Název účtu                    | Kč                  |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| 314                             | Krátkodobé poskytnuté zálohy  | 486 401,47          |
| 335                             | Pohledávky za zaměstnanci     | 14 250,00           |
| 377                             | Ostatní krátkodobé pohledávky | 206 440,00          |
| 381                             | Náklady příštích období       | 95 565,97           |
| 388                             | Dohadné účty aktivní          | 1 126 147,69        |
| <b>Celkový objem pohledávek</b> |                               | <b>1 928 805,13</b> |

Komentář:

- **314** - Zálohové faktury za energie (plyn, teplo) ve výši 113 000 Kč, dále zálohy za klimatický pobyt lyžařský pobyt, sportovní pobyt v celkové výši 104 171,47 Kč, dále zálohy na pořízení schodišťové plošiny a nábytku v celkové výši 262 800 Kč a záloha na pořízení dávkovačů mýdla ve výši 6 430 Kč. Všechny uvedené zálohy budou vyúčtovány v plné výši daňovými doklady v roce 2025. Souhrn v následující tabulce.

| Číslo zálohy  | Firma                      | Kč                |
|---------------|----------------------------|-------------------|
| 45            | Pražská plynárenská, a.s.  | 300,00            |
| 54            | Pražská plynárenská, a.s.  | 300,00            |
| 77            | Pražská plynárenská, a.s.  | 300,00            |
| 78            | Veolia Energie ČR, a.s.    | 112 100,00        |
| 47            | Zdenka Mikesková           | 10 000,00         |
| 62            | Ski Karlov, s.r.o.         | 73 625,00         |
| 64            | Premium Stars Hotels, a.s. | 20 546,47         |
| 82            | Garaventa Lift, s.r.o.     | 212 800,00        |
| 86            | Jan Smoček                 | 50 000,00         |
| 87            | Maha Therm, s.r.o.         | 6 430,00          |
| <b>Celkem</b> |                            | <b>486 401,47</b> |

- **335** - Pohledávka za zaměstnanci je v plné výši 14 250 Kč za stravné. Byla uhrazena v lednu 2025 srážkou ze mzdy zaměstnanců - výpis z účtu č. 310004.
- **377** - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 206 440 Kč související s uzavřenými nájemními smlouvami za pronájmy tělocvičny (č. 2, 3, 6, 7, 8, 12, 13/2025), nájemní smlouvou za služební byt (č. 49/2024) a nájemní smlouvu za pronájem bufetu (č. 9/2025).
- **381** - Na účtu předplatné časopisu, licencí a poplatků – profil zadavatele. Souhrn v následující tabulce.

| Číslo faktury | Firma                                  | Kč               |
|---------------|----------------------------------------|------------------|
| fa 112        | poplatek - profil zadavatele           | 2 420,00         |
| fa 295        | licence PO účtuje                      | 2 062,50         |
| fa 307        | on-line přístup do Lingua House        | 16 485,40        |
| fa 332        | licence Bakaláři                       | 43 802,00        |
| fa 335        | licence GPT                            | 28 471,17        |
| fa 344        | on line členství TeachThis.com         | 1 525,90         |
| fa 410        | předplatné časopis Dějiny a současnost | 799,00           |
| <b>Celkem</b> |                                        | <b>95 565,97</b> |

- **388** - Na účtu výnosy vztahující se k hospodářskému roku 2024 – bonus banky, cash pooling. A dále je zde dohad k realizovaným projektům – viz následující tabulka:

| Předmět dohadu          | Kč                  |
|-------------------------|---------------------|
| výnos cashpooling       | 21 125,31           |
| výnos cashpooling       | 1 292,71            |
| výnos profibanky        | 100,00              |
| dohad projekt OPST      | 183 061,95          |
| dohad projekt Erasmus + | 450 456,72          |
| dohad projekt Math4You3 | 470 111,00          |
| <b>Celkem</b>           | <b>1 126 147,69</b> |

### C.9 Závazky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti)

Všechny závazky vyplývající z běžné činnosti organizace jsou do lhůty splatnosti. Většinu závazků k 31. 12. 2024 tvoří platy zaměstnanců za měsíc prosinec a související odvody.

Tabulka závazky k 31. 12. 2024

| Název účtu                                     | Kč                  |
|------------------------------------------------|---------------------|
| 321 Dodavatelé                                 | 246 960,43          |
| 324 Krátkodobé přijaté zálohy                  | 13 044,00           |
| 331 Zaměstnanci                                | 2 812 509,00        |
| 336 Sociální zabezpečení                       | 1 122 731,00        |
| 337 Zdravotní pojištění                        | 475 158,00          |
| 342 Daň z příjmů                               | 343 648,00          |
| 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery     | 333 280,42          |
| 378 Ostatní krátkodobé závazky – studenti akce | 676 668,00          |
| 384 Výnosy příštích období                     | 249 602,00          |
| 389 Dohadné účty pasivní                       | 256 430,80          |
| 472 Dlouhodobé přijaté závazky na transfery    | 1 171 530,65        |
| <b>Celkový objem závazků</b>                   | <b>7 701 562,30</b> |

Komentář:

- **321** - Přijaté faktury byly uhrazeny v průběhu ledna 2024. Souhrn závazků vůči dodavatelům znázorněn v následující tabulce.

| Číslo faktury | Dodavatel                                    | Kč                   |
|---------------|----------------------------------------------|----------------------|
| 445           | Tenis Hotel Vitality a. s.                   | 2 642,50 Kč          |
| 446           | GTS Alive s. r. o.                           | 250,00 Kč            |
| 447           | Hobby Chov, s. r. o.                         | 6 031,39 Kč          |
| 448           | Traiva s. r. o.                              | 915,00 Kč            |
| 449           | Kone, a. s.                                  | 1 481,42 Kč          |
| 450           | T-Mobile, a. s.                              | 1 760,67 Kč          |
| 451           | Poda, a. s.                                  | 8,00 Kč              |
| 452           | Solitea Vema, a. s.                          | 523,33 Kč            |
| 453           | Ozo Ostrava, s.r.o.                          | 14 534,52 Kč         |
| 454           | ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p. o.            | 91 056,00 Kč         |
| 455           | ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p. o.            | 16 625,00 Kč         |
| 456           | ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p. o.            | 22 325,00 Kč         |
| 457           | Develop centrum, s. r. o.                    | 13 837,60 Kč         |
| 458           | Dilia, z. s.                                 | 1 655,00 Kč          |
| 459           | Vydavatelství Taktik International, s. r. o. | 49 140,00 Kč         |
| 460           | Ronapa s. r. o.                              | 24 175,00 Kč         |
| <b>Celkem</b> |                                              | <b>246 960,43 Kč</b> |

- **324** – Vratka v rámci vyúčtování přijaté zálohy na energie školního bytu (viz smlouva 49/2024 a 43/2023), která bude vypořádána v lednu 2025.
- **331, 336, 337, 342** - Závazky související s platy za období 12/2024. Všechny tyto závazky uhrazeny v lednu 2025 při odvodech – viz. doklad 300008.
- **374** - Vratka nespotřebované dotace UZ 200 Energie výši 333 280,42 Kč, která představuje nespotřebovanou část neinvestiční dotace na energie – úspora organizace.
- **378** - Jedná se zejména o lyžařské kurzy, klimatické pobyty, sportovní kurz, na které byly v roce 2024 vybrány zálohy. Všechny tyto akce ještě nebyly realizovány. Tyto závazky budou vyrovnávány postupně s vyúčtováním jednotlivých akcí.
- **384** - Účet výnosy budoucích období zahrnuje – nájem související s uzavřenými smlouvami za pronájmy tělocvičny a bufetu (č. 1 - 13/2025). A dále nájem související s uzavřenou smlouvou č. 49/2024 za pronájem služebního bytu.
- **389** - Na účtu dohadných položek - náklady související s hospodářským rokem 2024. Jedná se o bankovní poplatky, srážková daň z cash poolingu a dohad vyúčtování energií (teplo, elektrická energie, plyn, vodné + stočné).

- 472 - Na účtu přijaté dlouhodobé závazky na transfery – související s realizací projektu Math Exercises for You 3 a projektem Erasmus+.

### C.10 Finanční analýza

**Krátkodobá zadluženost organizace** = krátkodobé závazky / aktiva

$$= 6\,530\,031,66 / 118\,373\,309,26 \times 100 = \underline{\underline{5,52\%}}$$

**Dlouhodobá zadluženost organizace** = dlouhodobé přijaté zálohy na transfery / aktiva

$$= 1\,171\,530,65 / 118\,373\,309,26 \times 100 = \underline{\underline{0,99\%}}$$

#### C.10.1 Majetková struktura

Podíl stálých aktiv a oběžných aktiv na celkových aktivech k 31. 12. 2024 je uveden v následující tabulce:

*Podíl stálých a oběžných aktiv na celkových aktivech v roce 2024*

| Rok  | Stav stálých aktiv k 31. 12. v Kč  | Stav aktiv k 31. 12. v Kč | Podíl  |
|------|------------------------------------|---------------------------|--------|
| 2024 | 118 373 309,26                     | 131 406 691,80            | 90,08% |
| Rok  | Stav oběžných aktiv k 31. 12. v Kč | Stav aktiv k 31. 12. v Kč | Podíl  |
| 2024 | 13 033 382,54                      | 131 406 691,80            | 9,92%  |

*Vývoj za rok 2019 – 2024*

| Rok   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| SA/SP | 92,42% | 88,90% | 88,22% | 88,16% | 91,20% | 90,08% |
| OA/SP | 7,58%  | 11,10% | 11,78% | 11,84% | 8,80%  | 9,92%  |

Podíly jednotlivých složek majetku na stálých aktivech zjištěné pomocí absolutních ukazatelů jsou následující:

- podíl staveb (- oprávký) 80,40 %,
- podíl pozemků 16,19 % ,
- podíl drobného dlouhodobého majetku 0,00 %,
- podíl samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí (- oprávký) 2,35 %,
- podíl software (- oprávký) 0,04 %,
- podíl drobného dlouhodobého nehmotného majetku 0,00 %,
- podíl ostatní dlouhodobého nehmotného majetku 0,05 %,
- podíl nedokončeného dlouhodobého majetku 0,97 %,
- podíl nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku 0,00 % .

Podíly jednotlivých složek majetku na oběžných aktivech, zjištěné pomocí absolutních ukazatelů:

- podíl pohledávek a přechodných účtů 14,80 %
- podíl finančního majetku 85,20 %
- podíl zásob na OA činí 0,00 %.

*Stupeň odepsanosti DNM a DHM v roce 2024*

| Účet | Oprávky drobného dlouhodobého<br>nehmotného majetku (v Kč)         | Stupeň odepsanosti |
|------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
|      | Pořizovací cena drobného dlouhodobého<br>nehmotného majetku (v Kč) |                    |
| 013  | 394 141,00                                                         | 89%                |
|      | 442 519,00                                                         |                    |
| 018  | 71 131,85                                                          | 100%               |
|      | 71 131,85                                                          |                    |
| 019  | 13 169,00                                                          | 17%                |
|      | 76 769,66                                                          |                    |
| 021  | 29 330 870,83                                                      | 23,56%             |
|      | 124 500 682,85                                                     |                    |
| 022  | 2 571 031,78                                                       | 48,08%             |
|      | 5 347 347,76                                                       |                    |
| 028  | 17 486 299,48                                                      | 100%               |
|      | 17 486 299,48                                                      |                    |

### C.10.2 Kapitálová struktura

*Podíl vlastních a cizích zdrojů na celkových pasivech v roce 2024*

| Rok  | Stav vlastního kapitálu k 31. 12. (v Kč) | Stav pasiv k 31. 12. (v Kč) | Podíl  |
|------|------------------------------------------|-----------------------------|--------|
| 2024 | 123 705 129,50                           | 131 406 691,80              | 94,14% |
| Rok  | Stav cizích zdrojů k 31. 12. (v Kč)      | Stav pasiv k 31. 12. (v Kč) | Podíl  |
| 2024 | 7 701 562,30                             | 131 406 691,80              | 5,86%  |

**Finanční struktura majetku** = vlastní zdroje/cizí zdroje

$$= 123\,705\,129,50 / 7\,701\,562,30 = \underline{\underline{16,06\%}}$$

### C.10.3 Vztah mezi strukturou majetku a kapitálem

#### I. způsob

$$\begin{aligned}
 \text{Čistý pracovní kapitál} &= \text{dlouhodobé zdroje vlastní} && 123\,705\,129,50 \text{ Kč} \\
 &+ \text{dlouhodobé zdroje cizí} && 0,00 \text{ Kč} \\
 &- \text{stálá aktiva} && - 118\,373\,309,26 \text{ Kč} \\
 &= \text{ČPK} && 5\,331\,820,24 \text{ Kč}
 \end{aligned}$$

## II. způsob

|                                        |                        |
|----------------------------------------|------------------------|
| Čistý pracovní kapitál = oběžná aktiva | 13 033 382,54 Kč       |
| - krátkodobé závazky                   | - 7 701 562,30 Kč      |
| = <b>ČPK</b>                           | <b>5 331 820,24 Kč</b> |

|                                                      |                                   |                                                                      |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Stálá aktiva<br>dlouhodobý majetek<br>118 373 309,26 |                                   | Vlastní kapitál<br>dlouhodobé zdroje vlastní, cizí<br>123 705 129,50 |
|                                                      | <b>ČPK</b><br><b>5 331 820,24</b> |                                                                      |
| 13 033 382,54<br>Oběžná aktiva<br>krátkodobý majetek |                                   | 7 701 562,30<br>Cizí zdroje<br>krátkodobé zdroje                     |

## C.11 Přiznání k dani z příjmu právnických osob

Řádné „Přiznání k dani z příjmů právnických osob“ podle zákona č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů /dále jen zákon/ za rok 2024 jsme podali elektronicky dne 10. 2. 2025, kde jsme z činnosti organizace přiznali ke zdanění zisk v celkové výši **422 346,50 Kč**.

## Přehled zdanění

(v Kč)

| <b>Druh DČ</b>         | <b>Výnosy</b>        | <b>Náklady</b>       | <b>Zisk</b>          |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Kurzy přípravné</b> | 346 700,00 Kč        | 155 300,00 Kč        | 191 400,00 Kč        |
| <b>Kopírování</b>      | 16 282,00 Kč         | 9 633,50 Kč          | 6 648,50 Kč          |
| <b>Nájmy</b>           | 433 596,00 Kč        | 209 298,00 Kč        | 224 298,00 Kč        |
| <b>Celkem</b>          | <b>796 578,00 Kč</b> | <b>374 231,50 Kč</b> | <b>422 346,50 Kč</b> |

Při uplatnění §20, §34 a §35 zákona o dani z příjmu činí daň 0 Kč. Daňová úspora tedy činí 90 930 Kč a bude použita ke krytí nákladů v roce 2025.

## D. Výsledky z kontrol

### D.1 Vnitřního kontrolního systému

V roce 2024 jsme provedli na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a dle vyhlášky MF č. 416/2004, kterou se provádí zákon o finanční kontrole, vnitřní finanční kontrolu dle směrnice organizace.

### D.2 Vnějšího kontrolního systému

V roce 2023 proběhla 1 vnější kontrola – Územní správy sociálního zabezpečení pro Moravskoslezský kraj:

- Územní správa sociálního zabezpečení pro Moravskoslezský kraj

*Předmět kontroly:* plnění povinností v nemocenském pojištění, plnění povinností v oblasti pojistného, plnění povinností v důchodovém pojištění.

*Výsledek:* Nedostatky nebyly zjištěny.

## E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů v roce 2023

V naší organizaci jsou zaměstnány 4 osoby se zdravotním postižením, čímž je splněn povinný podíl 4 % dle zákona č. 435/2004 Sb. Odvod do státního rozpočtu za rok 2024 nebyl.

|                             |       |
|-----------------------------|-------|
| <b>Zaměstnanců celkem</b>   | 59,15 |
| Z toho povinný podíl 4,00 % | 2,36  |
| <b>Skutečné plnění</b>      | 4,14  |

Oznámení na Úřad práce bylo zasláno do datové schránky dne 27. 1. 2025.

## F. Poskytování informací podle zákona č. 106/199 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

Výroční zpráva o poskytování informací za rok 2023 byla vypracována podle § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

- a) Počet podaných žádostí o informaci: 5

Počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti: 2

Počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádostí z roku 2023: 2

b) Počet podaných odvolání proti rozhodnutí o odmítnutí žádosti: 2

Počet podaných odvolání proti rozhodnutí o odmítnutí žádosti z roku 2023: 2

c) 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

d) Počet poskytnutých výhradních licencí, včetně odůvodnění nezbytnosti poskytnutí výhradní licence: 0

e) Počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu vyřízení: 4

➤ Důvodem stížností, bylo:

ad1) stížnost na restriktivní jednání povinného subjektu, které nebylo nadřízeným správním orgánem prokázáno

ad2) 2 stížnosti na postup, které se vztahují ještě k žádosti z roku 2023, kdy nadřízený správní orgán potvrdil postup povinného subjektu

ad3) 1 stížnost na neúplnost poskytnuté informace, která nebyla nadřízeným správním orgánem prokázána

## **G. Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace a projednání školskou radou**

### **G.1 Seznámení zaměstnanců s rozborů**

Se zprávou o činnosti naší příspěvkové organizace budou zaměstnanci gymnázia seznámeni na poradě dne 2. 4. 2025.

### **G.2 Projednání rozborů školskou radou**

Školskou radou bude zpráva projednána dne 3. 4. 2025.

## H. Závodní stravování zaměstnanců, způsob zajištění stravování, vyčíslení nákladů, zajištění stravování v době prázdnin

### H.1 Způsob zajištění stravování

Žáci a zaměstnanci našeho gymnázia se stravují ve školní jídelně Základní školy Ostrava – Hrabůvka, příspěvková organizace na ul. A. Kučery 20, se kterou máme uzavřenou smlouvu o zabezpečení školního stravování.

### H.2 Vyčíslení nákladů

V roce 2024 uhradila naše organizace za stravování zaměstnanců (věcná režie + mzdové náklady) celkem **189 420 Kč**, kdy celá částka byla hrazena z provozních prostředků.

O těchto nákladech bylo účtováno na účtu 527/310 a byla dodržena hranice 55 %, kterou může organizace dle zákona hradit zaměstnancům.

Tabulka přijatých faktur za stravování zaměstnanců

(v Kč)

| VĚCNÉ NÁKLADY |               |                   |                   |                   |
|---------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Měsíc         | Číslo faktury | Celkem            | Z FKSP 2          | Věcné náklady     |
| Leden         | 500034        | 32 618,00         | 11 798,00         | 20 820,00         |
| Únor          | 500065        | 31 537,00         | 11 407,00         | 20 130,00         |
| Březen        | 500094        | 23 829,00         | 8 619,00          | 15 210,00         |
| Duben         | 500124        | 32 853,00         | 11 883,00         | 20 970,00         |
| Květen        | 500152        | 32 289,00         | 11 679,00         | 20 610,00         |
| Červen        | 500206        | 21 573,00         | 7 803,00          | 13 770,00         |
| Červenec      | -             | -                 | -                 | -                 |
| Srpen         | 500254        | 5 264,00          | 1 904,00          | 3 360,00          |
| Září          | 500301        | 29 046,00         | 10 506,00         | 18 540,00         |
| Říjen         | 500354        | 31 725,00         | 11 475,00         | 20 250,00         |
| Listopad      | 500407        | 33 699,00         | 12 189,00         | 21 510,00         |
| Prosinec      | 500456        | 22 325,00         | 8 075,00          | 14 250,00         |
| <b>Celkem</b> | <b>X</b>      | <b>296 758,00</b> | <b>107 338,00</b> | <b>189 420,00</b> |

Na základě uzavřené smlouvy ze dne 28. 8. 2020 a následných dodatků byla od 1. 9. 2021 celková cena stravenky ve výši 66 Kč, z toho věcné náklady a mzdová režie 36 Kč a cena potravin 30 Kč. Od 1. 9. 2022 byl uzavřen nový dodatek, kdy celková cena stravenky činí 82 Kč, z toho věcné náklady a mzdová režie je 47 Kč a cena potravin 35 Kč. V tabulkách pak jednotlivé složky.

| Cena stravenky | Hrazeno z FKSP | Hrazeno zaměstnancem | Hrazeno zaměstnavatelem | Přípustné procento 55 % |
|----------------|----------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 66 Kč          | 12 Kč          | 24 Kč                | 30 Kč                   | 45,45%                  |
| 82 Kč          | 22 Kč          | 30 Kč                | 30 Kč                   | 36,59%                  |

Z prostředků FKSP byl poskytnut zaměstnancům v roce 2024 příspěvek na stravování celkem ve výši **138 908 Kč**.

*Tabulka čerpání příspěvku na stravování dle přijatých faktur*

(v Kč)

| STRAVNÉ       |               |                   |                  |                   |                   |
|---------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Měsíc         | Číslo faktury | Celkem            | FKSP             |                   |                   |
|               |               |                   | Z FKSP 1         | Z FKSP 2          | FKSP celkem       |
| Leden         | 500033        | 24 290,00         | 3 470,00         | 11 798,00         | 15 268,00         |
| Únor          | 500064        | 23 485,00         | 3 355,00         | 11 407,00         | 14 762,00         |
| Březen        | 500093        | 17 745,00         | 2 535,00         | 8 619,00          | 11 154,00         |
| Duben         | 500123        | 24 465,00         | 3 495,00         | 11 883,00         | 15 378,00         |
| Květen        | 500151        | 24 045,00         | 3 435,00         | 11 679,00         | 15 114,00         |
| Červen        | 500205        | 16 065,00         | 2 295,00         | 7 803,00          | 10 098,00         |
| Červenec      | -             | -                 | -                | -                 | -                 |
| Srpen         | 500253        | 3 920,00          | 560,00           | 1 904,00          | 2 464,00          |
| Září          | 500300        | 21 630,00         | 3 090,00         | 10 506,00         | 13 596,00         |
| Říjen         | 500353        | 23 625,00         | 3 375,00         | 11 475,00         | 14 850,00         |
| Listopad      | 500406        | 25 095,00         | 3 585,00         | 12 189,00         | 15 774,00         |
| Prosinec      | 500455        | 16 625,00         | 2 375,00         | 8 075,00          | 10 450,00         |
| <b>Celkem</b> | <b>X</b>      | <b>220 990,00</b> | <b>31 570,00</b> | <b>107 338,00</b> | <b>138 908,00</b> |

### **H.3 Zajištění stravování v době prázdnin**

Náhradní stravování v době prázdnin není zajištěno.

## I. Tabulková část

### I.1 Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení

- Tabulka č.1 Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
- Tabulka č.2 Přehled o plnění plánu hospodaření
- Tabulka č.3 EKO007 Tvorba a použití peněžních fondů
- Tabulka č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti
- Tabulka č.6 EKO003 Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů
- Tabulka č.7 SK 405 Zajištění finančních prostředků na krytí mezd včetně odvodů

### I.2 Přílohy

- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2024
- Výkaz zisku a ztráty sestaven k 31. 12. 2024
- Příloha sestavená k 31. 12. 2024
- Sestava Rozbor plnění výsledku hospodaření (výkaz V+N)
- Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky“ k 31. 12. 2024
- Příloha k závěrečné inventarizační zprávě
- Objem přijatých prostředků v roce 2024
- Výsledek hospodaření vč. rozdělení do fondů za rok 2024

Mgr. Šárka Staníčková  
ředitelka gymnázia

Zpracovala: Ing. Lucie Horňáková  
Andrea Moldrzyková (str. 36 - 39)

**V Ostravě-Hrabůvce 24. 03. 2025**

|                                                   |                             |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|
| Rozdělovník: Krajský úřad Moravskoslezského kraje | elektronicky – portál kraje |
| Gymnázium - ředitelka školy                       | 1 x                         |
| - ekonom                                          | 1 x                         |