

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2022



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. 2022.....	8
C.1.2 Výnosy organizace celkem k 31. 12. 2022.....	18
C.1.3 Výsledek hospodaření.....	22
C.2 Čerpání účelových dotací.....	25
C.2.1 Rozpis závazných ukazatelů	25
C.2.2 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - dotace ze SR	27
C.2.3 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - z rozpočtu zřizovatele (MSK)	28
C.2.4 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - projekty ESF.....	29
C.3 Mzdové náklady	30
C.3.1 Čerpání prostředků na platy.....	30
C.3.2 Průměrný měsíční plat	31
C.3.3 Plnění počtu zaměstnanců	33
C.4 Plnění plánu hospodaření (k tabulce č. 2 přílohy č. 2).....	33
C.5 Péče o spravovaný majetek	35
C.5.1 Informace o nemovitém majetku ve správě organizace	35
C.5.2 Investiční činnost.....	35
C.5.3 Údržba a opravy.....	36
C.5.4 Péče o spravovaný majetek.....	37
C.5.5 Inventarizace.....	38
C.5.6 Pronájmy svěřeného nemovitého majetku.....	38
C.5.7 Pojištění svěřeného majetku	44
C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti (k tabulce č.6 EKO003)	44
C.6.1 Doplňková činnost celkem	44
C.6.2 Vývoj v doplňkové činnosti.....	46
C.7 Peněžní fondy organizace (k tabulce č.3 EKO007 Tvorba a použití peněžních fondů) .	47
C.7.1 Krytí fondů	47
C.7.2 Hospodaření s fondy	47
C.7.3 Použití fondu v následujících letech.....	50
C.8 Pohledávky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti)....	50
C.9 Závazky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti).....	51
C.10 Finanční analýza	53
C.10.1 Majetková struktura.....	53

C.10.2	Kapitálová struktura	55
C.10.3	Vztah mezi strukturou majetku a kapitálem	55
C.11	Přiznání k dani z příjmu právnických osob.....	56
D.	Výsledky z kontrol.....	56
D.1	Vnitřního kontrolního systému	56
D.2	Vnějšího kontrolního systému	56
E.	Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů	57
F.	Poskytování informací podle zákona č. 106/199 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů	57
G.	Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace a projednání školskou radou.....	58
G.1	Seznámení zaměstnanců s rozborů	58
G.2	Projednání rozborů školskou radou	58
H.	Závodní stravování zaměstnanců, způsob zajištění stravování, vyčíslení nákladů, zajištění stravování v době prázdnin.....	58
H.1	Způsob zajištění stravování.....	58
H.2	Vyčíslení nákladů.....	58
H.3	Zajištění stravování v době prázdnin	59
I.	Tabulková část	60
I.1	Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení	60
I.2	Přílohy.....	60

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, tel.: 596 712 050, 606 208 201

Statutární zástupce ředitelky:

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

Zástupkyně ředitelky:

Mgr. Michaela Böhmová, e-mail: 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 činností 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 odloučené 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
1.	79 – 41 – K/81	Gymnázium	denní, osmileté (podle ŠVP)	466
2.	79 – 41 - K/41	Gymnázium	denní, čtyřleté (podle ŠVP)	120

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 2022 stejná jako v předcházejících letech, a to 670 žáků.

V červnu 2022 maturovala jedna třída čtyřletého gymnázia (4A4) a dvě třídy osmiletého gymnázia (8AB8). Maturitní zkouška se skládala ze dvou částí – společné a profilové.

Dne 1. 4. se konaly písemné maturitní práce z českého jazyka a literatury, dne 4. 4. pak písemná práce z anglického jazyka a jedna žákyně konala písemnou práci z jazyka španělského dne 5. 4. 2022. Didaktické testy se pak konaly ve dnech 2. - 4. 5. 2022. Písemné práce i didaktické testy vykonali všichni žáci úspěšně.

V termínu 16. – 26. 5. 2022 probíhaly ústní zkoušky profilové části maturitních tříd. V tomto řádném termínu maturovalo celkem 86 žáků, z toho 83 žáků složilo maturitní zkoušku úspěšně a 3 žákyně neúspěšně. Tyto 3 skládaly maturitní zkoušku v opravném podzimním termínu – úspěšně. Ústní zkoušky profilové části podzimního termínu se konaly dne 5. 9. 2022.

Přehled maturit v roce 2022

	<i>termín</i>	
	<i>řádný</i>	<i>podzimní</i>
čtyřletý obor	27	3
osmiletý obor	56	0
<i>celkem</i>	83	3

A.2.4 Přijímací řízení

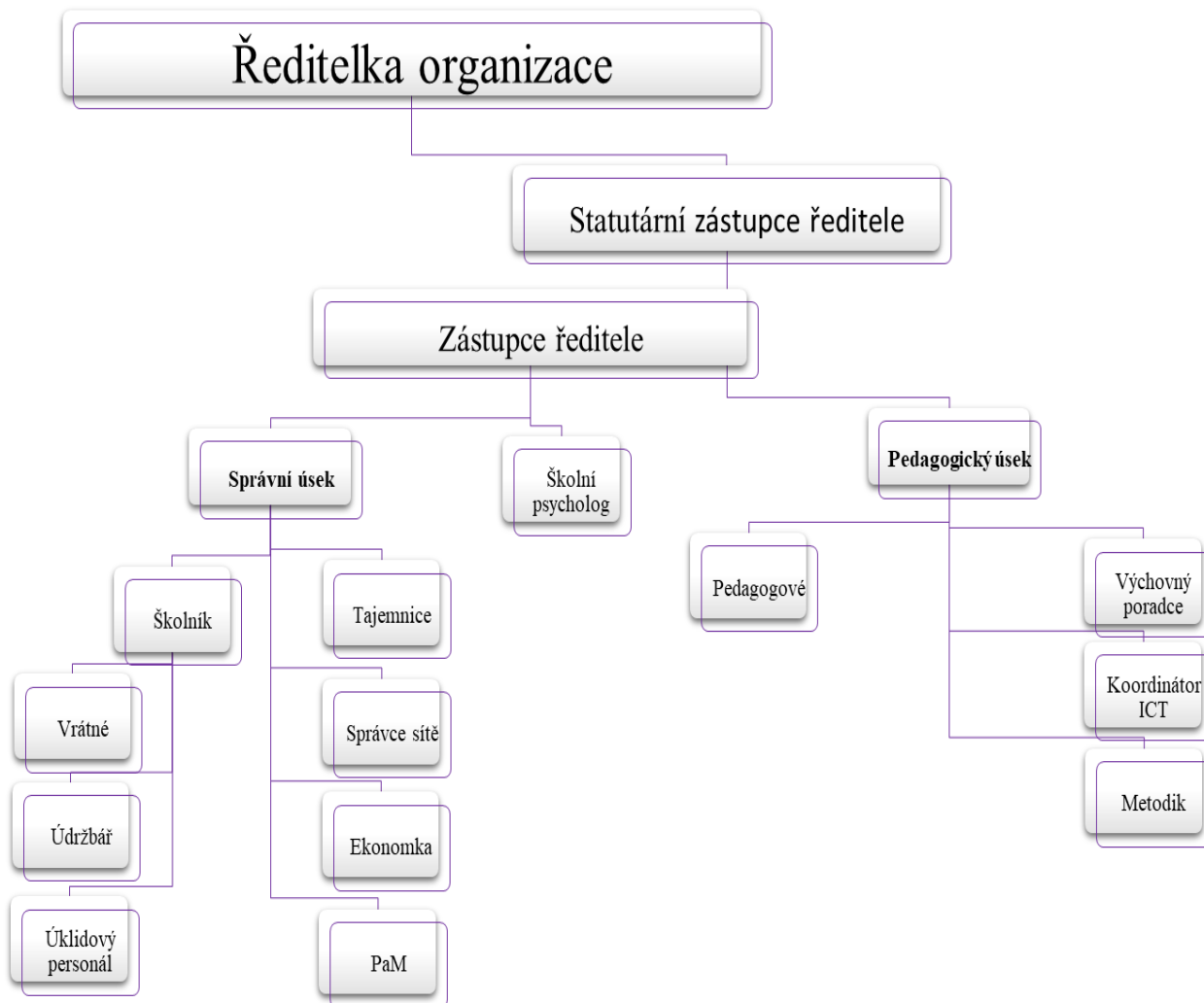
Ve dnech 12., 13. 4. a 19. a 20. 4. 2022 probíhaly na našem gymnáziu přijímací zkoušky do prvního ročníku osmiletého a do prvního ročníku čtyřletého studia pro školní rok 2022/2023. Přijímací zkoušky jsou organizovány na základě vyhlášky 353/2016 Sb., o přijímacím řízení ke střednímu vzdělávání. Na tyto zkoušky se přihlásilo celkem 267 uchazečů. Ke studiu na 8letý obor se přihlásilo 152 uchazečů, z nichž 80 konalo písemné testy v 1. termínu a 72 uchazečů ve druhém termínu prvního kola přijímacích zkoušek. Na základě doporučení PPP mělo 5 uchazečů navýšení času o 25 % a 1 uchazeč měl navýšený čas o 100 %. K přijímacím zkouškám se bez omluvy nedostavil 1 uchazeč, další 3 se řádně omluvili, jeden uchazeč se omluvil na druhé škole. Omluvení uchazeči vykonali písemnou zkoušku v náhradním termínu. Ke studiu na 4letý obor se přihlásilo 112 uchazečů, z nichž 60 konalo písemné testy v 1. termínu a 52 uchazečů ve druhém termínu prvního kola přijímacích zkoušek. Dva uchazeči konali na základě doporučení PPP zkoušky s 25 % navýšením času a 1 uchazeč měl navýšený čas o 50 %. Řádně omluven byl 1 uchazeč, který vykonal písemnou zkoušku v náhradním termínu. Všichni uchazeči vykonali dva písemné testy – z českého jazyka a matematiky. Na základě přijímacího řízení byly v září 2022 otevřeny celkem tři třídy, z toho dvě třídy osmiletého studia a jedna třída čtyřletého studia – tj. celkem 90 žáků.

A.3 Zaměstnanci

Průměrný počet přepočtených zaměstnanců na našem gymnáziu byl v roce 2022 celkem 58,42 (z toho psycholog 0,5). Pedagogických zaměstnanců bylo 46,90 (z toho 45,90 učitelů, 1 asistent pedagoga) a 11,52 ostatních zaměstnanců.

Celkový fyzický stav zaměstnanců k 31. 12. 2022 byl 63, z toho 44 žen a 19 mužů. Fyzické osoby - průměrný stav činil 58,42.

Organizační struktura



Personální zastoupení dle organizační struktury

Ředitelka gymnázia	Mgr. Šárka Staníčková
Statutární zástupce ředitelky gymnázia	RNDr. Lukáš Slouka
Zástupkyně ředitelky gymnázia	Mgr. Michaela Böhmová
Tajemnice	Monika Sikorová
Ekonomka	Ing. Lucie Horňáková
Pracovnice PaM	Andrea Moldrzyková
Školník	Jaroslav Brychta
Výchovný poradce	Mgr. Vojtěch Vlček
Školní psycholožka	Mgr. Jana Hořínková
Školní metodici prevence	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 2021/2022 ze dne 12. 10. 2022 dostupné na webové stránce: <https://www.ghrabuvka.cz/uploads/docs/885.pdf>. Tato zpráva byla zpracována za školní rok 2021/22 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 2022

(v Kč)

	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
<i>Hlavní činnost</i>	53 841 039,23	54 109 634,60	268 595,37
<i>Doplňková činnost</i>	297 637,91	596 317,00	298 679,09
Celkem	54 138 677,14	54 705 951,60	567 274,46

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

C.1.1 Náklady organizace celkem k 31. 12. 2022

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 2022 činily celkem **54 138 677,14 Kč** za celou organizaci, z toho náklady v hlavní činnosti (dále HČ) činily **53 841 039,23 Kč** a v doplňkové činnosti (dále DČ) **297 637,91 Kč**. Z celkových nákladů (DČ + HČ) tvoří nejvyšší položku 64,69 % mzdové náklady a 21,10 % zákonné sociální odvody, ostatní služby 4,00 %, dále pak odpisy 3,08 %, spotřeba energie 2,06 %, zákonné sociální náklady 1,93 %, náklady na DDM tvoří 1,33 %, spotřeba materiálu 0,73 %, cestovní náhrady 0,49 %, ostatní náklady tvoří celkem 0,58 %.

C.1.1.1 Náklady v HČ v roce 2022

Celkové náklady v hlavní činnosti ve výši **53 841 039,23 Kč** znázorňuje uvedená tabulka.

Náklady organizace v HČ

	Název účtu	Kč
501	Spotřeba materiálu	378 663,67
502	Spotřeba energie	988 784,88
511	Opravy a udržování	33 519,28
512	Cestovné	264 459,33
518	Ostatní služby	2 153 745,83
521	Mzdové náklady	34 895 726,00
524	Zákonné sociální pojištění	11 425 926,00
525	Jiné sociální náklady	145 426,00
527	Zákonné sociální náklady	1 044 597,72
549	Ostatní náklady z činnosti	27 052,04
551	Odpisy	1 658 807,41
558	Náklady z DDM	720 929,80
563	Kurzové ztráty	-789,62
569	Ostatní finanční náklady	0,25
591	Daň z příjmů	104 190,64
Náklady v hlavní činnosti celkem		53 841 039,23

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

Druh nákladů	ÚZ	Kč
Přímé náklady na vzdělávání	33353	46 792 802,00
RP: na doučování z Národního plánu obnovy pro ZŠ, SŠ a konzervatoře na rok 2022	33086	6 250,00
RP: na pořízení digitálních učebních pomůcek z Národního plánu obnovy pro ZŠ a Gymnázia z fondu EU-Next Generation EU pro r.2022	33087	583 000,00
RP: na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky	33088	61 000,00
celkem MŠMT		47 443 052,00
Provozní náklady	1	3 265 000,00
Dofinancování OS - Psycholog	140	398 500,00
Příspěvek na krytí odpisů	205	1 108 000,00
celkem zřizovatel		4 771 500,00
Čerpání FKSP	5	2 496,00
Ostatní	5	398 853,75
Časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti	5	492 229,62
celkem vlastní činnost		893 579,37
Math Exercises for You 2	4	374 133,34
Math Exercises for You 3		32 074,52
projekt IROP - Modernizace jazykových učeben	17015	326 700,00
celkem EU		732 907,86
Celkem za hlavní činnost		53 841 039,23
	z toho OdPa 3121	53 108 131,37
	z toho OdPa 3299	732 907,86

Jednotlivé položky jsou podrobněji rozebrány v následujících kapitolách C.1.1.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele ve výši 4 771 500 Kč, C.1.1.1.2 Náklady z příspěvku MŠMT ve výši 47 443 052 Kč, C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti ve výši 893 579,37 Kč, C.1.1.1.4 Náklady z prostředků EU ve výši 732 907,86 Kč.

C.1.1.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele

Náklady financované použitím prostředků zřizovatele byly členěny v uvedených účelových znacích dle rozpisu závazných ukazatelů (dále ÚZ) v celkové výši **4 771 500 Kč**.

Provozní náklady v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z provozní dotace ÚZ 1 ve výši 3 365 000 Kč, dále ÚZ 140 Dofinancování osobních nákladů na další vzdělání školního psychologa ve výši 398 500 Kč, ÚZ 205 Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 108 000 Kč. Podrobnější členění viz následující tabulka.

Náklady z příspěvku zřizovatele dle ÚZ

(v Kč)

Název účtu	ÚZ 1	ÚZ 140	ÚZ 205	celkem
501 Spotřeba materiálu	193 168,46	0,00	0,00	193 168,46
502 Spotřeba energie	988 784,88	0,00	0,00	988 784,88
511 Opravy a údržba nemovitého majetku	19 698,78	0,00	0,00	19 698,78
518 Služby	1 698 261,88	0,00	0,00	1 698 261,88
521 Mzdy	0,00	293 446,00	0,00	293 446,00
524 SP a ZP	0,00	99 185,00	0,00	99 185,00
527 Záonné soc. náklady	207 507,87	5 869,00	0,00	213 376,87
549 Ostatní náklady z činností	9 573,04	0,00	0,00	9 573,04
551 Odpisy	58 577,79	0,00	1 108 000,00	1 166 577,79
558 Náklady z DDHM	16 653,52	0,00	0,00	16 653,52
591 Daň	72 773,78	0,00	0,00	72 773,78
Náklady zřizovatele celkem	3 265 000,00	398 500,00	1 108 000,00	4 771 500,00

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

501 Spotřeba materiálu 193 168,46 Kč

Spotřeba materiálu byla čerpána na knihy + cd + noviny a časopisy ve výši 4 597,22 Kč, učební pomůcky a ostatní evidence nevidované v podrozvaze 3 143,63 Kč, kancelářské potřeby 8 105,57 Kč, hygienické + čisticí prostředky a materiál pro úklid 101 086,52 Kč, materiál na opravy 32 155,83 Kč, pohonné hmoty + oleje 7 666 Kč, materiál pro výuku 11 382,51 Kč, vybavení lékárníček 2 862 Kč, ostatní evidence majetku (podrozvaha) 1 631 Kč, pořízení majetku 17 013,18 Kč, ostatní 3 525 Kč.

Mezi nově pořízený majetek financovaný z provozních prostředků patří např. textilní nástěnky, štítkovač, mobilní telefon Alcatel.

502 Spotřeba energie 988 784,88 Kč

Spotřeba energie je v roce 2022 čtvrtou celkovou největší nákladovou položkou. Z hlavní činnosti bylo celkem použito na pokrytí nákladů na energii **988 784,88 Kč**, tj. 30,28 % z provozní dotace (UZ 1).

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 2022 dodávala Pražská plynárenská, a.s., teplo na základě smlouvy dodávala Veolia Energie ČR, a.s. Ceny všech energií meziročně vzrostly, kdy pro rok 2022 byla cena dodávky:

- tepla ve výši 330,44 Kč/GJ – tj. nárůst o 60,72 Kč/GJ,
- vody ve výši 88,46 Kč/m³ – tj. nárůst o 3,8 Kč/m³,
- elektrické energie ve výši 5,06 Kč/kWh – tj. nárůst o 0,1 Kč/kWh,
- plynu ve výši 1,14 Kč/kWh.

Tabulka celkových nákladů energie v roce 2022

(v Kč)				
Voda	Teplo	Plyn	Elektrická energie	Celkem
101 908,00	599 851,16	1 275,55	412 173,17	1 115 207,88

Srovnání spotřeby a nákladů na energie v HČ a DČ v letech 2021 – 2022

Druh energie	Rok 2021			Rok 2022		
	Spotřeba	HČ v Kč	DČ v Kč	Spotřeba	HČ v Kč	DČ v Kč
Vodné, stočné	578 m ³	6 694,00	42 238,00	1 152 m ³	22 053,00	79 855,00
Teplo, TUV	1189 GJ	484 059,72	12 866,00	1 162 GJ	574 670,16	25 181,00
Plyn	0,12 MWh	1 067,93	-	0,25 MWh	1 275,55	-
El. Energie	64,38 MWh	310 566,00	12 513,00	80,13 MWh	390 786,17	21 387,00
		802 387,65	67 617,00		988 784,88	126 423,00
x	celkem	870 004,65		celkem	1 115 207,88	

Ve výše uvedené tabulce je vidět, že spotřeba jednotlivých energií organizace, kromě tepla, meziročně stoupla. Hlavní příčinou je zrušení restriktivních vládních opatření souvisejících s onemocněním Covid-19, kdy škola byla celý rok 2022 v provozu. U spotřeby vody se zvýšila roční spotřeba o 574 m³, u elektrické energie došlo k nárůstu o 15,75 MWh a u plynu o 0,13 MWh. U tepla a TUV došlo ke snížení spotřeby o 27 GJ.

Tabulka vývoje nákladů dle jednotlivých energií

(v Kč)

Druh energie	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	meziroční rozdíl	vývoj
Vodné, stočné	45 849,00	48 932,00	101 908,00	52 976,00	208,26 %
Teplo, TUV	486 777,50	496 925,72	599 851,16	102 925,44	120,71 %
Plyn	1 089,45	1 067,93	1 275,55	207,62	119,44 %
El. energie	342 991,00	323 079,00	412 173,17	89 094,17	127,58 %
Celkem	876 706,95	870 004,65	1 115 207,88	245 203,23	128 %

Celkové náklady na energie se v roce 2022 vlivem výše uvedené zvýšené spotřeby a nárůstu ceny adekvátně zvýšily. V meziročním srovnání se tak celkové náklady na energie zvýšily o 245 203,23 Kč.

511 Opravy a udržování 19 698,78 Kč

Celou položku na účtu oprav a udržování tvoří opravy majetku školy, kdy mezi nejvýznamnější patří oprava kytary, rozhlasu, pohonu brány, jističů.

518 Ostatní služby 1 698 261,88 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 1 084 181 Kč, tiskové a propagační služby 162 770,56 Kč, náklady na softwarové služby 111 074,82 Kč, internet 100 188 Kč, revize a odborné prohlídky 69 986,99 Kč (tj. elektrospotřebičů, elektro-revize budovy, hasicích přístrojů, náradí v TV atd.), likvidace odpadů 48 155,58 Kč, náklady na poplatky za bankovní služby 42 450,18 Kč, služby pošt 22 818,39 Kč, telefonní služby 18 193,56 Kč, služby BOZP v PO 10 980 Kč, ostatní služby telekomunikací 14 737,80 Kč, poradenské a konzultační služby 6 655 Kč, členské poplatky 2 350 Kč, nájemné pozemků 1 178 Kč, služby ostražky 1 160 Kč, ostatní služby – nákup dalších služeb 1 382 Kč.

521 Mzdové náklady 293 446,00 Kč

Na účtu jsou mzdové prostředky na plat psychologa čerpané z ÚZ 140 ve výši 293 446 Kč. Podrobný rozbor čerpání mzdových prostředků je uveden v kapitole C.3. Mzdové náklady.

524 Zákonné sociální pojištění 99 185 Kč

Náklady na sociální a zdravotní zákonné pojištění související s výše uvedenými platovými prostředky, tj. z ÚZ 140 je čerpáno na sociální pojištění 71 775,91 Kč a zdravotní pojištění 26 409,09 Kč.

527 Zákonné sociální náklady 213 376,87 Kč

Tvorba FKSP dle § 2 vyhlášky odst. 1 a tvorba FKSP z platů z jiných zdrojů 5 869 Kč, příspěvek na stravování ve výši 190 110 Kč, na ochranu a bezpečnost zdraví 12 347,87 Kč, školení zaměstnanců ve výši 5 050 Kč.

549 Ostatní náklady z činností 9 573,04 Kč

Technické zhodnocení majetku nespĺňující limit do 40 tis. ve výši 9 573,04 Kč (např. pořízení SSD disků, řídicí jednotka k bráně).

551 Odpisy 1 166 577,79 Kč

Odpisy majetku dle schváleného odpisového plánu.

558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 16 653,52 Kč

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení věci v celkové hodnotě 16 653,52 Kč. Mezi nově pořízený majetek patří monitor.

591 Daň 72 773,78 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 **47 443 052 Kč**.

Náklady z prostředků MŠMT v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z přímých výdajů na vzdělání ÚZ 33353 ve výši 46 792 802 Kč, dále pak ÚZ 33086 RP: na doučování z Národního plánu obnovy pro ZŠ, SŠ a konzervatoře na rok 2022 ve výši 6 250 Kč, UZ 33087 RP: na pořízení digitálních učebních pomůcek z Národního plánu obnovy pro ZŠ a Gymnázia z fondu EU-Next Generation EU pro rok 2022 ve výši 583 000 Kč, UZ 33088 RP: na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky ve výši 61 000 Kč. V oblasti těchto přímých nákladů byly dodrženy všechny závazné ukazatele (viz následující tabulka).

Náklady z příspěvku MŠMT dle ÚZ

(v Kč)

	ÚZ 33353	ÚZ 33086	ÚZ 333087	ÚZ 33088	celkem
501 Spotřeba materiálu	23 136,39	0,00	69 524,10	0,00	92 660,49
512 Cestovné	222 186,39	0,00	0,00	0,00	222 186,39
521 Mzdy	34 268 278,00	6 250,00	0,00	0,00	34 274 528,00
524 SP a ZP	11 297 991,72	0,00	0,00	0,00	11 297 991,72
525 Náklady na povinné pojištění	145 068,75	0,00	0,00	0,00	145 068,75
527 Zákonné soc. náklady	797 997,85	0,00	0,00	0,00	797 997,85
549 Ostatní náklady z činností	17 479,00	0,00	0,00	0,00	17 479,00
558 Náklady z DDHM	20 663,90	0,00	513 475,90	61 000,00	595 139,80
Náklady MŠMT celkem	46 792 802,00	6 250,00	583 000,00	61 000,00	47 443 052,00

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

501 Spotřeba materiálu 92 660,49 Kč

Největší složkou byly knihy do knihovny + CD + DVD v celkové výši 16 151,20 Kč, dále knihy studentům nižšího gymnázia ve výši 4 929,40 Kč, pořízení majetku ve výši 70 378,89 Kč a materiál na opravu ve výši 1 201 Kč.

Mezi nově pořízený majetek financovaný z prostředků MŠMT patří např. 5 ks volejbalových míčů, 1 ks florbalové kalhoty, 1 ks sada karet inteligenci a karet hodnot, 6 ks bluetooth adaptérů, 7 ks teploměrů, 18 ks ovladačů Makeblock, 4 ks rozšiřující set pro Makeblock, 8 ks set konstrukčních komponentů pro Makeblock.

512 Cestovné 222 186,39 Kč

Z celkové částky bylo použito na cestovné zaměstnanců – doprovod studentů 165 174 Kč, kde se jedná především o doprovody na lyžařské kurzy, exkurze, turnaje atd. Ostatní cestovné (pedagogických i nepedagogických pracovníků) na různé vzdělávací akce činilo 57 012,39 Kč.

521 Mzdové náklady 34 274 528,00 Kč

Na účtu jsou čerpané z ÚZ 33353 mzdové prostředky na platy ve výši 33 605 579 Kč, náhrada za dočasnou pracovní neschopnost ve výši 563 069 Kč a prostředky na OON ve výši 105 880 Kč. Podrobný rozbor čerpání mzdových prostředků je uveden v kapitole C.3 Mzdové náklady.

524 Zákonné pojištění 11 297 991,72 Kč

Náklady na sociální a zdravotní zákonné pojištění související s výše uvedenými platovými prostředky, tj. z ÚZ 33353 je čerpáno na sociální pojištění 8 271 139,71 Kč a zdravotní pojištění 3 026 852,01 Kč.

525 Jiné sociální náklady 145 068,75 Kč

Náklady zákonného pojištění zaměstnanců (Česká pojišťovna).

527 Zákonné sociální náklady 797 997,85 Kč

Tvorba FKSP dle § 2 vyhlášky odst. 1 a tvorba FKSP z platů z jiných zdrojů v celkové výši 683 372,88 Kč, vstupní a preventivní lékařské prohlídky ve výši 19 080 Kč a školení ve výši 89 797 Kč, pracovní ochranné pomůcky ve výši 5 747,97 Kč.

549 Ostatní náklady z činností 17 479,00 Kč

Náklady spojené s platy komisařů maturitních zkoušek ve výši 16 770 Kč a pojištění osob ve výši 709 Kč.

558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 595 139,80 Kč

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení majetku sloužícího převážně k výuce, jedná se např. 1 ks keramická tabule s notovou osnovou, 14 ks robotů Makeblock, 2 ks smart kamer, 3 ks přenosných dataloggerů, 4 ks teplotních čidel, 1 ks termočlánekový teploměr, 8 ks sonarů - čidlo polohy a pohybu, 9 ks siloměrů, 1 ks čidlo stisku ruky, 10 ks ampérmetrů, 10 ks voltmetrů, 2 ks elektroskopů, 8 ks vozíků s čidlem pohybu, 2 ks teslametrů, 2 ks čidel tlaku plynu, 1 ks čidla světla, 1 ks hlukoměru s mikrofonem, 1 ks detektoru radiace, 1 ks senzor počasí s korouhvičkou, 1 ks spektrofotometr, 1 ks optické lavice s dráhou pro mechaniku, soubor výbojových trubic.

C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti

Náklady financované z vlastní činnosti v celkové výši **893 579,37 Kč** (viz následující tabulka). Byla zde zapojena vlastní činnost, dary a fondy organizace.

Náklady z vlastní činnosti

(v Kč)

	Název účtu	ÚZ 5 - FKSP	ÚZ 5 - z transferů	ÚZ 5-ostatní	celkem
501	Spotřeba materiálu	2 496,00	0,00	85 925,14	88 421,14
511	Opravy a údržba nemovitého majetku	0,00	0,00	13 820,50	13 820,50
518	Služby	0,00	0,00	55 805,52	55 805,52
521	Mzdy	0,00	0,00	69 526,00	69 526,00
527	Zákonné soc. náklady	0,00	0,00	33 223,00	33 223,00
551	Odpisy	0,00	492 229,62	0,00	492 229,62
558	Náklady z DDHM	0,00	0,00	109 136,48	109 136,48
569	Ostatní finanční náklady	0,00	0,00	0,25	0,25
591	Daň	0,00	0,00	31 416,86	31 416,86
Náklady vlastní činnosti celkem		2 496,00	492 229,62	398 853,75	893 579,37

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

501 Spotřeba materiálu 88 421,14 Kč

Jedná se o např. čisticí a úklidové prostředky ve výši 73 396,32 Kč, pořízení nového majetku ve výši 5 162 Kč (např. stojan k monitoru, optická myš se čtečkou prstu, sedací souprava), učební pomůcky nevidované v podrozvaze ve výši 3 384 Kč, knihy do knihovny, noviny, časopisy, CD a DVD ve výši 188 Kč, materiál na opravy ve výši 1 736,25 Kč, materiál pro výuku ve výši 1 906,10 Kč, úklidový materiál ve výši 2 069,18 Kč, kancelářské potřeby ve výši 579,29 Kč.

511 Opravy a udržování 13 820,50 Kč

Položku na účtu oprav a udržování tvoří opravy majetku školy, kdy byla realizována oprava serveru školy a výměna termostatu topení.

518 Ostatní služby 55 805,52 Kč

Jedná se o náklady na poradenské a konzultační služby ve výši 36 300 Kč, likvidace odpadů ve výši 11 612,37 Kč, tiskové a propagační služby 7 878,91 Kč, náklady na softwarové služby 14,24 Kč.

521 Mzdové náklady 69 526 Kč

Na účtu jsou čerpané mzdové prostředky na platy ve výši 69 526 Kč, které představují karanténní příspěvek, tzv. „izolačku“. Tento příspěvek byl v roce 2022 vyplácen do 28. 2. 2022.

527 Zákonné sociální náklady 33 223 Kč

Náklady na bezpečnost a ochranu ve výši 31 250 Kč – zakoupené a bezúplatně nabyté ochranné pomůcky pro zaměstnance související s onemocněním Covid-19 (antigenní testy), školení ve výši 1 573 Kč, preventivní lékařské prohlídky ve výši 400 Kč, .

551 Odpisy 492 229,62 Kč

Časové rozpuštění investičního transferu dle schváleného odpisového plánu.

558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 109 136,48 Kč

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení majetku, kdy byly pořízeny např. myčka na nádobí, 2 ks monitorů, kávovar.

569 Ostatní finanční náklady 0,25 Kč

Položku na účtu tvoří zaokrouhlovací rozdíly příchozích plateb k realizovaným akcím studentů.

591 Daň 31 416,86 Kč

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

C.1.1.1.4 Náklady z prostředků EU

Náklady (neinvestiční) financované z prostředků EU jsou v celkové výši **732 907,86 Kč** (viz následující tabulka), kdy se jedná o náklady ze 3 realizovaných projektů EU:

Náklady z prostředků EU

(v Kč)

Název účtu		Math4You 2	Math4You 3	IROP Projekt „iPady ...“	celkem
501	Spotřeba materiálu	4 413,58	0,00	0,00	4 413,58
512	Cestovné	42 272,94	0,00	0,00	42 272,94
518	Služby	72 978,43	0,00	326 700,00	399 678,43
521	Mzdy	239 476,00	18 750,00	0,00	258 226,00
524	SP a ZP	28 749,28	0,00	0,00	28 749,28
525	Náklady na povinné pojištění	357,25	0,00	0,00	357,25
558	Náklady z DDHM	0,00	0,00	0,00	0,00
563	Kurzové náklady	-14 114,14	13 324,52	0,00	-789,62
Náklady z prostředků EU celkem		374 133,34	32 074,52	326 700,00	732 907,86

1. **Math Exercises for you 2 (Math4You2)** – Jedná se o pokračování projektu. Výše nákladů 374 133,34 Kč, kdy jsou převážně hrazeny mzdy zaměstnanců, související odvody, cestovné zaměstnanců, kancelářské potřeby a výměnný pobyt pěti studentů školy ve Valencii. Z ostatních nákladů kurzové rozdíly související s realizací projektu.
2. **Math Exercises for you 3 (Math4You3)** - Z třetí části projektu byly v roce 2022 hrazeny mzdy zaměstnanců. Z ostatních nákladů kurzové rozdíly související s realizací projektu.
3. **Projekt „iPady a notebooky ve výuce na Gymnáziu Ostrava-Hrabůvka“** – V roce 2022 jsme z tohoto projektu realizovali neinvestiční náklady ve výši 326 700 Kč. Tyto byly za studii proveditelnosti a přípravu a realizaci zadávacích a výběrových řízení. Projekt bude pokračovat i v následujícím roce.

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 v DČ v roce 2022

Náklady v doplňkové činnosti v roce 2022 činily **297 637,91 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

Název účtu		Kč
501	Spotřeba materiálu	16 715,00 Kč
502	Spotřeb a energie byt	126 423,00 Kč
511	Opravy	7 155,00 Kč
518	Služby	9 637,91 Kč
521	Mzdové náklady	128 195,00 Kč
551	Odpisy	9 512,00 Kč
Náklady z DČ celkem		297 637,91 Kč

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

C.1.2 Výnosy organizace celkem k 31. 12. 2022

Výnosy za celou organizaci v roce 2022 činily celkem **54 705 951,60 Kč**, z toho výnosy v hlavní činnosti činily **54 109 634,60 Kč** a v doplňkové činnosti **596 317 Kč**. Z celkových výnosů hlavní činnost činí 98,91 % a doplňková činnost 1,09 %.

Celkové výnosy organizace

Název účtu		Kč
602	Výnosy z prodeje služeb	411 339,00
603	Výnosy z pronájmů	184 978,00
609	Jiné výnosy z vlastních činností	1 408,00
648	Čerpání fondů	2 496,00
649	Ostatní výnosy z činností	107 243,90
662	Úroky	549 571,79
663	Kurzové zisky	550,03
669	Ostatní finanční výnosy	4,00
672	Výnosy z transferů	53 448 360,88
Výnosy organizace celkem		54 705 951,60

C.1.2.1 Výnosy v hlavní činnosti

V roce 2022 organizace obdržela dotace z prostředků Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy, od zřizovatele 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 2022 ve výši **54 109 634,60 Kč** a jsou tvořeny převážně z transferů od MŠMT (tj. 86,72 % celkových výnosů) a zřizovatele (tj. 8,72 % celkových výnosů).

Konkrétní čerpání je znázorněno v následující tabulce.

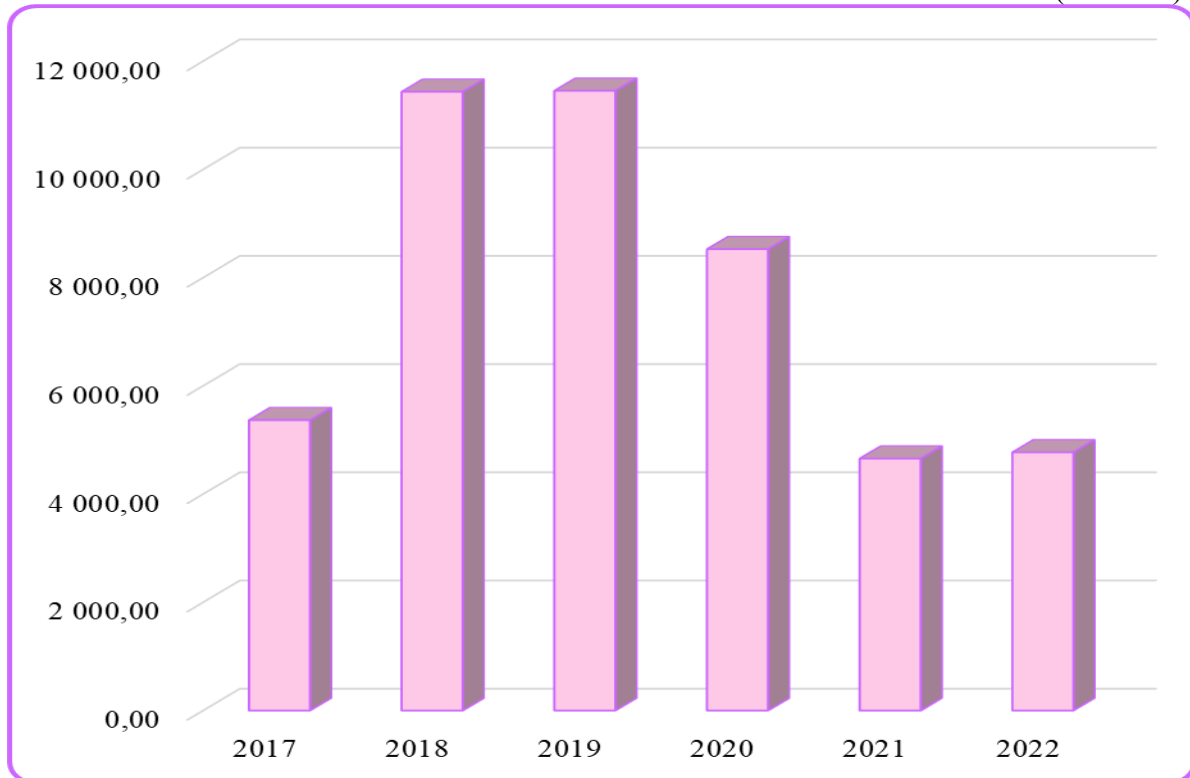
Vlastní výnosy, dotace v HČ

Název účtu		Kč
609	<i>Jiné výnosy z vlastních činností</i>	1 408,00
648	<i>Čerpání fondů</i>	2 496,00
649	<i>Ostatní výnosy z činností</i>	107 243,90
662	<i>Úroky</i>	549 571,79
663	<i>Kurzové zisky</i>	550,03
669	<i>Ostatní finanční výnosy</i>	4,00
672	<i>Výnosy z transferů</i>	53 448 360,88
<i>Výnosy v hlavní činnosti celkem</i>		54 109 634,60

Nejvýraznějším výnosem jsou transfery (od MŠMT a od zřizovatele), které jsou dány závazným ukazatelem. Konkrétně se jedná o přímé náklady na vzdělávání UZ 33353 ve výši 46 792 802 Kč, RP: na doučování z Národního plánu obnovy pro ZŠ, SŠ a konzervatoře na rok 2022 UZ 33086 ve výši 6 250 Kč, RP: na pořízení digitálních učebních pomůcek z Národního plánu obnovy pro ZŠ a Gymnázia z fondu EU-Next Generation EU pro r.2022 UZ 33087 ve výši 583 000 Kč, RP: na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky UZ 33088 ve výši 61 000 Kč, provozní náklady UZ 1 ve výši 3 265 000 Kč, dále ÚZ 140 dofinancování osobních nákladů na další vzdělání školního psychologa ve výši 398 500 Kč a ÚZ 205 na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 108 000 Kč. Realizované projekty ve výši 741 579,26 Kč. Časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti (UZ 5) ve výši 492 229,62 Kč.

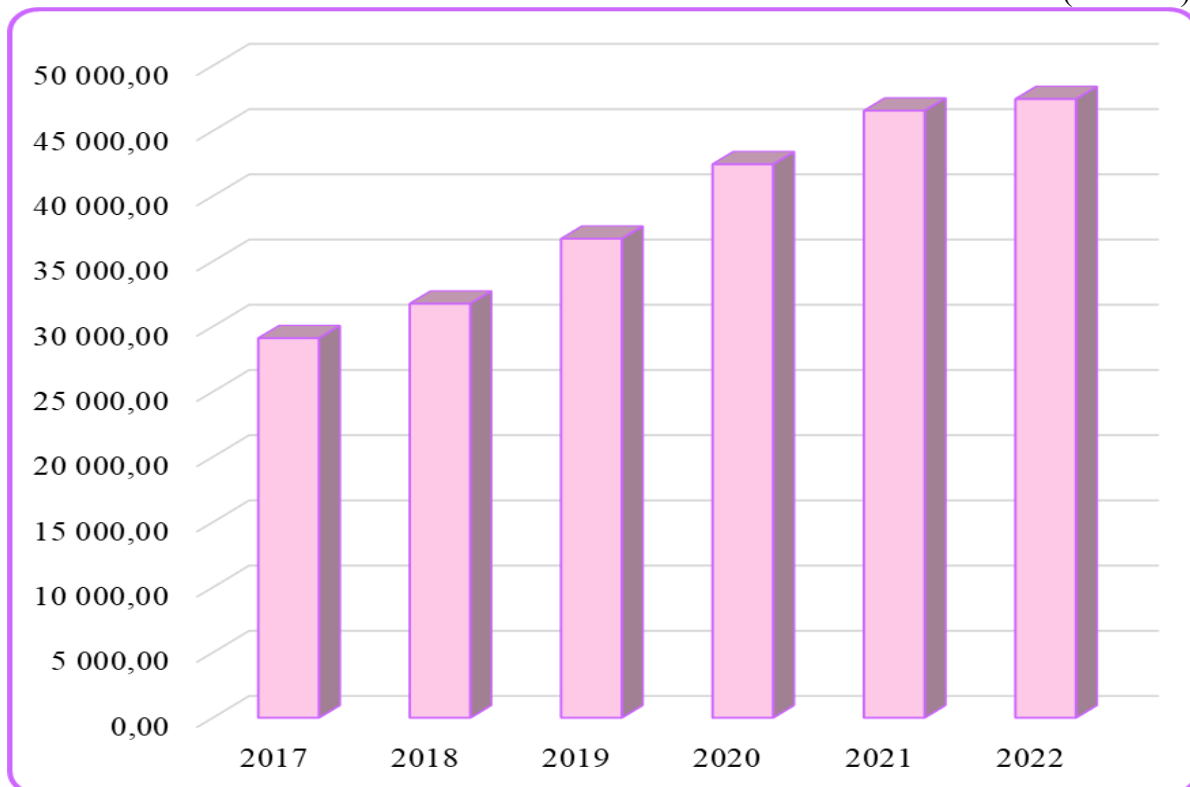
Srovnání - dotace z rozpočtu zřizovatele (MSK) v letech 2017 - 2022

(v tis. Kč)



Srovnání - dotace z MŠMT v letech 2017 – 2022

(v tis. Kč)



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

C.1.2.2 Vlastní výnosy

Vlastní výnosy organizace byly v celkové výši **661 273,72 Kč**. Vlastní výnosy v hlavní činnosti *Účet 609 Jiné výnosy z vlastních činností* ve výši 1 408 Kč představují např. ověření, správní poplatky, opisy za vysvědčení apod. *Účet čerpání fondů 648* ve výši 2 496 Kč – jedná se o čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb organizace. *Účet 649 Ostatní výnosy z činností* ve výši 107 243,90 Kč, v němž jsou účtovány náhrady škod (ve výši 3 000 Kč), náhrady pojišťoven za antigenní testy v souvislosti s onemocněním Covid-19 (ve výši 9 804 Kč), poplatky za zničené učebnice ve výši 10 706 Kč, bezúplatné nabytí majetku ve výši 83 733,90 Kč. *Účet 662 Úroky* ve výši 549 571,79 Kč jsou bonusy za zapojení organizace do Cash pooling. *Účet 663 Kurzové zisky* ve výši 550,03 Kč a *účet 669 Ostatní finanční výnosy* ve výši 4 Kč.

Vlastní výnosy v hlavní činnosti bez projektů ESF a dotací

Název účtu		Kč
609	Jiné výnosy z vlastních činností	1 408,00
648	Čerpání fondů	2 496,00
649	Ostatní výnosy z činností	107 243,90
662	Úroky	549 571,79
663	Kurzové zisky	550,03
669	Ostatní finanční výnosy	4,00
<i>Vlastní výnosy bez projektů celkem</i>		661 273,72

Vyjma výnosů z čerpání fondů 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.).

C.1.2.3 Výnosy z doplňkové činnosti

Výnosy z doplňkové činnosti činily v roce 2022 celkem **596 317 Kč** a tvořily 1,09 % 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	Výnosy z prodeje služeb	411 339,00
603	Výnosy z pronájmů	184 978,00
<i>Výnosy v doplňkové činnosti celkem</i>		596 317,00

Výnosy v této činnosti jsou ovlivněny především zájmem potenciálních studentů o přípravné kurzy, dále zájmem o sportovní aktivity a náhodnou reklamní činností. Tyto výnosy v roce 2022 již nebyly jako v předcházejících dvou letech ovlivněny vydanými vládními opatřeními v souvislosti s onemocněním Covid-19, o čemž svědčí meziroční nárůst o 190 259 Kč.

C.1.3 Výsledek hospodaření

Výsledkem hospodaření za rok 2022 v hlavní činnosti byl zisk ve výši **268 595,37 Kč** a v doplňkové činnosti vznikl zisk ve výši **298 679,09 Kč**. Organizace plánovala použití vzniklého zisku z doplňkové činnosti ke krytí zvýšených nákladů v hlavní činnosti (spoluúčast v projektu a energie). Zvýšený výsledek hospodaření v hlavní činnosti je převážně způsoben vlivem spoluúčasti na IROP projektu č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_066/0016166 pod názvem „iPady a notebooky ve výuce na Gymnáziu, Ostrava-Hrabůvka“, kdy jsme očekávali spolufinancování ve výši 270.000 Kč. Tuto spoluúčast jsme vlivem delších lhůt kontrolních orgánů v letošním roce nestihli. Výsledek hospodaření za celou organizaci činil **567 274,46 Kč**.

Tabulka výsledku hospodaření roku 2022

	(v Kč)
Výsledek hospodaření (VH)	Výsledek hospodaření
VH z hlavní činnosti	372 786,01
v tom: z příspěvku zřizovatele	0,00
z vlastních zdrojů	372 786,01
zdanění	-104 190,64
VH z hlavní činnosti po zdanění	268 595,37
VH z doplňkové činnosti	298 679,09
zdanění	0,00
VH z doplňkové činnosti po zdanění	298 679,09
Celkem výsledek hospodaření po zdanění	567 274,46
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	567 274,46

Hospodářský výsledek je finančně krytý a je tvořen ziskem v doplňkové činnosti a výjimečně i ziskem v hlavní činnosti. 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 2017 – 2022

(v Kč)

Rok	HV dle účetního výkazu
2022	567 274,46
2021	144 890,05
2020	138 322,03
2019	0,00
2018	0,00
2017	0,00

Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Hospodářský výsledek v roce 2022 za celou organizaci činí **567 274,46 Kč**. Navrhujeme jeho rozdělení do rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření v plné výši.

Přehled fondů po odsouhlasení rozdělení přídělů ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2022

(v Kč)

	Stav k 1. 1. 2022	příděl ze zlepšeného VH roku 2021	Stav po odsouhlasení přídělů
<i>Fond odměn (411)</i>	24 584,12	0,00	24 584,12
<i>Rezervní fond tvořen ze zlepšeného VH (413)</i>	143 238,96	144 890,05	288 129,01
<i>Celkem</i>	<i>167 823,08</i>	<i>144 890,05</i>	<i>312 713,13</i>

C.1.3.1 Výsledek hospodaření z hlavní činnosti v roce 2022

HLAVNÍ ČINNOST	
ÚZ	VH (v Kč)
ÚZ 33353	0,00
ÚZ 1	0,00
ÚZ 5	259 373,94
ÚZ 140	0,00
ÚZ 205	0,00
OdPa 3121	259 373,94
ÚZ 4	9 221,43
ÚZ 17015	0,00
OdPa 3299	9 221,43
<i>Celkem</i>	<i>268 595,37</i>

Porovnání výsledků hospodaření v HČ v letech 2017 – 2022

(v Kč)

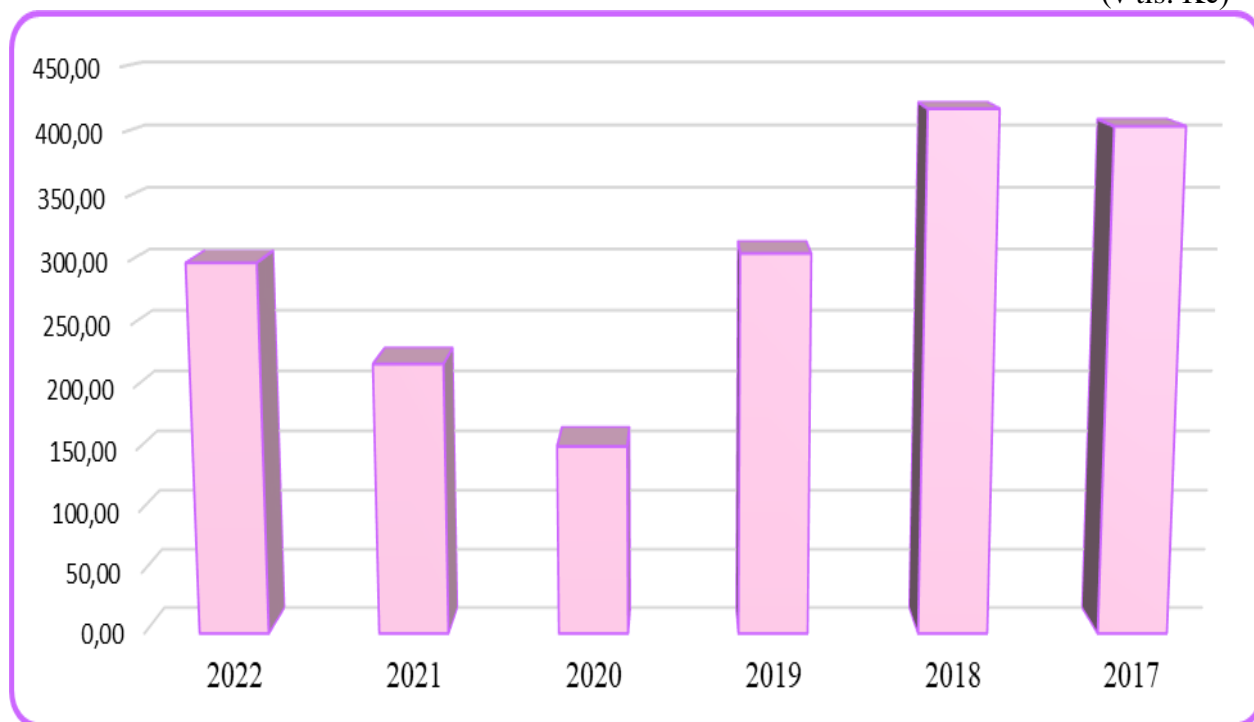
Rok	Ztráta - / Zisk +
2022	268 595,37
2021	-73 936,67
2020	-14 453,28
2019	-306 105,91
2018	-418 062,20
2017	-404 641,50

C.1.3.2 Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti v roce 2022

Zisk v doplňkové činnosti měl v minulých letech tendenci stoupat díky zvýšené poptávce po sportovních aktivitách. V roce 2019 zisk v doplňkové činnosti mírně klesl - způsobeno vlivem zvýšených nákladů na energie. Zisk v roce 2020 byl ovlivněn vydanými vládními opatřeními v souvislosti s onemocněním Covid-19, která trvala také část roku 2021, kdy již lze pozorovat zvýšený zisk. V roce 2022 již nebyla žádná restriktivní opatření a s tím souvisí meziroční zvýšení zisku. Na úroveň před obdobím pandemie se organizace nedostala vlivem nižšího počtu zájemců o nájmy tělocvičen a nižším počtem pronajatých hodin z důvodu zvyšování cen nájmu. V následujícím roce, tj. 2023, jej plánujeme udržet alespoň ve výši jako v roce 2022.

Porovnání výsledků hospodaření v DČ v letech 2017 – 2022

(v tis. Kč)



C.2 Čerpání účelových dotací

C.2.1 Rozpis závazných ukazatelů

Naší příspěvkové organizaci byly zastupitelstvem Moravskoslezského kraje usnesením č. 6/475 ze dne 16. 12. 2021 stanoveny podle § 12 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, závazné ukazatele na rok 2022, a to příspěvek na provoz ve výši **4 489 000 Kč** a účelový investiční příspěvek do fondu investic ve výši **13 850 000 Kč**. V průběhu roku 2022 došlo ke změnám uvedeným v následující tabulce.

Změny závazných ukazatelů v roce 2022

(v Kč)

ZMĚNY	PŘÍMÉ				PROVOZNÍ			INVESTICE			Celkem		
	Datum	ÚZ 33353	ÚZ 33086	ÚZ 33087	ÚZ 33088	ÚZ 1	ÚZ 140	ÚZ 205	UZ 206	UZ 206	UZ 252	Neinvestiční příspěvky zřizovatele celkem	Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele
16.12.2021						3 183 000,00		1 306 000,00	12 850 000,00	1 000 000,00		4 489 000,00	13 850 000,00
24.01.2022	3 966 000,00					3 183 000,00		1 306 000,00	13 066 873,00	1 000 000,00	54 450,00	8 455 000,00	14 121 323,00
28.02.2022	7 791 428,00	3 250,00				3 183 000,00	371 500,00	1 306 000,00	13 066 873,00	1 000 000,00	54 450,00	12 655 178,00	14 121 323,00
14.03.2022	11 684 523,00	3 250,00		61 000,00	3 183 000,00	371 500,00	1 306 000,00	13 066 873,00	1 000 000,00	54 450,00	54 450,00	16 609 273,00	14 121 323,00
25.04.2022	15 577 618,00	3 250,00		61 000,00	3 183 000,00	371 500,00	1 306 000,00	13 066 873,00	1 000 000,00	54 450,00	54 450,00	20 502 368,00	14 121 323,00
09.05.2022	46 648 908,00	3 250,00		61 000,00	3 265 000,00	371 500,00	1 306 000,00	13 066 873,00	1 000 000,00	54 450,00	54 450,00	51 655 658,00	14 121 323,00
30.05.2022	46 648 908,00	3 250,00	583 000,00	61 000,00	3 265 000,00	371 500,00	1 306 000,00	13 066 873,00	1 000 000,00	54 450,00	54 450,00	52 238 658,00	14 121 323,00
27.06.2022	46 648 908,00	3 250,00	583 000,00	61 000,00	3 265 000,00	371 500,00	1 306 000,00	13 066 873,00	1 000 000,00	54 450,00	54 450,00	52 238 658,00	14 121 323,00
08.08.2022	46 648 908,00	3 250,00	583 000,00	61 000,00	3 265 000,00	371 500,00	1 306 000,00	15 216 873,00	1 000 000,00	54 450,00	54 450,00	52 238 658,00	16 271 323,00
12.09.2022	46 648 908,00	3 250,00	583 000,00	61 000,00	3 265 000,00	371 500,00	1 306 000,00	17 516 873,00	1 000 000,00	54 450,00	54 450,00	52 238 658,00	18 571 323,00
24.10.2022	46 634 775,00	6 250,00	583 000,00	61 000,00	3 265 000,00	398 500,00	1 108 000,00	17 516 873,00	1 000 000,00	54 450,00	54 450,00	52 056 525,00	18 571 323,00
07.11.2022	46 791 302,00	6 250,00	583 000,00	61 000,00	3 265 000,00	398 500,00	1 108 000,00	17 516 873,00	1 000 000,00	54 450,00	54 450,00	52 213 052,00	18 571 323,00
28.11.2022	46 794 302,00	6 250,00	583 000,00	61 000,00	3 265 000,00	398 500,00	1 108 000,00	17 516 873,00	1 000 000,00	54 450,00	54 450,00	52 216 052,00	18 571 323,00

Rozdělení příspěvků a dotací dle OdPa

OdPa 3121	52 216 052,00 Kč	přímé a provozní příspěvky celkem
OdPa 3299	742 129,29 Kč	projekty EU - není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele
bez OdPa	18 571 323,00 Kč	investiční dotace zřizovatele
Celkem	71 529 504,29 Kč	

Rozdělení příspěvků a dotací dle ORJ

ORJ 7	18 516 873,00 Kč	investiční dotace zřizovatele
ORJ 13	52 216 052,00 Kč	přímé a provozní příspěvky
ORJ 14	54 450,00 Kč	investiční dotace zřizovatele
bez ORJ	742 129,29 Kč	projekty EU - není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele
Celkem	71 529 504,29 Kč	

Konečný závazný ukazatel – příspěvek na provoz včetně projektů, se kterým naše organizace v roce 2022 hospodařila, tedy činil 52 216 052 Kč. Od žádných dalších subjektů naše organizace dotace neobdržela.

Na rok 2022 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 33 605 579,00 Kč,
- ostatní osobní náklady 99 630,00 Kč,
- zákonné odvody 11 392 362,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 672 113,00 Kč,
- přímý ONIV 1 024 618,00 Kč.

b) příspěvky a dotace od zřizovatele:

ÚZ 1 provozních nákladů - prostředky na provozní náklady 3 265 000,00 Kč.

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

- prostředky na platy 293 446,00 Kč,
- zákonné odvody 99 185,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 5 869,00 Kč.

ÚZ 205 účelové prostředky na „krytí odpisů dlouhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku“ ve výši 1 108 000,00 Kč.

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

UZ 4 prostředky na projekt „*Math Exercises for You 2 + 3*“ v celkové výši 415 429,29 Kč.

ÚZ 17015 prostředky na OP IROP projekt „*iPady a notebooky ve výuce na Gymnáziu Ostrava - Hrabůvka*“ (reg. č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_066/0016166) ve výši 326 700 Kč.

C.2.2 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - dotace ze SR

Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení (přímé náklady) - ÚZ 33353

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto	Skutečně použito	Vratka
		k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2022	
33353	a) platy ped. a neped. zaměstnanců	33 605 579,00	33 605 579,00	0,00
	c) OON pedagogických zaměstnanců	99 630,00	99 630,00	0,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	13 089 093,00	13 087 593,00	1500,00
	Celkem	46 794 302,00	46 792 802,00	1 500,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Účelová dotace ve výši 46 794 302 Kč však nebyla vyčerpána v plné výši. Důvodem pro nedočerpání byla systémová duplicita podpůrných prostředků pro studentku ve výkaze R44, které byly organizaci stanoveny na základě poskytovaných podpůrných opatření dle vyhlášky č. 27/2016 Sb., o vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami a žáků nadaných, ve znění pozdějších předpisů. Vratka ve výši 1 500 Kč byla zaslána na účet zřizovatele 13. 1. 2022.

Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení (přímé náklady) - ÚZ 33086

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto	Skutečně použito	Vratka
		k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2022	
33086	a) platy ped. a neped. zaměstnanců	0,00	0,00	0,00
	c) OON pedagogických zaměstnanců	6 250,00	6 250,00	0,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	0,00	0,00	0,00
	Celkem	6 250,00	6 250,00	0,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Účelová dotace ve výši 6 250 Kč byla vyčerpána v plné výši.

Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení (přímé náklady) - ÚZ 33087

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto	Skutečně použito	Vratka
		k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2022	
33087	a) platy ped. a neped. zaměstnanců	0,00	0,00	0,00
	c) OON pedagogických zaměstnanců	0,00	0,00	0,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	583 000,00	583 000,00	0,00
	Celkem	583 000,00	583 000,00	0,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Účelová dotace ve výši 583 000 Kč byla vyčerpána v plné výši.

Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení (přímé náklady) - ÚZ 33088

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto	Skutečně použito	Vratka
		k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2022	
33088	a) platy ped. a neped. zaměstnanců	0,00	0,00	0,00
	c) OON pedagogických zaměstnanců	0,00	0,00	0,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	61 000,00	61 000,00	0,00
	Celkem	61 000,00	61 000,00	0,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Účelová dotace ve výši 61 000 Kč byla vyčerpána v plné výši.

C.2.3 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - z rozpočtu zřizovatele (MSK)

Finanční vypořádání účelových dotací poskytnutých z rozpočtu Moravskoslezského kraje v roce 2022 je uvedeno v následující tabulce.

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto	Skutečně použito	Vratka
		k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2022	
1	Provozní náklady	3 265 000,00	3 265 000,00	0,00
140	Dofinancování školních psychologů	398 500,00	398 500,00	0,00
205	Účelově určeno na krytí odpisů DHM a DNM	1 108 000,00	1 108 000,00	0,00
	Celkem	4 771 500,00	4 771 500,00	0,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům.

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	293 446,00	0,00
Odvody + FKSP	105 054,00	0,00
ONIV	0,00	58 574,60
Celkem	398 500,00	58 574,60

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Účelová dotace ve výši 398 500 Kč byla vyčerpána v plné výši.

Vyúčtování účelové dotace na krytí odpisů DHM a DNM v roce 2022 - UZ 205

Odpisy v roce 2022 činily celkem **1 668 319,39 Kč** - viz následující tabulka, účelová dotace na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 108 000 Kč byla vyčerpána v plné výši.

UZ	Účet	Kč	Kč	celkem v Kč
DČ	551/040	9 512,00	9 512,00	1 668 319,39
UZ 205	551/300	20 465,00	1 108 000,00	
	551/400	1 087 535,00		
UZ 1	551/400	58 577,79	58 577,79	
transfer	551/700	492 229,60	492 229,60	
Celkem	551	1 668 319,39		

C.2.4 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - projekty ESF

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

1. **Math Exercises for You II (Math4You2)**, ve kterém figurujeme jako partneři. Jedná se o přímé pokračování první části. Projekt probíhá v období 1. 9. 2019 – 31. 8. 2022. Koordinátorem je VŠB - Technická univerzita Ostrava. Projekt má dva hlavní cíle: Prvním cílem je posílit matematické kompetence studentů na středních školách, a v posledních letech na základních školách prostřednictvím začlenění nových, zajímavých a netradičních interaktivních cvičení do matematiky. Druhým cílem je zlepšit anglické dovednosti učitelů a žáků matematiky tím, že vytvoří všechny výsledky projektu v anglickém jazyce, stejně jako verze v místních jazycích projektových partnerů (česky, polsky, slovensky a španělsky).

Finanční prostředky byly využity ke stanoveným účelům.

2. **Math Exercises for You III (Math4You3)**, 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 popsaných 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.

3. Projekt „iPady a notebooky ve výuce na Gymnáziu Ostrava-Hrabůvka“ – IROP

č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_066/0016166

Předmětem projektu je modernizace tří odborných učeben, kdy vzniknou dvě počítačové učebny s iPady a jedna mobilní počítačová učebna. Hlavním cílem projektu je zvýšit kvalitu výuky na gymnáziu v Ostravě-Hrabůvce a tím i zlepšit uplatnitelnost absolventů školy na trhu práce v klíčových kompetencích práce s digitálními technologiemi a znalosti v přírodních věd. Dílčím cílem je modernizace stávajících učeben pořízením moderních ICT technologií vč. příslušenství, zvýšení kvality výuky a motivovanost pro žáky i pedagogy, zvýšení kompetence žáků zejména v práci s digitálními technologiemi napříč jednotlivými předměty přírodovědného zaměření. Cílem projektu tedy je doplnění technického vybavení naší školy tak, aby ke stolním počítačům přibýly i notebooky a iPady, a pak toto vybavení naučit využívat učitele i žáky v prezenční výuce.

Realizace projektu byla v roce 2022 a pokračovat bude v první polovině následujícího roku, kdy bychom měli projekt dokončit a podat žádost o platbu.

Finanční prostředky byly využity ke stanoveným účelům.

C.3 Mzdové náklady

C.3.1 Čerpání prostředků na platy

Celkové náklady na platy zaměstnanců činily **34 954 395 Kč**, z toho na platy zaměstnanců v HČ byly použity prostředky ve výši **34 826 200 Kč** v DČ byly použity prostředky ve výši **128 195 Kč**. Přidělený limit mzdových prostředků byl v plné výši vyčerpán.

Rozdělení prostředků na platy podle účelového znaku

	(v Kč)
ÚZ 33353	34 268 278,00
ÚZ 140 Psycholog	293 446,00
Math4You 2+3	258 226,00
Národní plán - doučování	6 250,00
DČ	128 195,00
Vyplacené prostředky na platy celkem	34 954 395,00

Náklady ve výši 34 268 278 Kč byly hrazeny z prostředků MŠMT (ÚZ 33353), náklady ve výši 293 446 Kč pak z příspěvku a dotace zřizovatele (ÚZ 140). Částka ve výši 258 226 Kč byla vyplacena v rámci projektu Math4You 2 + 3. Částka 128 195 Kč byla vyplacena z doplňkové činnosti na základě pracovních dohod.

Rozdělení prostředků na platy podle druhu

(v Kč)

2022	Mzdové prostředky	z toho nepedagog. pracovníci	z toho pedagog. pracovníci	OPPP	Psycholog	Math4You 2	Math4You 3	Národní plán - doučování
1	2 467 613,00	332 721,00	2 134 892,00	19 050,00	21 880,00	20 610,00	0,00	0,00
2	2 258 701,00	297 675,00	1 961 026,00	0,00	21 880,00	20 610,00	0,00	1 000,00
3	2 386 676,00	333 820,00	2 052 856,00	23 950,00	21 880,00	20 610,00	0,00	1 250,00
4	2 236 868,00	271 201,00	1 965 667,00	3 850,00	21 881,00	20 260,00	0,00	1 000,00
5	2 199 127,00	257 398,00	1 941 729,00	10 840,00	21 880,00	20 960,00	0,00	0,00
6	2 322 475,00	285 693,00	2 036 782,00	9 300,00	21 880,00	57 610,00	0,00	0,00
7	2 318 910,00	323 932,00	1 994 978,00	0,00	21 262,00	78 816,00	0,00	0,00
8	2 373 749,00	282 417,00	2 091 332,00	0,00	23 041,00	0,00	0,00	0,00
9	2 346 981,00	311 422,00	2 035 559,00	17 850,00	22 890,00	0,00	0,00	0,00
10	2 384 799,00	311 268,00	2 073 531,00	9 625,00	22 346,00	0,00	0,00	0,00
11	5 764 353,00	955 021,00	4 809 332,00	0,00	30 400,00	0,00	0,00	0,00
12	4 545 327,00	688 255,00	3 857 072,00	5 165,00	42 226,00	0,00	18 750,00	3 000,00
	33 605 579,00	4 650 823,00	28 954 756,00	99 630,00	293 446,00	239 476,00	18 750,00	6 250,00
	OPPP		99 630,00					
	náhrady mzdy		563 069,00					
	Vyplacené prostředky celkem		34 268 278,00					

Z prostředků MŠMT (ÚZ 33353) byly vyplaceny rovněž náhrady mzdy za dočasnou pracovní neschopnost ve výši 563 069 Kč, tj. o 445 547 Kč více než v roce 2021 (117 522 Kč).

C.3.2 Průměrný měsíční plat

Nařízením vlády č. 347/2021 Sb. došlo k 1. 1. 2022 ke změně platových předpisů. Základní změnou bylo navýšení platových tarifů, změna se týkala pedagogických pracovníků, kdy došlo k navýšení základního platového tarifu o 2 %. Tabulka nepedagogických pracovníků byla změněna od 1. 9. 2022 nařízením vlády č. 264/2022 Sb. kdy došlo k navýšení základního platového tarifu o 10 %. Průměrný plat v následujícím přehledu:

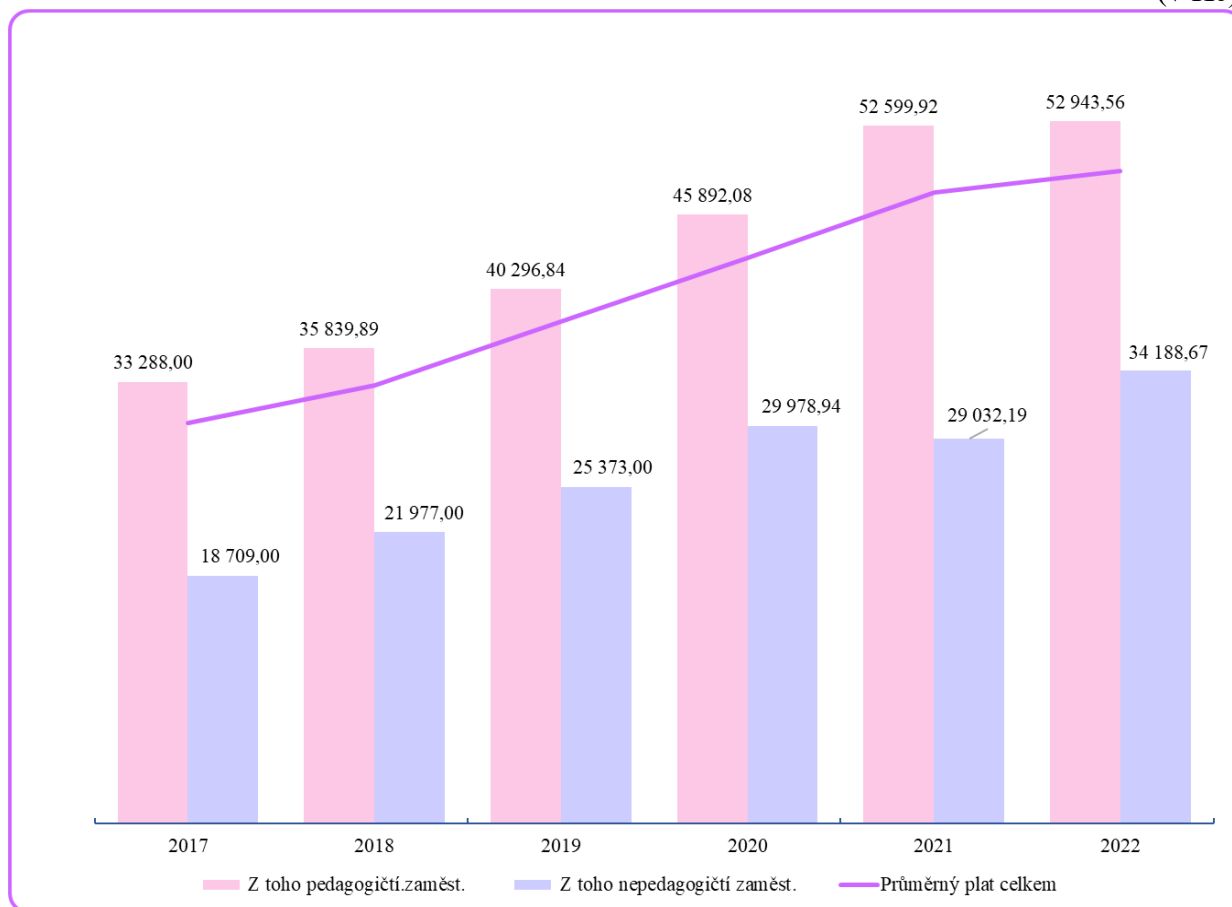
Rok 2022	Průměrný plat (v Kč) - 100 % úvazek
Pedagogičtí pracovníci	52 943,56
Ostatní pracovníci	34 188,67
Celkem	49 209,71

Porovnání vývoje průměrného platu roku 2021 a 2022

	Rok 2021 (v Kč)	Rok 2022 (v Kč)	% plnění	Absolutní částka (v Kč)	Změna počtu zaměstnanců
Pedagogičtí pracovníci	52 600	52 944	100,65 %	344	-0,31
Ostatní pracovníci	29 032	34 189	117,76 %	5 156	-1,06
Celkem za organizaci	47 575	49 210	103,44 %	1 635	-1,20

Vývoj průměrného platu roku 2017 - 2022

(v Kč)



Čerpání osobních příplatků a odměn z nenárokové složky

(v Kč)

Prostředky na platy	Osobní	Odměny	Nenárokové	% OP z nenárokové	% odměn
ÚZ 333..	1 706 442,00	5 913 702,00	7 620 144,00	77,61 %	22,39 %

Procento nenárokové složky z tarifního platu

(v Kč)

Rok 2022	Nenárokové	Tarifní	% NS
Pedagogičtí pracovníci	6 050 619	16 354 980	37,00
Nepedagogičtí pracovníci	1 569 525	2 577 029	60,90
Celkem za organizaci	7 620 144	18 932 009	40,25

C.3.3 Plnění počtu zaměstnanců

Na základě usnesení rady kraje č. 31/2166 ze dne 29. 11. 2021 byl stanoven závazný ukazatel limit počtu zaměstnanců 57,85.

Rok 2022	Limit	Skutečnost	Plnění %
Zaměstnanci celkem	57,85	58,42	101 %

Navýšení limitu počtu zaměstnanců bylo mírně překročeno z důvodu dlouhodobého zástupu za mateřskou dovolenou a dlouhodobou nemocenskou.

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

Činnost organizace v roce 2022 nebyla omezena žádnými restriktivními opatřeními vlády v souvislosti s onemocněním Covid-19, kterými byla ovlivněna v předchozích letech.

K tabulce č. 2 Přehled o plnění plánu hospodaření k 31. 12. 2022. V průběhu roku 2022 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 2022 byly náklady na činnost v celkové výši **53 978 110 Kč**, ve skutečnosti náklady roku 2022 ve výši **54 138 677,14 Kč**, což představuje celkovou odchylku **0,30 %**. V této jsou nejpodstatnější:

A. I. 9. Cestovné (512) s indexem -11,55 % bylo oproti plánu sníženo o 34 540,67 Kč v plánu na rok 2022 bylo počítáno s větším množstvím služebních cest. Pedagogičtí i nepedagogičtí pracovníci neabsolvovali školení v plánovaném množství.

A. I. 12. Ostatní služby (518) s indexem 65,52 % se zvýšily o 856 383,74 Kč, kdy u většiny smluvních dodavatelů došlo k úpravě ceny alespoň o státem zveřejněnou míru inflace. Tímto došlo k nárůstu nákladů např. na softwarové služby, revize, likvidaci odpadů a tiskové služby.

A. I. 16. Zákonné sociální náklady (527) s indexem 16,45 % se oproti plánu navýšily o 147 597,72 Kč, kdy zásadní vliv má navýšení ceny stravného pro studenty s účinností od 1. 9. 2022.

A. I. 28. Odpisy dlouhodobého majetku (551) s indexem -21,65 %, jelikož organizace měla pořídit v rámci realizovaného IROP projektu investiční majetek (pylonové tabule). Tyto, vlivem delších jednacích lhůt kontrolních orgánů nebyly do konce roku dodány, a tudíž byly odpisy o 461 024,59 Kč nižší.

A. I. 35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558) s navýšením 559,11 %, kdy jsme předpokládali o 611 549,80 Kč menší potřebu. V průběhu roku jsme obdrželi dotace na pořízení

digitálních učebních pomůcek z Národního plánu obnovy pro ZŠ a Gymnázia z fondu EU-Next Generation EU, a dále na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky.

A. I. 36. Ostatní náklady z činností (549) s indexem 100 % byly oproti plánu navýšeny o 12 052,04 Kč. Důvodem bylo technické zhodnocení majetku nespĺňující limit do 40 000 Kč.

A. II. 3. Kurzové ztráty (563) s indexem 100 % konkrétně sníženy o 789,62 Kč. Jejich výše je ovlivněna v závislosti na pohybu kurzu stanoveného ČNB.

A. II. 5. Ostatní finanční náklady (569) s indexem 100 % představují 0,25 Kč, tyto jsou nahodilé a těžko předvídatelné.

A. V. 1. Daň z příjmů (591) s indexem 2 504,77 %, 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 100 190,64 Kč vyšší. Jedná se o srážkovou daň související s výnosem organizace z Cash pooligu.

Ve výnosech byl plán na rok 2022 v celkové výši **54 021 110 Kč**, ale ve skutečnosti roku 2022 byl výnos **54 705 951,60 Kč**, což představuje celkovou odchylku **1,27 %**. V této jsou nejpodstatnější:

B. I. 2. Výnosy z prodeje služeb (602) s indexem 41,84 %, kdy výnosy oproti plánu vzrostly o 121 339 Kč vlivem změny cen energií a související kalkulace.

B. I. 3. Výnosy z pronájmů (603) s indexem 90,70 % byly vyšší o 87 978 Kč. Souvisí s důvody viz účet výnosy z prodeje služeb 602, kdy organizace v této souvislosti navýšila ceny za pronájemy.

B. I. 8. Jiné výnosy z vlastních výkonů (609) s indexem 40,80 % se zvýšily o 408 Kč za poplatky, opisy vysvědčení, ověření, které jsou nepředvídatelné.

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. 16. Čerpání fondů (648) s indexem -50,80 % bylo oproti plánu nižší o 2 504 Kč. Nebylo třeba zapojení fondu investic pro potřeby oprav. Čerpání rezervního fondu bylo nižší vlivem získání menšího množství finančních darů.

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 107 243,90 Kč.

B. II. 2. Úroky (662) se zvýšily oproti plánu o 2 189,88 % a představují zvýšení o 525 571,79 Kč. Tyto úroky jsou organizací očekávány, avšak vlivem zapojení organizace do Cash poolingů jsou jen těžko předvídatelné.

B. II. 3. Kurzové zisky (663) se zvýšily oproti plánu o 100 %, konkrétně o 550,03 Kč. Jejich výše je ovlivněna v závislosti na pohybu kurzu stanoveného ČNB.

B. II. 6. Ostatní finanční výnosy (669) se zvýšily oproti plánu o 100 %, tj. o 4 Kč. Výnosy vznikly vlivem zaokrouhlovacích rozdílů z příchozích plateb za realizované akce studentů. Tento výnos je nepředvídatelný a ojedinělý.

Organizaci byl naplánován výsledek hospodaření v celkové výši **47 000 Kč**, z toho v hlavní činnosti ztráta 166 000 Kč a doplňkové činnosti zisk 213 000 Kč. Ve skutečnosti byl výsledek hospodaření ve výši **671 465,10 Kč**, z toho v hlavní činnosti zisk 372 786,01 Kč a doplňkové činnosti zisk 298 679,09 Kč. Oba uvedené výsledky hospodaření jsou VH před zdaněním. Organizaci se v roce 2022 podařilo oproti plánu vytvořit zvýšený výsledek hospodaření, tento je způsoben vlivem spoluúčasti na IROP projektu - viz. kapitola C.I.3 Výsledek hospodaření.

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 Investiční činnost

031 Pozemky - stav zůstává nezměněn, tj. KZ k 31. 12. 2021 = **19 163 200,00 Kč**

042 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku

PZ k 1. 1. 2022	=	712 327,00 Kč
+ změna stavu	=	7 397 496,64 Kč
<u>- změna stavu</u>	=	<u>1 391 704,37 Kč</u>
KZ k 31. 12. 2022	=	6 718 119,27 Kč

021 – Stavby

PZ k 1.1.2022	=	105 965 005,69 Kč
+ změna stavu	=	1 186 885,37 Kč
KZ k 31. 12. 2022	=	107 151 891,06 Kč

022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

PZ k 1. 1. 2022	=	4 096 471,12 Kč
+ změna stavu	= přírůstky	204 819,00 Kč
- <u>změna stavu</u>	= vyřazování	155 619,01 Kč
KZ k 31. 12. 2022	=	4 145 671,11 Kč

C.5.3 Údržba a opravy

Na údržbu a opravy jsme v roce 2022 vynaložili celkem **40 674,28 Kč**, z toho v hlavní činnosti 33 519,28 Kč a v doplňkové činnosti 7 155 Kč.

Tabulka oprav a údržby majetku dle ÚZ

(v Kč)				
Účet	Opravy a údržba	ÚZ 1	ÚZ 5	doplňková činnost
511/044	<i>Opravy a údržba nemovitého majetku</i>	0,00	0,00	7 155,00
511/300	<i>Opravy a údržba nemovitého majetku</i>	0,00	5 626,50	0,00
511/410	<i>Opravy a údržba nemovitého majetku – výpočetní technika</i>	0,00	8 194,00	0,00
511/430	<i>Opravy movitého majetku – strojů, přístrojů</i>	24 025,78	0,00	0,00
511/440	<i>Opravy movitého majetku - ostatní</i>	-4 327,00	0,00	0,00
	celkem	19 698,78	13 820,50	7 155,00
		hlavní činnost		doplňková činnost
		40 674,28		

Podrobněji rozebráno v bodě C.1.2.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele a C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti.

C.5.4 Péče o spravovaný majetek

Souhrnný přehled spravovaného majetku k 31. 12. 2022 znázorňuje následující tabulka.

Tabulka přírůstků a úbytků dle jednotlivých účtů

(v Kč)

		stav k 1. 1. 2022	přírůstky	úbytky	zůstatek k 31. 12. 2022
Software	účet 013	351 987,00	90 532,00		442 519,00
DDNM	účet 018	43 131,85			43 131,85
Ostatní DNM	účet 019	0,00	76 769,66		76 769,66
Budovy, haly	účet 021	105 965 005,69	1 186 885,37		107 151 891,06
DHM	účet 022	4 096 471,12	204 819,00	155 619,01	4 145 671,11
DDHM	účet 028	13 368 232,13	720 929,80	103 892,68	13 985 269,25
Pozemky	účet 031	19 163 200,00			19 163 200,00
Inventář POE 1	účet 909/0001	2 678 105,99	14 880,82	17 656,29	2 675 330,52
Učební pomůcky POE 2	účet 909/0002	777 059,04	81 786,15	10 335,47	848 509,72
Inventář POE 3	účet 909/0003	82 445,23			82 445,23
	celkem	146 525 638,05	2 376 602,80	287 503,45	148 614 737,40

V roce 2022 je evidován přírůstek na majetkových účtech ve výši **2 376 602,80 Kč**, kdy uvedená částka zahrnuje:

- realizace AVG anti-Virus Business ve výši 90 532 Kč,
- realizace účetního software GINIS Express SQL ve výši 76 769,66 Kč,
- realizace technického zhodnocení budovy ve výši 1 186 885,37 Kč, tj. modernizace vstupních prostor a výměnou dveří do areálu TV,
- realizace zabezpečovacího systému školy ve výši 112 327 Kč,
- realizace pódia ve výši 92 492 Kč,
- dále byl nakoupen majetek v celkové výši 720 929,80Kč. Z této částky byl v průběhu roku nakoupen majetek nezbytný pro provoz školy, přičemž



byly pořízeny např. monitory, kancelářská židle, vestavěná skříň a recepční stůl, kávovar. Dále byly nakoupeny učební pomůcky, kdy byly pořízeny např. pro výuku informatiky (hraví roboti – mBot2 včetně příslušenství, smart kamery), pro výuku hudební výchovy

(keramická tabule s notovou osnovou), pro výuku fyziky (přenosné datalogery, teplotní čidla, čidla polohy a pohybu, siloměry, ampérmetry, voltmetry, elektroskopy, čidla tlaku plynu, hlukoměr, čidlo světla, spektrofotometr, ...).

- Dále byl pořízen inventář ve výši 14 880,82 Kč, kdy byly zakoupeny např. nástěnky, stojan, optická myš se čtečkou otisku prstu, štítokovač, mikrofon, telefonní přístroj Alcatel.
- Učební pomůcky ve výši 81 786,15 Kč jako např. pro výuku tělesné výchovy (volejbalové míče, florbalové kalhoty), pro výuku fyziky (nerezové teploměry, bluetooth adaptéry), pro výuku informatiky (bluetooth ovladače a příslušenství k výše uvedeným mBotům).

Zároveň byl vyřazen majetek v celkové hodnotě 287 503,45 Kč. Jedná se především o vyřazený nábytek, zastaralé počítače, monitory, tiskárna, učební pomůcky a inventář. Všechny majetek vyřazen z důvodu fyzického a morálního opotřebení (vnitřní účetní doklad 700071, 700133, 700175, 700207, 700233).

C.5.5 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. 2022.

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.5.6 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 v průběhu roku 2krát navýšena. S účinností od 1. 1. 2022 byla cena upravena o míru inflace, a s účinností od 1. 10. 2022 byla cena upravena vlivem nárůstu cen energií. Celkový roční nájem činil 68 146 Kč.

Přehled nájmu služebního bytu včetně jednotlivých plateb

(v Kč)									
Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Pronajatý prostor	od - do	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603 (v Kč)	Nájem služby 602 (v Kč)
28/2021 + dodatek č.1	21.12.2021	služební byt	1. 1. - 31.10.2022	56 300,00	14.01.2022	300011	5 630,00	4 415,00	360,00
					10.02.2022	300027	5 630,00	4 415,00	360,00
					10.03.2022	300042	5 630,00	4 415,00	360,00
					13.04.2022	300056	5 630,00	4 415,00	360,00
					12.05.2022	300071	5 630,00	4 415,00	360,00
					13.06.2022	300085	5 630,00	4 415,00	360,00
					14.07.2022	300097	5 630,00	4 415,00	360,00
					16.08.2022	300108	5 630,00	4 415,00	360,00
					15.09.2022	300120	5 630,00	4 415,00	360,00
46/2022	02.11.2022		1.11. - 31.12.2022	11 846,00	13.10.2022	300138	5 630,00	4 415,00	360,00
					15.11.2022	300152	5 923,00	4 415,00	396,00
					15.12.2022	300168	5 923,00	4 415,00	12 292,00
Celkem				68 146,00	X	X	68 146,00	52 980,00	16 288,00

Ostatní nájmy

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 byla s účinností od 1. 1. 2022 navýšena. V posledních pěti letech docházelo všeobecně k zvýšení zájmu o sportovní aktivity, což dočasně přerušily vyhlášené restriktivní vládní opatření v souvislosti s onemocněním Covid-19. Tento trend se postupně začíná vracet a celkový přijatý nájem za rok 2022 byl ve výši 287 150 Kč. Kromě stálých nájemců nám přibývají další na základě jejich doporučení. O pronájem začaly mít zájem také firmy, které tak umožňují svým zaměstnancům sportovní vyžití, což v předchozích letech nebylo. Podrobnější rozbor v kapitole C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti.

Přehled nájmu dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb

Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Pronajatý prostor	od - do	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603 (v Kč)	Nájem služby 602 (v Kč)
			prostor						
1/2022	21. 12. 2021	bufet	1. 1. - 30. 6. + 1. 9. - 31. 12. 2022	14 600,00	11. 01. 2022	100008	1 460,00	380,00	1 080,00
					15. 02. 2022	100037	1 460,00	380,00	1 080,00
					11. 03. 2022	100048	1 460,00	380,00	1 080,00
					07. 04. 2022	100068	1 460,00	380,00	1 080,00
					12. 05. 2022	100096	1 460,00	380,00	1 080,00
					20. 06. 2022	100116	1 460,00	380,00	1 080,00
					15. 09. 2022	100230	1 460,00	380,00	1 080,00
					14. 10. 2022	100263	1 460,00	380,00	1 080,00
					14. 11. 2022	100291	1 460,00	380,00	1 080,00
					19. 12. 2022	100317	1 460,00	380,00	1 080,00
2/2022	16. 12. 2021	nájem místnosti	1. 1. - 31. 12. 2042	12 000,00	11. 02. 2022	300028	12 000,00	10 560,00	1 440,00
3/2022	08. 12. 2021	TV + přísl.	7. 1. - 29. 4. 2022	7 560,00	14. 12. 2021	300173	7 560,00	3 444,00	4 116,00
4/2022	08. 12. 2021	TV + přísl.	3. 1. - 25. 4. 2022	8 100,00	04. 01. 2022	300003	8 100,00	3 690,00	4 410,00
5/2022	16. 12. 2021	TV + přísl.	6. 1. - 30. 6. 2021	12 960,00	23. 12. 2021	300178	12 960,00	5 904,00	7 056,00
6/2022	08. 12. 2021	TV + přísl.	4. 1. - 28. 4. 2022	21 420,00	07. 01. 2022	300006	21 420,00	10 168,00	11 252,00
7/2022	02. 01. 2022	posilovna	3. 1. - 20. 6. 2022	1 680,00	14. 12. 2021	300173	1 680,00	552,00	1 128,00
8/2022	20. 12. 2021	TV + přísl.	3. 1. - 14. 3. 2022	3 600,00	22. 12. 2021	300177	3 600,00	1 640,00	1 960,00
9/2022	15. 12. 2021	TV + přísl.	4. 1. - 31. 5. 2022	11 340,00	11. 01. 2022	300008	11 340,00	5 166,00	6 174,00
mezisoučet				93 260,00	X	X	93 260,00	44 924,00	48 336,00

Přehled nájmu dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb

Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Pronajatý prostor	od - do	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603 (v Kč)	Nájem služby 602 (v Kč)
			prostor						
10/2022	22. 12. 2021	TV + přísl.	5. 1. - 29. 6. 2022	13 500,00	19. 01. 2022	300013	13 500,00	6 150,00	7 350,00
11/2022	20. 12. 2021	TV + přísl.	5. 1. - 25. 5. 2022	13 800,00	11. 02. 2022	300028	13 800,00	6 560,00	7 240,00
12/2022	09. 12. 2021	TV + přísl.	6. 1. - 28. 4. 2022	5 400,00	22. 12. 2021	300177	5 400,00	2 460,00	2 940,00
13/2022	13. 12. 2021	TV + přísl.	10. 1. - 16. 5. 2022	6 120,00	14. 12. 2021	300173	6 120,00	2 788,00	3 332,00
14/2022	14. 12. 2021	TV + přísl.	4. 1. - 26. 4. 2022	5 760,00	24. 01. 2022	300016	1 200,00	546,67	653,33
					17. 02. 2022	300032	1 520,00	692,44	827,56
					18. 03. 2022	300043	1 520,00	692,44	827,56
					14. 04. 2022	300057	1 520,00	692,44	827,56
15/2022	20. 12. 2021	TV + přísl.	10. 1. - 21. 3. 2022	3 600,00	10. 01. 2022	300007	3 600,00	1 640,00	1 960,00
16/2022	20. 12. 2021	TV + přísl.	5. 1. - 23. 2. 2022	5 760,00	29. 12. 2021	300179	2 880,00	1 312,00	1 568,00
					26. 01. 2022	300018	2 880,00	1 312,00	1 568,00
17/2022	03. 01. 2022	učebna	1. 1. - 31. 12. 2022	1 280,00	22. 02. 2022	300035	1 280,00	488,00	792,00
					01. 03. 2022	300037	1 280,00	488,00	792,00
					01. 04. 2022	300051	1 280,00	488,00	792,00
					03. 05. 2022	300066	1 280,00	488,00	792,00
					01. 06. 2022	300079	2 560,00	976,00	1 584,00
					16. 09. 2022	300121	2 560,00	976,00	1 584,00
					04. 10. 2022	300132	1 280,00	488,00	792,00
					10. 11. 2022	300150	640,00	244,00	396,00
					14. 12. 2022	300167	1 920,00	732,00	1 188,00
mezisoučet				68 020,00	X	X	68 020,00	30 214,00	37 806,00

Přehled nájmu dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb

Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Pronajatý prostor	od - do	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603 (v Kč)	Nájem služby 602 (v Kč)
			prostor						
18/2022	06. 01. 2022	učebna	1. 1. - 31. 12. 2022	1 280,00	04. 04. 2022	300052	1 280,00	488,00	792,00
19/2022	14. 01. 2022	TV + přísl.	14. 1. - 28. 1. 2022	1 080,00	14. 01. 2022	100011	1 080,00	492,00	588,00
20/2022	07. 01. 2022	TV + přísl.	07. 01. 2022	360,00	07. 01. 2022	100001	360,00	164,00	196,00
21/2022	27. 01. 2022	TV + přísl.	27. 1. - 28. 4. 2022	3 960,00	26. 01. 2022	300018	3 960,00	1 968,00	1 992,00
22/2022	05. 02. 2022	TV + přísl.	05. 02. 2022	1 890,00	03. 02. 2022	300022	1 890,00	582,00	1 308,00
23/2022	11. 02. 2022	TV + přísl.	11. 2. - 27. 5. 2022	7 560,00	29. 03. 2022	300048	7 560,00	3 444,00	4 116,00
24/2022	21. 02. 2022	TV + přísl.	25. 2. - 18. 3. 2022	1 080,00	25. 02. 2022	100042	1 080,00	492,00	588,00
				360,00	11. 03. 2022	100049	360,00	164,00	196,00
25/2022	25. 03. 2022	TV + přísl.	15. 3. - 8. 4. 2022	1 620,00	25. 03. 2022	100058	1 620,00	738,00	882,00
26/2022	19. 04. 2022	TV + přísl.	30. 04. 2022	3 150,00	19. 04. 2022	300058	3 150,00	970,00	2 180,00
27/2022	21. 04. 2022	TV + přísl.	22. 4. - 6. 5. 2022	1 620,00	22. 04. 2022	100079	1 620,00	738,00	882,00
28/2022	03. 05. 2022	TV + přísl.	5. 5. - 16. 5. 2022	1 320,00	05. 05. 2022	300068	1 320,00	656,00	664,00
29/2022	03. 06. 2022	TV + přísl.	3. 6. + 14. 6. 2022	1 080,00	03. 06. 2022	100113	1 080,00	492,00	588,00
30/2022	25. 08. 2022	TV + přísl.	1. 9. - 22. 12. 2022	8 100,00	02. 09. 2022	300114	8 100,00	3 690,00	4 410,00
31/2022	20. 09. 2022	TV + přísl.	3. 10. - 19. 12. 2022	6 480,00	20. 09. 2022	300123	6 480,00	2 952,00	3 528,00
32/2022	25. 08. 2022	TV + přísl.	7. 10. - 16. 12. 2022	5 400,00	21. 09. 2022	300124	5 400,00	2 460,00	2 940,00
33/2022	08. 06. 2022	TV + přísl.	20. 9. - 20. 12. 2022	7 560,00	11. 10. 2022	300136	7 560,00	3 444,00	4 116,00
34/2022	26. 08. 2022	TV + přísl.	4. 10. - 22. 12. 2022	15 240,00	08. 09. 2022	300117	15 240,00	7 216,00	8 024,00
35/2022	26. 08. 2022	TV + přísl.	21. 9. - 21. 12. 2022	8 640,00	02. 09. 2022	300114	8 640,00	3 936,00	4 704,00
36/2022	11. 06. 2022	posilovna	5. 9. - 12. 12. 2022	1 120,00	21. 06. 2022	300088	1 120,00	368,00	752,00
37/2022	05. 09. 2022	TV + přísl.	3. 10. - 19. 12. 2022	4 320,00	04. 10. 2022	300131	4 320,00	1 968,00	2 352,00
38/2022	31. 08. 2022	TV + přísl.	7. 9. - 21. 12. 2022	10 080,00	19. 09. 2022	300122	10 080,00	4 592,00	5 488,00
39/2022	07. 07. 2022	TV + přísl.	31. 10. - 19. 12. 2022	5 760,00	08. 09. 2022	300117	5 760,00	2 624,00	3 136,00
mezisoučet				99 060,00	X	X	99 060,00	44 638,00	54 422,00

<i>Přehled nájmu dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb</i>									
Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Pronajatý prostor	od - do	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603 (v Kč)	Nájem služby 602 (v Kč)
			prostor						
40/2022	01.09.2022	TV + přísl.	4. 10. - 20. 12. 2022	4 320,00	02. 11. 2022	300146	2 880,00	1 312,00	1 568,00
					28. 11. 2022	300157	1 440,00	656,00	784,00
41/2022	05.09.2022	TV + přísl.	8. 9. - 22. 12. 2022	7 560,00	05. 10. 2022	300133	7 560,00	3 444,00	4 116,00
42/2022	21.09.2022	učebna	21. 9. - 31. 12. 2022	1 280,00	16. 11. 2022	300153	1 280,00	488,00	792,00
43/2022	26.09.2022	TV + přísl.	27. 9. - 20. 12. 2022	4 290,00	03. 10. 2022	100259	4 290,00	2 132,00	2 158,00
44/2022	10.10.2022	TV + přísl.	13. 10. - 22. 12. 2022	1 650,00	11. 10. 2022	300136	1 650,00	820,00	830,00
dodatek č. 1	21.11.2022	TV + přísl.	22. 12. 2022	330,00	23. 11. 2022	300155	330,00	164,00	166,00
45/2022	12.10.2022	TV + přísl.	12. 10. - 14. 12. 2022	2 970,00	14. 10. 2022	300139	2 970,00	1 476,00	1 494,00
47/2022	03.11.2022	TV + přísl.	3. 11. - 22. 12. 2022	2 520,00	14. 11. 2022	300152	2 520,00	1 148,00	1 372,00
48/2022	27.11.2022	TV + přísl.	27. 11. 2022	1 890,00	28. 11. 2022	100308	1 890,00	582,00	1 308,00
mezisoučet				26 810,00	X	X	26 810,00	12 222,00	14 588,00
smlouvy celkem				287 150,00	X	X	287 150,00	131 998,00	155 152,00

C.5.7 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 2022 organizace eviduje jednu pojistnou událost, kdy se jednalo o opravu serveru školy. Odškodněná výše byla 3 000 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 2022 celkem **298 679,09 Kč**. Kladný výsledek hospodaření jsme plánovali použít na posílení rozpočtu hlavní činnosti, v této však vznikl také kladný výsledek hospodaření. Z tohoto důvodu organizace navrhuje celou částku k rozdělení do rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření.

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. 2022 byly vlivem nového nařízení vlády č. 347/2021 Sb., o platových poměrech zaměstnanců zvýšeny ceny přípravných kurzů a nájmu.

Přehled doplňkové činnosti celkem

(v Kč)

Druh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
<i>Kurzy přípravné</i>	227 100,00	116 560,00	110 540,00
<i>Nájmy tělocvičen</i>	243 910,00	132 616,00	111 294,00
<i>Pronájmy majetku</i>	112 508,00	38 824,00	73 684,00
<i>Kopírování</i>	12 799,00	9 637,91	3 161,09
Celkem	596 317,00	297 637,91	298 679,09

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

1. Přípravné kurzy

V roce 2022 probíhalo na našem gymnáziu v období od 7. 3. do 6. 4. 2022 osm přípravných kurzů k přijímacím zkouškám pro budoucí studenty gymnázia, kterých se zúčastnilo celkem 141 zájemců. Třináct pedagogických pracovníků (11 zaměstnanců školy a 2 externí)

odučilo celkem 162 hodin jazyka českého a matematiky. Zisk z přípravných kurzů byl **110 540 Kč**, souhrn nákladů a výnosů v následující tabulce.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – přípravné kurzy

Název účtu		Kč
501	Spotřeba materiálu	3 200,00 Kč
502	Spotřeba energií	6 720,00 Kč
521	Mzdové náklady	105 680,00 Kč
551	Odpisy	960,00 Kč
<i>Náklady - celkem</i>		<i>116 560,00 Kč</i>
602	Výnosy z prodeje služeb	227 100,00 Kč
603	Výnosy z prodeje	- Kč
<i>Výnosy - celkem</i>		<i>227 100,00 Kč</i>
ZISK		110 540,00 Kč

Mzdy v doplňkové činnosti byly vypláceny z dohod o provedení práce a 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 **111 294 Kč**. Jedná se o krátkodobé pronájmy tělocvičen. Výše nájemného je stanovena smluvní cenou dle platné kalkulace.

Podrobnější informace o pronájmech jsou uvedeny v kapitole C.5.6 Pronájmy svěřeného nemovitého majetku.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – nájmy

Název účtu		Kč
501	Spotřeba materiálu	11 747,00 Kč
502	Spotřeba energie	87 247,00 Kč
511	Opravy	6 219,00 Kč
521	Mzdové náklady	19 915,00 Kč
551	Odpisy	7 488,00 Kč
<i>Náklady - celkem</i>		132 616,00 Kč
602	Výnosy ze služeb- pronájem	132 616,00 Kč
603	Výnosy z pronájmu	111 294,00 Kč
<i>Výnosy - celkem</i>		243 910,00 Kč
ZISK		111 294,00 Kč

Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti „Pronájem majetku“

V roce 2022 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 **73 684 Kč**. Výše nájemného je vždy stanovena smluvní cenou dle platných kalkulací.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – pronájem majetku

Název účtu		Kč
501	Spotřeba materiálu	1 768,00 Kč
502	Spotřeba energie	32 456,00 Kč
511	Opravy	936,00 Kč
521	Mzdové náklady	2 600,00 Kč
551	Odpisy	1 064,00 Kč
Náklady - celkem		38 824,00 Kč
602	Výnosy ze služeb- pronájem	38 824,00 Kč
603	Výnosy z pronájmu	73 684,00 Kč
Výnosy - celkem		112 508,00 Kč
ZISK		73 684,00 Kč

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

V roce 2022 ve středisku „Kopírovací práce“ vznikl zisk ve výši **3 161,09 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 1 106 Kč.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – kopírovací práce

Název účtu		Kč
518	Autorská práva + služby	9 637,91 Kč
Náklady - celkem		9 637,91 Kč
602	Výnosy z prodeje služeb	12 799,00 Kč
Výnosy - celkem		12 799,00 Kč
ZISK		3 161,09 Kč

C.6.2 Vývoj v doplňkové činnosti

V následujícím roce nadále plánujeme činnost ve výše uvedených střediscích s cílem udržet výnosy alespoň ve výši roku 2022. 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 2022

Fond odměn nebyl v průběhu roku 2022 použit.

	(v Kč)
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	24 584,12
Příděl z HV roku 2022	0,00
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	24 584,12

C.7.2.2 FKSP (412) v roce 2022

Tvorba a čerpání fondu je v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb a se zásadami čerpání fondu. Fond kulturních a sociálních potřeb v roce 2022 činil 2 % z celkového objemu mzdových prostředků. Pohyb fondu znázorňuje následující tabulka.

	(v Kč)
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	705 394,81
Základní příděl 2 %	689 241,88
čerpání	801 758,00
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	592 878,69

Čerpání prostředků z FKSP probíhalo dle plánovaného rozpočtu FKSP na rok 2022.

Níže uvedené tabulky pak znázorňují příděl v jednotlivých měsících a čerpání fondu, které bylo v roce 2022 především na příspěvek na stravování, kulturu a dary.

Tabulka základního přidělu z mezd a čerpání fondu FKSP

(v Kč)		(v Kč)	
Základní přiděl		Čerpání fondu	
Měsíc	2 % ze mzdových prostředků		
leden	51 597,18	stravování	100 664,00
únor	49 154,94	kultura, sport	389 598,00
březen	48 972,86	dary	309 000,00
duben	45 883,48	majetek	2 496,00
květen	45 033,24	ostatní	0,00
červen	47 433,82		
červenec	46 812,96	Celkem	801 758,00
srpen	48 030,70		
září	47 944,34		
říjen	48 216,84		
listopad	116 635,96		
prosinec	93 525,56		
Celkem	689 241,88		

C.7.2.3 Fond rezervní (413) tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření v roce 2022

Fond rezervní, tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření, byl v průběhu roku 2022 posílen o zlepšený výsledek hospodaření roku 2021.

(v Kč)	
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	143 238,96
příjmy 2022	144 890,05
výdaje 2022	0,00
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	288 129,01

C.7.2.4 Fond rezervní (414) v roce 2022

Rezervní fond nebyl v průběhu roku 2022 použit.

(v Kč)	
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	34 058,97
Příjmy 2022	0,00
Výdaje 2022	0,00
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	34 058,97

C.7.2.5 Investiční fond (416) v roce 2022

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. Investiční fond byl v roce 2022 tvořen dle přijatých peněžních prostředků v celkové výši **1 176 089,79 Kč**. Podrobněji k tomuto prodeji viz. kapitola C.1.2 Výnosy organizace.

Tabulka pohybu fondu investic

	(v Kč)
Počáteční zůstatek k 1. 1. 2022	3 683 774,80
odpisy	1 176 089,79
prodej majetku	0,00
dotace	6 477 600,69
Příjmy 2022	7 653 690,48
odvod z odpisů	0,00
TZ	189 096,66
investiční akce	6 762 810,06
na opravy	0,00
Výdaje 2022	6 951 906,72
Konečný zůstatek k 31. 12. 2022	4 385 558,56

Tvorba fondu investic v roce 2022 byla v celkové výši **7 653 690,48 Kč**, z toho tvorba fondu z odpisů byla ve výši **1 176 089,79 Kč**, dotace zřizovatele na investiční akce ve výši **6 477 600,69 Kč**.

Organizace v roce 2022 čerpala investiční fond v celkové výši **6 951 906,72 Kč**, z toho technické zhodnocení ve výši **189 096,66 Kč** a investiční akce **6 762 810,06 Kč**. V průběhu roku tak došlo k 8 investičním akcím s názvem:

- „Rekonstrukce sportovního hřiště“ ve výši 5 423 150,69 Kč (příspěvek zřizovatele 5 423 150,69 Kč),
- „Modernizace vstupních prostor“ ve výši 1 001 755,37 Kč (příspěvek zřizovatele 1 000 000 Kč),
- „Energetické úspory na Gymnáziu, Ostrava - Hrabůvka “ ve výši 54 450 Kč (příspěvek zřizovatele 54 450 Kč),
- „AVG anti-Virus Business“ licence ve výši 90 532 Kč,
- „Pódium“ pořízení majetku ve výši 92 492 Kč,
- „GINIS Expres SQL “ pořízení software ve výši 76 769,66 Kč,
- „Poplachový zabezpečovací a tísňový systém “ ve výši 113 327 Kč,
- „Výměna dveří do areálu TV“ ve výši 100 430 Kč.

C.7.3 Použití fondu v následujících letech

Použití fondu odměn, rezervního fondu, fondu kulturních a sociálních potřeb v následujícím roce očekáváme obdobné jako v roce 2022. Ve fondu investic je počítáno s kumulací zdrojů na akce významnějšího charakteru. 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 a závazky vyplývající z běžné činnosti organizace jsou do lhůty splatnosti (viz. tabulka – účty 311, 314, 335, 377, 381, 388).

Tabulka pohledávky k 31. 12. 2022

Název účtu		Kč
311	Odběratelé	207,03
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	68 970,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	15 030,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	167 220,00
381	Náklady příštích období	44 997,82
388	Dohadné účty aktivní	403 150,24
Celkový objem pohledávek		699 575,09

Komentář:

- **311**

Pohledávka vzniklá z důvodu vystavení dobropisu dodavatele – jedná se o následující:

Doklad	Firma	Kč
k fa 451	Pražská plynárenská, a.s.	207,03 Kč
Celkem		207,03 Kč

- **314**

Zálohová faktura na lyžařský výcvik studentů, která bude vyúčtována v plné výši daňovým dokladem v roce 2023, tj. po uskutečnění akce.

Číslo zálohy	Firma	Kč
371	SkiKarlov, s. r. o.	68 970,00 Kč
Celkem		68 970,00 Kč

- **335**

Pohledávka za zaměstnanci je v plné výši 15 030 Kč za stravné. Byla uhrazena v lednu 2023 srážkou ze mzdy zaměstnanců - výpis z účtu č. 400002.

- 377

Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 167 220 Kč související s uzavřenými nájemními smlouvami za pronájem tělocvičny a nájemní smlouvou za služební byt.

- 381

Na účtu předplatné časopisů, licencí a domény na kalendářní rok 2022/2023. Souhrn v následující tabulce.

Číslo faktury	Firma	Kč
36	doména ghrabuvka.cz 2022-2024	240,69
134	služby zpracování veřejných zakázek do 4/2023	2 420,00
192	časopis Dnešní svět	969,96
277	registrační poplatek účetnictví	1 125,00
362	časopis Vesmír 2023	1 020,00
383	časopis Dějiny a současnost	799,00
401	webinář zaměstnance	1 500,00
404	licence software Bakaláři	36 100,00
419	on line licence verze školní atlas světa	823,17
Celkem		44 997,82

- 388

Na účtu výnosy vztahující se k hospodářskému roku 2022 – bonus banky, cash pooling.

A dále je zde dohad k realizovaným projektům – viz následující tabulka:

Předmět dohadu	Částka v Kč
výnos cash pooling	57 600,24
výnos z profibanky	100,00
dohad IROP projekt Math4You3	326 700,00
	18 750,00
Celkem	403 150,24

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

Většinu závazků k 31. 12. 2022 tvoří platy zaměstnanců za měsíc prosinec a související odvody.

Tabulka závazky k 31. 12. 2022

Název účtu		Kč
321	Dodavatelé	919 243,66
331	Zaměstnanci	3 712 821,00
336	Sociální zabezpečení	1 435 934,00
337	Zdravotní pojištění	619 352,00
342	Daň z příjmů	492 556,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 500,00
378	Ostatní krátkodobé závazky – studenti akce	670 726,00
384	Výnosy příštích období	238 282,00
389	Dohadné účty pasivní	23 392,05
452	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	363 000,00
472	Dlouhodobé přijaté závazky na transfery	256 400,32
Celkový objem závazků		8 733 207,03

Komentář:

• 321

Přijaté faktury byly uhrazeny v průběhu ledna 2023. Souhrn závazků vůči dodavatelům znázorněn v následující tabulce.

Číslo faktury	Firma	Kč
439	Kone, a. s.	1 162,69 Kč
440	MUDr. Šarišská	800,00 Kč
441	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p. o.	100 256,00 Kč
442	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p. o.	17 535,00 Kč
443	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p. o.	23 547,00 Kč
444	GTS Alive, s.r.o.	4 750,00 Kč
445	Jana Plačková	1 262,00 Kč
446	Solitea Vema, a.s.	517,28 Kč
447	Veolia Energie ČR, a. s.	37 034,83 Kč
448	Ozo Ostrava, s. r. o.	11 612,37 Kč
449	T-Mobile, a.s.	1 337,35 Kč
450	Sting Energo, spol. s. r. o.	5 626,50 Kč
452	Pražská plynárenská, a. s.	36 663,99 Kč
453	Poda, a.s.	59,00 Kč
454	Develop centrum, s. r. o.	8 232,07 Kč
455	Dilia, z. s.	1 106,00 Kč
456	MUDr. Šarišská	400,00 Kč
457	Vysspa Sports Technology, s. r. o.	667 341,58 Kč
Celkem		919 243,66 Kč

• 331, 336, 337, 342

Závazky související se mzdami za období 12/2022. Všechny tyto závazky uhrazeny v lednu 2023 při odvodech – viz. doklad 300005 + 300006.

- **374**
Vratka nespotřebované dotace UZ 33353 Přímé náklady na vzdělávání ve výši 1 500 Kč, která byla způsobena systémovou duplicitou podpůrných prostředků pro studentku ve výkaze R44.
- **378**
Jedná se zejména o lyžařské kurzy, klimatické pobyty a školy v přírodě, na které byly v roce 2022 vybrány zálohy. Všechny tyto akce ještě nebyly realizovány. Tyto závazky budou vyrovnávány postupně s vyúčtováním jednotlivých akcí.
- **384**
Výnosy budoucích období – nájmy související s uzavřenými smlouvami za pronájem tělocvičny (č. 1 - 15/2023). A dále nájem související s uzavřenou smlouvou č. 46/2022 za pronájem služebního bytu.
- **389**
Na účtu náklady související s hospodářským rokem 2022. Jedná se o bankovní poplatky, srážková daň z cash poolingů a dohad vyúčtování vody.
- **472**
Na účtu přijaté dlouhodobé závazky na transfer – související s realizací projektu Math Exercises for You 3.

C.10 Finanční analýza

Krátkodobá zadluženost organizace = krátkodobé závazky / aktiva

$$= 8\,113\,806,71 / 108\,154\,156,49 \times 100 = \underline{\underline{7,50\%}}$$

Dlouhodobá zadluženost organizace = dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (účet 452 + 472) / aktiva

$$= 619\,400,32 / 108\,154\,156,49 \times 100 = \underline{\underline{0,57\%}}$$

C.10.1 Majetková struktura

Podíl stálých aktiv a oběžných aktiv na celkových aktivech k 31. 12. 2022 je uveden v následující tabulce:

Podíl stálých a oběžných aktiv na celkových aktivech v roce 2022

Rok	Stav stálých aktiv k 31. 12. v Kč	Stav aktiv k 31. 12. v Kč	Podíl
2022	108 154 156,49	122 680 194,24	88,16 %
Rok	Stav oběžných aktiv k 31. 12. v Kč	Stav aktiv k 31. 12. v Kč	Podíl
2022	14 526 037,75	122 680 194,24	11,84 %

Vývoj za rok 2017 – 2022

Rok	2017	2018	2019	2020	2021	2022
SA/SP	91,93 %	88,16 %	92,42 %	88,90 %	88,22 %	88,16 %
OA/SP	8,07 %	11,84 %	7,58 %	11,10 %	11,78 %	11,84 %

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

- podíl staveb (- oprávky) 74,36 %
- podíl pozemků 17,72 %
- podíl drobného dlouhodobého majetku 0,07 %
- podíl samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí (- oprávky) 1,53 %
- podíl software (- oprávky) 0,12 %
- podíl drobného dlouhodobého nehmotného majetku 0,00 %
- podíl nedokončeného dlouhodobého majetku 6,21 %
- podíl nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku 0,00 %

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

- podíl pohledávek a přechodných účtů 4,82 %
- podíl finančního majetku 95,18 %
- podíl zásob na OA činí 0,00 %.

Stupeň odepsanosti DNM a DHM v roce 2022

Účet	Oprávky drobného dlouhodobého nehmotného majetku (v Kč)	Stupeň odepsanosti
	Pořizovací cena drobného dlouhodobého nehmotného majetku (v Kč)	
013	314 460,00	71 %
	442 519,00	
018	43 131,85	100 %
	43 131,85	
019	2 980,00	4 %
	76 769,66	
021	26 733 530,83	24,95 %
	107 151 891,06	
022	2 493 042,78	60,14 %
	4 145 671,11	
028	13 985 269,25	100 %
	13 985 269,25	

C.10.2 Kapitálová struktura

Podíl vlastních a cizích zdrojů na celkových pasivech v roce 2022

Rok	Stav vlastního kapitálu k 31. 12. (v Kč)	Stav pasiv k 31. 12. (v Kč)	Podíl
2022	113 946 987,21	122 680 194,24	92,88 %
Rok	Stav cizích zdrojů k 31. 12. (v Kč)	Stav pasiv k 31. 12. (v Kč)	Podíl
2022	8 733 207,03	122 680 194,24	7,12 %

Finanční struktura majetku = vlastní zdroje/cizí zdroje

$$= 113\,946\,987,21 / 8\,733\,207,03 = \underline{\underline{13,05\%}}$$

C.10.3 Vztah mezi strukturou majetku a kapitálem

I. způsob

Čistý pracovní kapitál = dlouhodobé zdroje vlastní	113 946 987,12 Kč
+ dlouhodobé zdroje cizí	0,00 Kč
- stálá aktiva	- 108 154 156,49 Kč
= ČPK	5 792 830,63 Kč

II. způsob

Čistý pracovní kapitál = oběžná aktiva	14 526 037,75 Kč
- krátkodobé závazky	- 8 733 207,03 Kč
= ČPK	5 792 830,63 Kč

Stálá aktiva dlouhodobý majetek 108 154 156,49		Vlastní kapitál dlouhodobé zdroje vlastní, cizí 113 946 987,12
	ČPK 5 792 830,63	
14 526 037,75 Oběžná aktiva krátkodobý majetek		8 733 207,03 Cizí zdroje 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 2022 jsme podali elektronicky dne 13. 2. 2023, kde jsme z činnosti organizace přiznali ke zdanění zisk v celkové výši **298 679,09 Kč**.

Přehled zdanění

<i>Druh DČ</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Zisk</i>
<i>Kurzy přípravné</i>	227 100,00	116 560,00	110 540,00
<i>Kopírování</i>	12 799,00	9 637,91	3 161,09
<i>Nájmy</i>	356 418,00	171 440,00	184 978,00
Celkem	596 317,00	297 637,91	298 679,09

Při uplatnění §20, §34 a §35 zákona o dani z příjmu činí daň 0 Kč. Daňová úspora tedy činí 58 710 Kč a bude použita ke krytí nákladů v roce 2023.

D. Výsledky z kontrol

D.1 Vnitřního kontrolního systému

V roce 2022 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 2022 neproběhly žádné vnější kontroly.

E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů v roce 2022

V naší organizaci jsou zaměstnány 3 osoby se zdravotním postižením, čímž je splněn povinný podíl 4 % dle zákona č. 435/2004 Sb. Odvod do státního rozpočtu za rok 2022 nebyl.

Zaměstnanců celkem	58,45
Z toho povinný podíl 4,00 %	2,33
Skutečné plnění	3,56

Oznámení na Úřad práce bylo zasláno do datové schránky dne 11. 1. 2023.

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 2022 byla vypracována podle § 18 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

- a) Počet podaných žádostí o informaci: 25
Počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti: 1
- b) Počet podaných odvolání proti rozhodnutí o odmítnutí žádosti: 1
- 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: 18
 - Důvodem stížností bylo nedodržení termínů k odpovědím na zákon č. 106/1999 Sb., stížnosti na požadavek poplatku za poskytnutí informací a stížnosti na formu, styl, písmo, velikost apod. u odpovědí chronickému stěžovateli. Ve 14 případech bylo stížnostem vyhověno, 4 byly postoupeny zřizovateli, který 2 vyhověl, 1 vyhověl částečně a 1 odmítl.

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 29. 3. 2022.

G.2 Projednání rozborů školskou radou

Školskou radou bude zpráva projednána dne 27. 3. 2023.

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 2022 uhradila naše organizace za stravování zaměstnanců (věcná režie + mzdové náklady) celkem **190 110 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	500032	24 696,00	4 116,00	20 580,00
Únor	500066	19 512,00	3 252,00	16 260,00
Březen	500107	22 392,00	3 732,00	18 660,00
Duben	500149	21 276,00	3 546,00	17 730,00
Květen	500185	25 956,00	4 326,00	21 630,00
Červen	500219	22 428,00	3 738,00	18 690,00
Červenec	-	-	-	-
Srpen	500269	3 240,00	540,00	2 700,00
Září	500335	30 926,00	11 186,00	19 740,00
Říjen	500370	28 623,00	10 353,00	18 270,00
Listopad	500411	32 618,00	11 798,00	20 820,00
Prosinec	500443	23 547,00	8 517,00	15 030,00
Celkem	X	255 214,00	65 104,00	190 110,00

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 2022 příspěvek na stravování celkem ve výši **100 664 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	500031	20 580,00	4 116,00	4 116,00	8 232,00
Únor	500065	16 260,00	3 252,00	3 252,00	6 504,00
Březen	500106	18 660,00	3 732,00	3 732,00	7 464,00
Duben	500148	17 730,00	3 546,00	3 546,00	7 092,00
Květen	500184	21 630,00	4 326,00	4 326,00	8 652,00
Červen	500218	18 690,00	3 738,00	3 738,00	7 476,00
Červenec	-	-	-	-	-
Srpen	500270	2 700,00	540,00	540,00	1 080,00
Září	500334	23 030,00	3 290,00	11 186,00	14 476,00
Říjen	500369	21 315,00	3 045,00	10 353,00	13 398,00
Listopad	500410	24 290,00	3 470,00	11 798,00	15 268,00
Prosinec	500442	17 535,00	2 505,00	8 517,00	11 022,00
Celkem	X	202 420,00	35 560,00	65 104,00	100 664,00

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 výsledků 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. 2022
- Výkaz zisku a ztráty sestaven k 31. 12. 2022
- Příloha sestavená k 31. 12. 2022
- Sestava Rozbor plnění výsledku hospodaření (výkaz V+N)
- Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky“ k 31. 12. 2022
- Příloha k závěrečné inventarizační zprávě“
- Objem přijatých prostředků v roce 2022
- Výsledek hospodaření vč. rozdělení do fondů za rok 2022

Mgr. Šárka Staničková
ředitelka gymnázia

Zpracovala: Ing. Lucie Horňáková
Andrea Moldrzyková (str. 30 - 33)

V Ostravě-Hrabůvce

Dne: 20. 03. 2023

Rozdělovník: Krajský úřad Moravskoslezského kraje elektronicky – portál kraje

Gymnázium - ředitelka školy 1 x

- ekonom 1 x