

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2023



Gymnázium, Ostrava-Hrabůvka,
příspěvková organizace
IČO: 00842745



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. 2023.....	8
C.1.2 Výnosy organizace celkem k 31. 12. 2023.....	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	28
C.2.3 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - z rozpočtu zřizovatele (MSK)	29
C.2.4 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - projekty ESF	30
C.3 Mzdové náklady.....	32
C.3.1 Čerpání prostředků na platy	32
C.3.2 Průměrný měsíční plat	33
C.3.3 Plnění počtu zaměstnanců.....	35
C.4 Plnění plánu hospodaření (k tabulce č. 2 přílohy č. 2).....	35
C.5 Péče o spravovaný majetek	37
C.5.1 Informace o nemovitém majetku ve správě organizace	37
C.5.2 Údržba a opravy.....	37
C.5.3 Péče o spravovaný majetek.....	38
C.5.4 Inventarizace.....	40
C.5.5 Pronájmy svěřeného nemovitého majetku.....	40
C.5.6 Pojištění svěřeného majetku	46
C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti (k tabulce č.6 EKO003)	46
C.6.1 Doplňková činnost celkem	46
C.6.2 Vývoj v doplňkové činnosti.....	48
C.7 Peněžní fondy organizace (k tabulce č.3 EKO007 Tvorba a použití peněžních fondů)	49
C.7.1 Krytí fondů.....	49
C.7.2 Hospodaření s fondy	49
C.7.3 Použití fondu v následujících letech	52
C.8 Pohledávky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti).....	52
C.9 Závazky (k tabulce č.5 EKO002 Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti).....	53
C.10 Finanční analýza	55
C.10.1 Majetková struktura	55
C.10.2 Kapitálová struktura.....	56

C.10.3	Vztah mezi strukturou majetku a kapitálem	56
C.11	Přiznání k dani z příjmu právnických osob	57
D.	Výsledky z kontrol.....	57
D.1	Vnitřního kontrolního systému	57
D.2	Vnějšího kontrolního systému	58
E.	Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů.....	58
F.	Poskytování informací podle zákona č. 106/199 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.....	59
G.	Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace a projednání školskou radou.....	59
G.1	Seznámení zaměstnanců s rozborů	59
G.2	Projednání rozborů školskou radou.....	59
H.	Závodní stravování zaměstnanců, způsob zajištění stravování, vyčíslení nákladů, zajištění stravování v době prázdnin	60
H.1	Způsob zajištění stravování.....	60
H.2	Vyčíslení nákladů.....	60
H.3	Zajištění stravování v době prázdnin	61
I.	Tabulková část.....	62
I.1	Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení	62
I.2	Přílohy.....	62

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 činnost organizace vymezuje Příloha č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace:

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

Škola nemá odloučená pracoviště.

A.2 Studium

A.2.1 Studijní obory

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

č.	Kód oboru	Název oboru	Charakteristika oboru	Počet žáků (k 31. 3. 2023)
1.	79 – 41 – K/81	Gymnázium	denní, osmileté (podle ŠVP)	460
2.	79 – 41 - K/41	Gymnázium	denní, čtyřleté (podle ŠVP)	125

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 2023 stejná jako v předcházejících letech, a to 630 studentů (z toho osmiletý obor 480 a čtyřletý obor 150).

V červnu 2023 maturovala jedna třída čtyřletého gymnázia (4A4) a dvě třídy osmiletého gymnázia (8AB8). Maturitní zkouška se skládala ze dvou částí – společné a profilové.

Písemnou práci z českého, anglického a německého jazyka psali maturanti ve dnech 1., 2. a 4. 4. 2023. Ve dnech 2. – 5. 5. 2023 proběhly didaktické testy z matematiky a matematiky plus, cizích jazyků a českého jazyka. Didaktický test z českého jazyka nevykonala 1 žák. Opravný didaktický test konal v zářijovém termínu, kde neuspěl.

V termínu 16. – 23. 5. 2023 probíhaly ústní zkoušky profilové části maturitních tříd. V tomto řádném termínu maturovalo celkem 84 žáků, z toho 82 žáků složilo maturitní zkoušku úspěšně a 1 žák neúspěšně - skládal maturitní zkoušku v opravném podzimním termínu – úspěšně.

Přehled maturit v roce 2023

	<i>termín</i>		
	<i>řádný</i>	<i>podzimní</i>	<i>opakování v příštím roce</i>
čtyřletý obor	28	1	1
osmiletý obor	54	0	0
celkem	82	1	1

A.2.4 Přijímací řízení

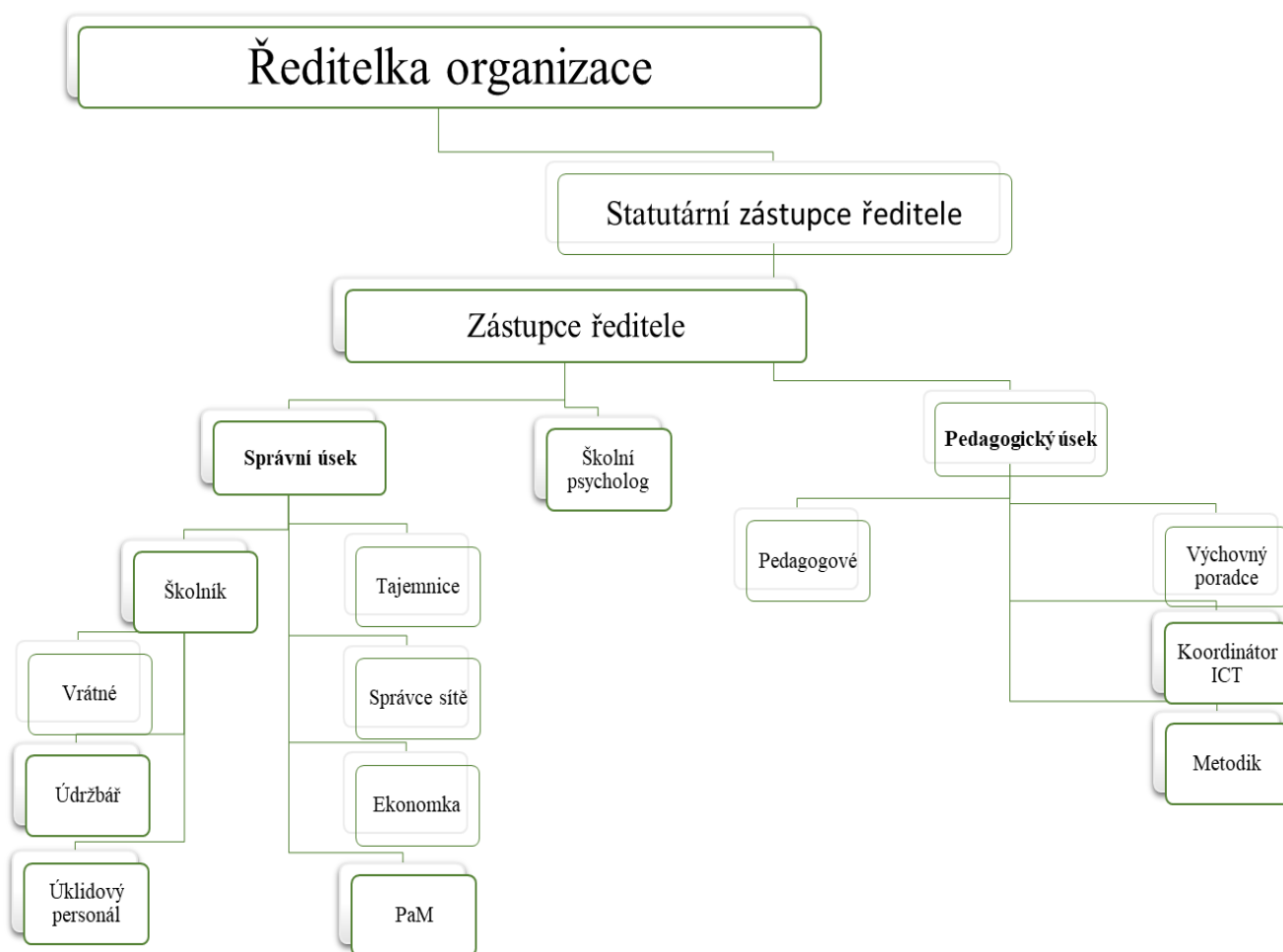
Ve dnech 13. - 18. 4. 2023 probíhaly na našem gymnáziu přijímací zkoušky do prvního ročníku osmiletého a do prvního ročníku čtyřletého studia pro školní rok 2023/2024. Přijímací zkoušky jsou organizovány na základě vyhlášky 353/2016 Sb., o přijímacím řízení ke střednímu vzdělávání. Na tyto zkoušky se přihlásilo celkem 311 uchazečů. Ke studiu na 8letý obor se přihlásilo 196 uchazečů, z nichž 94 konalo písemné testy v 1. termínu a 102 uchazečů ve druhém termínu prvního kola přijímacích zkoušek. Na základě doporučení PPP mělo 7 uchazečů navýšen čas o 25 %, 2 uchazeči měli navýšen čas o 50 % (jeden těchto uchazečů konal přijímací zkoušky s asistentem pedagoga. K přijímacím zkouškám se 1 uchazeč nedostavil bez omluvy, omluveni byli 4 uchazeči, kteří pak konali jednotné přijímací zkoušky v náhradním termínu. Všichni uchazeči vykonali dva písemné testy, a to z českého jazyka a matematiky. Proto bylo v řádném termínu přijato 56 uchazečů. Zbytek do plánovaných 60 přijatých byl doplněn po náhradním termínu. Ke studiu na 4letý obor se přihlásilo 115 uchazečů, z nichž 56 konalo písemné testy v 1. termínu a 59 uchazečů ve druhém termínu prvního kola přijímacích zkoušek. Čtyři uchazeči konali na základě doporučení PPP zkoušky s 25% navýšením času, dva uchazeči s 50 % navýšením času a 1 ukrajinská uchazečka konala test z matematiky v ukrajinském jazyce a zkoušku z českého jazyka měla nahrazenou pohovorem. K přijímacím zkouškám se dostavili všichni uchazeči. Všichni uchazeči vykonali dva písemné testy – z českého jazyka a matematiky. Na základě přijímacího řízení byly v září 2023 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 2023 celkem 58,76 (z toho psycholog 0,5). Pedagogických zaměstnanců bylo 46,76 (z toho 45,76 učitelů, 1 asistent pedagoga) a 11,50 ostatních zaměstnanců.

Celkový fyzický stav zaměstnanců k 31. 12. 2023 byl 63, z toho 44 žen a 19 mužů. Fyzické osoby - průměrný stav činil 59,11.

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 Hornáková
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 2022/2023 ze dne 11. 10. 2023 dostupné na webové stránce: <https://www.ghrabuvka.cz/uploads/docs/948.pdf>. Tato zpráva byla zpracována za školní rok 2022/2023 dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), v platném znění.

C. Rozbor hospodaření

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 2023

(v Kč)

	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	61 408 206,56	61 020 084,87	-388 121,69
Doplňková činnost	356 852,31	744 974,00	388 121,69
Celkem	61 765 058,87	61 765 058,87	0,00

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

C.1.1 Náklady organizace celkem k 31. 12. 2023

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 2023 činily celkem **61 765 058,87 Kč** za celou organizaci, z toho náklady v hlavní činnosti (dále HČ) činily **61 408 206,56 Kč** a v doplňkové činnosti (dále DČ) **356 852,31 Kč**. Z celkových nákladů (DČ + HČ) tvoří nejvyšší položku 59,34 % mzdové náklady a 19,58 % zákonné sociální odvody, náklady z drobného dlouhodobého majetku 4,87 %, opravy a udržování 4,35 %, ostatní služby 3,15 %, dále pak odpisy 2,76 %, spotřeba energie 2,52 %, zákonné sociální náklady 1,59 %, spotřeba materiálu 0,94 %, cestovní náhrady 0,38 %, ostatní náklady tvoří celkem 0,52 %.

C.1.1.1 Náklady v HČ v roce 2023

Celkové náklady v hlavní činnosti ve výši **61 408 206,56 Kč** znázorňuje uvedená tabulka.

	Název účtu	Kč
501	Spotřeba materiálu	562 236,41
502	Spotřeba energie	1 406 475,43
511	Opravy a udržování	2 676 950,22
512	Cestovné	233 271,00
518	Ostatní služby	1 937 873,84
521	Mzdové náklady	36 488 841,00
524	Zákonné sociální pojištění	12 093 152,00
525	Jiné sociální náklady	152 850,00
527	Zákonné sociální náklady	981 924,14
549	Ostatní náklady z činnosti	29 626,00
551	Odpisy	1 697 190,00
558	Náklady z DDM	3 008 880,91
563	Kurzové ztráty	12 731,38
591	Daň z příjmů	126 203,83
Náklady v hlavní činnosti celkem		61 408 206,56

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

Druh nákladů	ÚZ	Kč
Přímé náklady na vzdělávání	33353	49 032 737,00
RP: na doučování z Národního plánu obnovy pro ZŠ, SŠ a konzervatoře na rok 2023	33086	9 600,00
RP: na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky	33088	20 000,00
Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p.o. v odvětví školství zřízeným krajem	33351	23 538,00
celkem MŠMT		49 085 875,00
Provozní náklady	1	2 782 000,00
Energie	200	1 385 249,54
Dofinancování OS - Psycholog	140	400 000,00
Příspěvek na krytí odpisů	205	1 262 000,00
Rekonstrukce sportovního hřiště	206	245 440,00
celkem zřizovatel		6 074 689,54
Čerpání FKSP	5	0,00
Čerpání Fond investic		1 121 313,83
Ostatní	5	2 340 478,52
Časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti	5	423 822,65
celkem vlastní činnost		3 885 615,00
Math exercises for You 3	4	238 756,13
OP IROP projekt „iPady a notebooky ve výuce ve výuce na Gymnáziu Ostrava-Hrabůvka“ (reg.č.CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_066/0016166)"	17015	2 123 270,89
celkem EU		2 362 027,02

Jednotlivé položky jsou podrobněji rozebrány v následujících kapitolách C.1.1.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele ve výši 6 074 689,54 Kč, C.1.1.1.2 Náklady z příspěvku MŠMT ve výši 49 085 875 Kč, C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti ve výši 3 885 615 Kč, C.1.1.1.4 Náklady z prostředků EU ve výši 2 362 027,02 Kč.

C.1.1.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele

Náklady financované z prostředků zřizovatele byly členěny v uvedených účelových znacích dle rozpisu závazných ukazatelů (dále ÚZ) v celkové výši **6 074 689,54 Kč**.

Provozní náklady v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z provozní dotace ÚZ 1 ve výši 2 782 000 Kč, dále ÚZ 140 Dofinancování osobních nákladů na další vzdělání školního psychologa ve výši 400 000 Kč, ÚZ 200 Energie ve výši 1 385 249,54 Kč ÚZ 205 Na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 262 000 Kč, Kč ÚZ 206 Rekonstrukce sportovního hřiště ve výši 245 440 Kč. Podrobnější členění viz následující tabulka.

Náklady z příspěvku zřizovatele dle ÚZ

(v Kč)

Název	ÚZ 1	ÚZ 140	ÚZ 200	ÚZ 205	ÚZ 206	celkem
501 Spotřeba materiálu	325 324,25	0,00	0,00	0,00	1 966,81	327 291,06
502 Spotřeba energie	0,00	0,00	1 385 249,54	0,00	0,00	1 385 249,54
511 Opravy a údržba nemovitého majetku	136 893,75	0,00	0,00	0,00	0,00	136 893,75
512 Cestovné	103 631,24	0,00	0,00	0,00	0,00	103 631,24
518 Služby	1 796 817,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 796 817,84
521 Mzdy	0,00	294 551,00	0,00	0,00	0,00	294 551,00
524 SP a ZP	0,00	99 556,85	0,00	0,00	0,00	99 556,85
527 Zákonné soc. náklady	197 143,10	5 892,15	0,00	0,00	0,00	203 035,25
549 Ostatní náklady z činností	4 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 450,00
551 Odpisy	11 367,35	0,00	0,00	1 262 000,00	0,00	1 273 367,35
558 Náklady z DDHM	112 848,00	0,00	0,00	0,00	243 473,19	356 321,19
591 Daň	93 524,47	0,00	0,00	0,00	0,00	93 524,47
Náklady zřizovatele celkem	2 782 000,00	400 000,00	1 385 249,54	1 262 000,00	245 440,00	6 074 689,54

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

501 Spotřeba materiálu 327 291,06 Kč

Spotřeba materiálu byla čerpána na hygienické + čisticí prostředky a materiál pro úklid 98 209,02 Kč, materiál na opravy 94 015,65 Kč, pořízení majetku 49 014,21 Kč, materiál pro výuku 21 374,89 Kč kancelářské potřeby 19 229,23 Kč, učební pomůcky a ostatní evidence neevidované v podrozvaze 11 669,71 Kč, knihy, noviny a časopisy ve výši 9 828,32 Kč, pohonné hmoty + oleje 1 995 Kč, vybavení lékárníček 1 387 Kč, ostatní 20 568,03 Kč.

Mezi nově pořízený majetek financovaný z provozních prostředků patří např. sportovní vybavení do TV, pomůcky do fyziky, hudební nástroje, varná konvice, bedničky k PC, telefonní přístroje.

502 Spotřeba energie 1 385 249,54 Kč

Spotřeba energie byla v roce 2023 sedmou celkovou největší nákladovou položkou organizace, tj. 2,28 %. Z hlavní činnosti bylo celkem použito na pokrytí nákladů na energie 1 406 475,43 Kč, přičemž z prostředků zřizovatele bylo uhrazeno 1 385 249,54 Kč a refakturací v rámci akce výměna dlažby v atriu bylo uhrazeno 21 225,89 Kč. Náklady na energii z doplňkové činnosti byly 152 367 Kč.

Tabulka celkových nákladů energie v roce 2023

(v Kč)				
Voda	Teplo	Plyn	Elektrická energie	Celkem
126 531,00	841 937,86	1 614,39	588 759,18	1 558 842,43

Dodavatelem vody byly Ostravské vodárny a kanalizace, a.s. Dodavatelé elektrické energie, plynu a tepla jsou vybíráni zřizovatelem v rámci burzovního obchodu. Plyn v roce 2022 dodávala Pražská plynárenská, a. s., elektrickou energii v první polovině roku dodávala společnost Centropol Energy, a. s., a v druhé polovině roku Pražská plynárenská, a. s. Teplo dodávala na základě smlouvy Veolia Energie ČR, a. s. Ceny energií, krom tepla, meziročně vzrostly, kdy pro rok 2023 byla cena dodávky:

- tepla ve výši 277,78 Kč/GJ – tj. snížení o 52,66 Kč/GJ,
- vody ve výši 97,04 Kč/m³ – tj. nárůst o 8,58 Kč/m³,
- elektrické energie 1. pololetí/2023 ve výši 8,59 Kč/kWh – tj. nárůst o 3,53 Kč/kWh,
- elektrické energie 2. pololetí/2023 ve výši 5,69 Kč/kWh – tj. nárůst o 0,63 Kč/kWh,
- plynu ve výši 2,34 Kč/kWh - tj. nárůst o 1,20 Kč/kWh.

Spotřeba jednotlivých energií organizace, kromě vody, meziročně klesla. Dodávka tepla a TUV byla nižší o 100 GJ (8,61%), u elektrické energie došlo ke snížení o 2,15 MWh (2,68%). U spotřeby vody se zvýšila roční spotřeba o 150 m³ (cca 13,02%), což souvisí s realizovanými výstavbami a zvýšenou potřebou úklidu. Spotřeba plyn zůstala nezměněna.

Srovnání spotřeby a nákladů na energie v HČ a DČ v letech 2022 – 2023

Druh energie	Rok 2022			Rok 2023		
	Spotřeba	HČ v Kč	DČ v Kč	Spotřeba	HČ v Kč	DČ v Kč
Vodné, stočné	1 152 m ³	22 053,00	79 855,00	1 302 m ³	41 795,00	84 736,00
Teplo, TUV	1 162 GJ	574 670,16	25 181,00	1062 GJ	812 576,86	29 361,00
Plyn	0,25 MWh	1 275,55	-	0,25 MWh	1 614,39	-
El. Energie	80,13 MWh	390 786,17	21 387,00	77,95 MWh	550 489,18	38 270,00
x	celkem	988 784,88	126 423,00	celkem	1 406 475,43	152 367,00
		1 115 207,88			1 558 842,43	

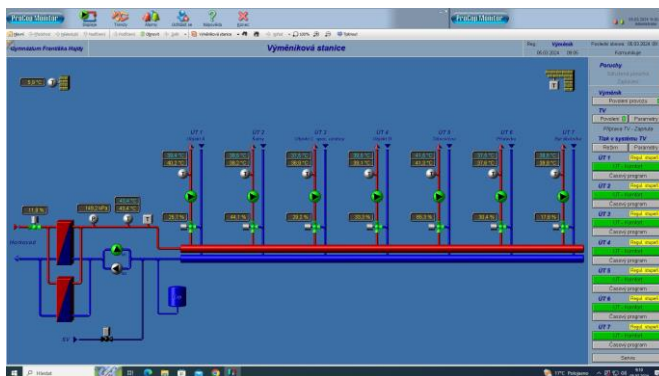
Celkové náklady na energie se vlivem navýšených cen jednotlivých komodit v roce 2023 zvýšily. V meziročním srovnání se tak celkové náklady na energie zvýšily o 443 634,55 Kč.

Tabulka vývoje nákladů dle jednotlivých energií

(v Kč)

Druh energie	Rok 2022	Rok 2023	meziroční rozdíl	vývoj
Vodné, stočné	101 908,00	126 531,00	24 623,00	124,16%
Teplo, TUV	599 851,16	841 937,86	242 086,70	140,36%
Plyn	1 275,55	1 614,39	338,84	126,56%
El. energie	412 173,17	588 759,18	176 586,01	142,84%
Celkem	1 115 207,88	1 558 842,43	443 634,55	140%

Organizace průběžně vyhodnocuje jednotlivé spotřeby a snaží se provádět úsporná opatření. V roce 2023 jsme náš otopný systém školy doplnili o samostatně regulovatelnou větev pro vytápění bytu školníka. Nyní lze regulovat teplotu otopné vody zcela nezávisle jak pro potřeby školy, tak pro potřeby vytápění bytu. Věříme, že tato možnost spolu s citlivým nastavením systému povede k dalším úsporám energie. Z důvodu poruchy hlavního regulačního ventilu a častým výpadkům řídicího systému jsme po dvaadvaceti letech provedli celkovou výměnu všech řídicích prvků (hardwaru i softwaru) za modernější. To nám nově umožňuje v případě poruchy i nejasností vzdáleně konzultovat problém se zhotovitelkou firmou. Dále pak jsme sami schopni podle potřeby systém vzdáleně monitorovat i řídit 24/7. Nový systém umožňuje vytvoření velkého množství grafů teplot, tlaků i vytížení jednotlivých uzlů, které nám pak slouží k průběžnému vyhodnocování a zefektivňování systému.



511 Opravy a udržování 136 893,75 Kč

Celou položku na účtu oprav a udržování tvoří opravy majetku školy, kdy mezi nejvýznamnější patří oprava fasády 86 173 Kč a žaluzií 22 990 Kč. Dále pak oprava okapových svodů, dveří výtahu, pojistného ventilu, telefonů. Podrobněji k opravám a udržování v kapitole C.5.3 Údržby a oprava.

512 Cestovné 103 632,24 Kč

Z celkové částky bylo použito na cestovné zaměstnanců – doprovod studentů 101 813,24 Kč, kde se jedná především o doprovody na lyžařské kurzy, exkurze, turnaje atd. Ostatní cestovné (pedagogických i nepedagogických pracovníků) na různé vzdělávací akce činilo 1 818 Kč.

518 Ostatní služby 1 796 817,84 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 1 123 760 Kč, tiskové a propagační služby 192 785,12 Kč, náklady na softwarové služby 137 102,97 Kč, internet 100 188 Kč, revize a odborné prohlídky 97 358,50 Kč (tj. elektrospotřebičů, elektro-revize budovy, hasicích přístrojů, nářadí v TV atd.), likvidace odpadů 53 549,76 Kč, náklady na služby pošt 20 299,07 Kč, telefonní služby 19 268,39 Kč, poplatky za bankovní služby 16 740 Kč, služby BOZP v PO 10 980 Kč, poradenské a konzultační služby 9 280,70 Kč, členské poplatky 2 308,33 Kč, služby ostrahy 1 360 Kč, nájemné pozemků 1 356 Kč, ostatní služby – nákup dalších služeb (např. elektronické podpisy, atd...) 10 481 Kč.

521 Mzdové náklady 294 551,00Kč

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

524 Zákonné sociální pojištění 99 556,85 Kč

Náklady na sociální a zdravotní zákonné pojištění související s výše uvedenými platovými prostředky, tj. prostředky na plat psychologa z ÚZ 140, činí na sociální pojištění 73 048,66 Kč a zdravotní pojištění 26 508,19 Kč.

527 Zákonné sociální náklady 203 035,25 Kč

Tvorba FKSP dle § 2 vyhlášky odst. 1 a tvorba FKSP z platů z jiných zdrojů 5 892,15 Kč, příspěvek na stravování ve výši 184 740 Kč, preventivní lékařské prohlídky 2 040 Kč, na ochranu a bezpečnost zdraví 1 411,10 Kč, školení zaměstnanců ve výši 8 952 Kč.

549 Ostatní náklady z činností 4 450 Kč

Jedná se o technické zhodnocení majetku nesplňující limit do 40 tis., kdy plná výše byla čerpána na pevné disky.

551 Odpisy 1 273 367,35 Kč

Odpisy majetku dle schváleného odpisového plánu.

558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 356 321,19 Kč

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení majetku, kdy byly pořízeny např. majetek pro provoz (např. záložní zdroj k serveru, židle, wifi routery, sekačka na trávu) a pomůcky do vyučovaných předmětů (např. biologie, fyziky, hudební výchovy). Podrobněji uvedeno v kapitole C.5.4 Péče o spravovaný majetek.

591 Daň 93 524,47 Kč

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

C.1.1.1.2 Náklady z prostředků MŠMT

Náklady financované prostřednictvím dotací MŠMT byly členěny v uvedených účelových znacích dle rozpisu závazných ukazatelů v celkové výši **49 085 875 Kč**.

Náklady z prostředků MŠMT v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z přímých výdajů na vzdělání ÚZ 33353 ve výši 49 032 737 Kč, dále pak ÚZ 33086 RP: na doučování z Národního plánu obnovy pro ZŠ, SŠ a konzervatoře na rok 2023 ve výši 9 6000 Kč, ÚZ 33088 RP: na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky ve výši 20 000 Kč, ÚZ 33351 Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p. o. v odvětví školství zřízených krajem ve výši 23 538 Kč. V oblasti těchto přímých nákladů byly dodrženy všechny závazné ukazatele (viz následující tabulka).

Náklady z příspěvku MŠMT dle ÚZ

(v Kč)

Název		ÚZ 33353	ÚZ 33086	ÚZ 33088	ÚZ 33351	celkem
501	Spotřeba materiálu	21 895,20	0,00	10,00	0,00	21 905,20
512	Cestovné	128 574,76	0,00	0,00	0,00	128 574,76
521	Mzdy	35 942 357,00	9 600,00		17 333,00	35 969 290,00
524	SP a ZP	11 987 736,81	0,00	0,00	5 858,34	11 993 595,15
525	Náklady na povinné pojištění	152 850,00	0,00	0,00	0,00	152 850,00
527	Zákonné soc. náklady	778 242,23	0,00	0,00	346,66	778 588,89
549	Ostatní náklady z činnosti	21 081,00	0,00	0,00	0,00	21 081,00
558	Náklady z DDHM	0,00	0,00	19 990,00	0,00	19 990,00
Náklady MŠMT celkem		49 032 737,00	9 600,00	20 000,00	23 538,00	49 085 875,00

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

501 Spotřeba materiálu 21 905,20 Kč

Největší složkou byly knihy do knihovny v celkové výši 13 804,85 Kč, dále knihy studentům nižšího gymnázia ve výši 3 201,35 Kč, učební pomůcky neevidované v podrozvahové evidenci ve výši 3 320 Kč a pořízení majetku ve výši 1 579 Kč.

Mezi nově pořízený majetek financovaný z prostředků MŠMT patří např. míče, sportovní pomůcky do TV a biologie. Pro zvýšení zájmu o půjčované knihy, nejen k maturitním potřebám, jsme zakoupili tituly současné tvorby. Pro podporu jazykových dovedností jsme obohatili knihovnu o cizojazyčné slovníky.

512 Cestovné 128 574,76 Kč

Z celkové částky bylo použito na cestovné zaměstnanců – doprovod studentů 125 655,76 Kč, kde se jedná především o doprovody na lyžařské kurzy, exkurze, turnaje atd. Ostatní cestovné (pedagogických i nepedagogických pracovníků) na různé vzdělávací akce činilo 2 919 Kč.

521 Mzdové náklady 35 969 290 Kč

Na účtu jsou čerpané z ÚZ 33353 mzdové prostředky na platy ve výši 35 445 660 Kč, náhrada za dočasnou pracovní neschopnost ve výši 361 697 Kč a prostředky na OON ve výši 135 000 Kč. Podrobný rozbor čerpání mzdových prostředků je uveden v kapitole C.3 Mzdové náklady. Dále zde jsou čerpány mzdové prostředky na platy z ÚZ 33351 ve výši 17 333 Kč a mzdové prostředky na platy z ÚZ 33086 ve výši 9 600 Kč.

524 Zákonné pojištění 11 993 595,15 Kč

Náklady na sociální a zdravotní zákonné pojištění související s výše uvedenými platovými prostředky, tj. z ÚZ 33353, činí na sociální pojištění 8 795 744,03 Kč a zdravotní pojištění 3 191 992,78 Kč a ÚZ 33351 činí na sociální pojištění 4 298,31 Kč a zdravotní pojištění 1 560,03 Kč.

525 Jiné sociální náklady 152 850 Kč

Náklady zákonného pojištění zaměstnanců (Česká pojišťovna).

527 Zákonné sociální náklady 778 588,89 Kč

Tvorba FKSP dle § 2 vyhlášky odst. 1 a tvorba FKSP z platů z jiných zdrojů v celkové výši 716 492,67 Kč, vstupní a preventivní lékařské prohlídky ve výši 4 450 Kč a školení ve výši 53 419,80 Kč, pracovní ochranné pomůcky ve výši 4 226,42 Kč.

549 Ostatní náklady z činností 21 081,00 Kč

Náklady spojené s platy komisařů maturitních zkoušek ve výši 17 030 Kč a pojištění osob ve výši 4 051 Kč.

558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 19 990 Kč

Na nákladovém účtu z drobného dlouhodobého majetku je účtováno o novém pořízení majetku sloužícího převážně k výuce, jedná se o 1 notebook, který byl zapůjčen studentovi.

C.1.1.1.3 Náklady z vlastní činnosti

Náklady financované z vlastní činnosti v celkové výši **3 885 615 Kč** (viz následující tabulka). Byla zde zapojena vlastní činnost, dary a fondy organizace.

Náklady z vlastní činnosti

(v Kč)

Název	ÚZ 5 - FKSP	ÚZ 5 - z transferů	ÚZ 5-ostatní	celkem
501 Spotřeba materiálu	0,00	0,00	128 017,89	128 017,89
502 Spotřeba energie	0,00	0,00	21 225,89	21 225,89
511 Opravy a údržba nemovitého majetku	2 340 478,52	0,00	199 577,95	2 540 056,47
518 Služby	0,00	0,00	141 056,00	141 056,00
527 Zákonné soc. náklady	0,00	0,00	300,00	300,00
549 Ostatní náklady z činnosti	0,00	0,00	4 095,00	4 095,00
551 Odpisy	0,00	423 822,65	0,00	423 822,65
558 Náklady z DDHM	0,00	0,00	594 321,09	594 321,09
563 Kurzové náklady	0,00	0,00	40,25	40,25
569 Ostatní finanční náklady	0,00	0,00	0,40	0,40
591 Daň	0,00	0,00	32 679,36	32 679,36
Náklady vlastní činnosti celkem	2 340 478,52	423 822,65	1 121 313,83	3 885 615,00

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

501 Spotřeba materiálu 128 017,89 Kč

Jedná se např. o pořízení nového majetku ve výši 62 467,57 Kč (např. Konverzační karty do JN, sportovní vybavení do TV, pomůcky pro výuku – chemie, biologie, fyziky, hudební výchovy), učební pomůcky nevidované v podrozvaze ve výši 31 923,79 Kč, knihy, noviny a časopisy ve výši 21 198 Kč, materiál na opravy ve výši 2 678,20 Kč, materiál pro výuku ve výši 2 750,33 Kč.

502 Spotřeba energie 21 225,89 Kč

V rámci akce výměna dlažby v atriu bylo umožněno stavební firmě na základě Smlouvy o dílo ze dne 12. 9. 2022 odstavec VIII. bodu 4. odebírat od školy elektrickou energii. Spotřeba firmě byla fakturována po ukončení akce (UZ 5).

511 Opravy a udržování 2 540 056,47 Kč

Položku na účtu oprav a udržování tvoří opravy majetku školy, kdy byla realizována oprava nátěru soklu v atriu školy a oprava fasády v souhrnné výši 127 182,13 Kč. Dále v rámci akce výměna

dlažby v atriu náklady ve výši 2 412 874,34 Kč. Podrobněji k opravám a udržování v kapitole C.5.3 Údržby a oprava.

518 Ostatní služby 141 056 Kč

Jedná se o náklady na služby pošt 68 Kč, revize a odborné prohlídky 2 888 Kč, na poradenské a konzultační služby ve výši 134 200 Kč, náklady na ostatní služby 3 900 Kč.

527 Zákonné sociální náklady 300 Kč

Náklady na preventivní lékařské prohlídky, v plné výši.

551 Odpisy 423 822,65 Kč

Časové rozpuštění investičního transferu dle schváleného odpisového plánu.

558 Náklady z drobného dlouhodobého majetku 594 321,09 Kč

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

563 Kurzové náklady 40,25 Kč

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

569 Ostatní finanční náklady 0,40 Kč

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

591 Daň 32 679,36 Kč

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

C.1.1.1.4 Náklady z prostředků EU

Náklady (neinvestiční) financované z prostředků EU jsou v celkové výši **2 362 027,02 Kč** (viz následující tabulka), kdy se jedná o náklady ze 2 realizovaných projektů EU:

(v Kč)

	Název	Math4You 3	IROP Modernizace Jazykových učeben	celkem
501	Spotřeba materiálu	0,00	85 022,26	85 022,26
512	Cestovné	1 065,00	0,00	1 065,00
518	Služby	0,00	0,00	0,00
521	Mzdy	225 000,00	0,00	225 000,00
524	SP a ZP	0,00	0,00	0,00
525	Náklady na povinné pojištění	0,00	0,00	0,00
558	Náklady z DDHM	0,00	2 038 248,63	2 038 248,63
563	Kurzové náklady	12 691,13	0,00	12 691,13
	Náklady projektů celkem	238 756,13	2 123 270,89	2 362 027,02

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

1. **Math Exercises for you 3 (Math4You3)** – Jedná se o pokračování projektu. Výše nákladů 238 756,13 Kč, kdy jsou převážně hrazeny mzdy zaměstnanců, cestovné zaměstnanců, Z ostatních nákladů kurzové rozdíly související s realizací projektu.
2. **Projekt „iPady a notebooky ve výuce na Gymnáziu Ostrava-Hrabůvka“** – V roce 2023 jsme z tohoto projektu realizovali neinvestiční náklady ve výši 2 123 270,89 Kč. Z projektu se nám podařilo vybavit dvě učebny iPady s příslušenstvím. Každý žák v nich bude pracovat samostatně na svém tabletu s rozličnými matematickými i jinými výukovými aplikacemi. Zároveň bude pomocí aplikace Třída usměrňován a motivován učitelem k optimálnímu výkonu.

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 2023

Náklady v doplňkové činnosti v roce 2023 činily **356 852,31 Kč**. Souvisejí s činností vymezenou ve zřizovací listině – příloha č. 2, která se člení dle jednotlivých okruhů. Podrobněji je doplňková činnost rozebrána v bodě C.6 Doplňková činnost – náklady, výnosy.

Celkové náklady v doplňkové činnosti

Účet		Kč
501	Spotřeba materiálu	17 320,00
502	Spotřeba energie	152 367,00
511	Opravy	7 400,00
518	Služby	10 292,31
521	Mzdové náklady	160 621,00
551	Odpisy	8 852,00
celkem		356 852,31

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

C.1.2 Výnosy organizace celkem k 31. 12. 2023

Výnosy za celou organizaci v roce 2023 činily celkem **61 765 058,87 Kč**, z toho výnosy v hlavní činnosti činily 61 020 084,87 Kč a v doplňkové činnosti 744 974 Kč. Z celkových výnosů hlavní činnost činí 98,79 % a doplňková činnost 1,21 %.

Celkové výnosy organizace

Název účtu		Kč
602	Výnosy z prodeje služeb	538 504,00
603	Výnosy z pronájmů	206 470,00
609	Jiné výnosy z vlastních činností	1 856,00
648	Čerpání fondů	2 340 478,52
649	Ostatní výnosy z činností	144 219,89
662	Úroky	665 430,67
669	Ostatní finanční výnosy	1,40
672	Výnosy z transferů	57 868 098,39
Výnosy organizace celkem		61 765 058,87

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

C.1.2.1 Výnosy v hlavní činnosti

V roce 2023 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 2023 ve výši **61 020 084,87 Kč** a jsou tvořeny převážně z transferů od MŠMT ve výši 49 085 875 Kč (tj. 79,47 % celkových výnosů), zřizovatele ve výši 6 074 689,54 Kč (tj. 9,84 % celkových výnosů), z prostředků EU ve výši 2 283 711,20 Kč (tj. 5,79 % celkových výnosů) a vlastní činnosti organizace ve výši 3 575 809,13 Kč (tj. 9,79 % celkových výnosů).

Konkrétní čerpání je znázorněno v následující tabulce.

Vlastní organizace v HČ

Název účtu		Kč
609	Jiné výnosy z vlastních činností	1 856,00
648	Čerpání fondů	2 340 478,52
649	Ostatní výnosy z činností	144 219,89
662	Úroky	665 430,67
669	Ostatní finanční výnosy	1,40
672	Výnosy z transferů	57 868 098,39
Výnosy v hlavní činnosti celkem		61 020 084,87

Nejvýraznějším výnosem je účet 672 Výnosy z transferů (od MŠMT a od zřizovatele), které jsou dány závazným ukazatelem. Konkrétně se jedná o přímé náklady na vzdělávání UZ 33353 ve výši 49 032 737 Kč, RP: na doučování z Národního plánu obnovy pro ZŠ, SŠ a konzervatoře na rok 2023 UZ 33086 ve výši 9 600 Kč, RP: RP: na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné

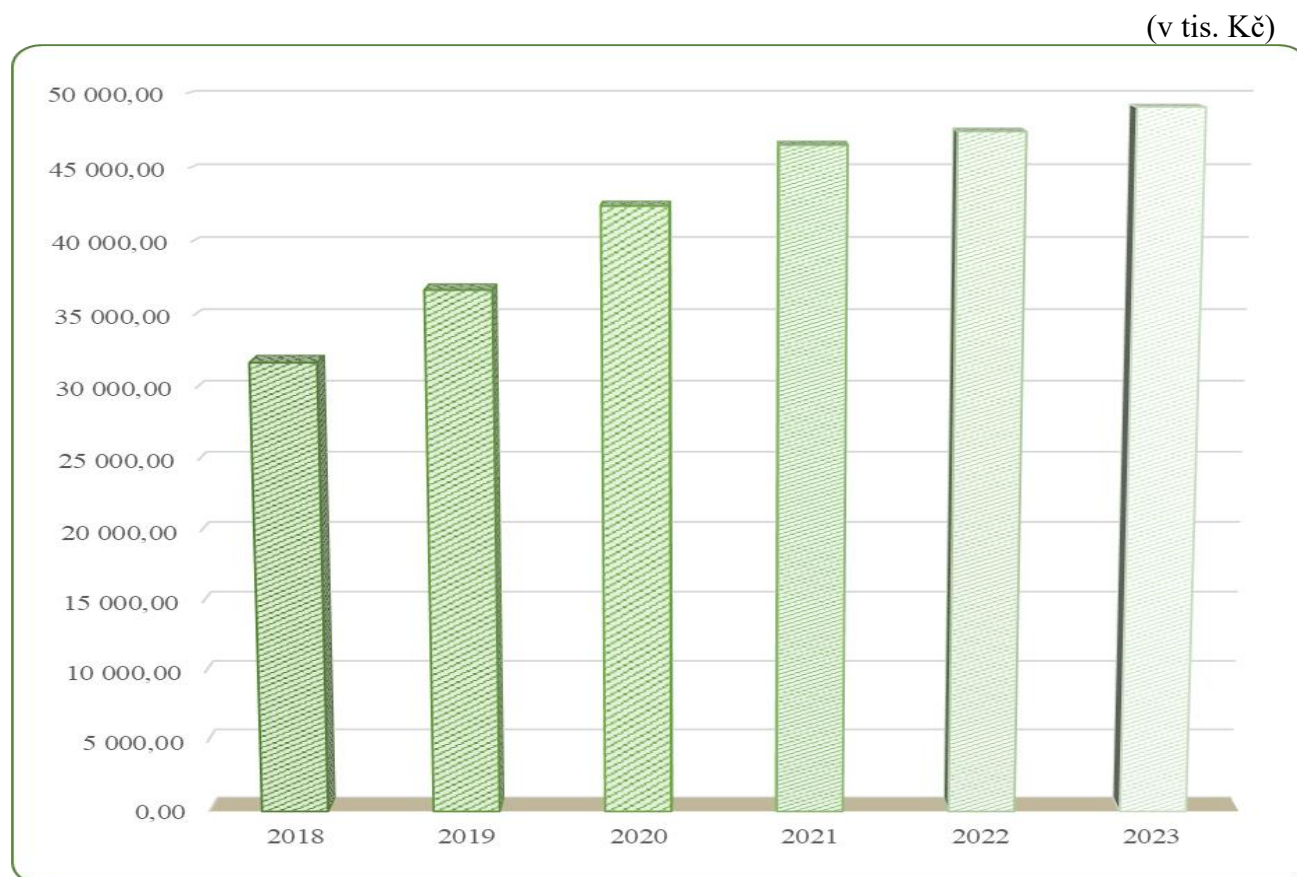
žáky UZ 33088 ve výši 20 000 Kč, na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p. o. v odvětví školství zřízeným krajem UZ 33351 ve výši 23 538 Kč, provozní náklady UZ 1 ve výši 2 782 000 Kč, příspěvek na energie UZ 200 ve výši 1 385 249,54 Kč, ÚZ 140 dofinancování osobních nákladů na další vzdělání školního psychologa ve výši 400 000 Kč, ÚZ 205 na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 262 000 Kč a UZ 206 Rekonstrukce sportovního hřiště ve výši 245 440 Kč.

Dále pak účet zahrnuje realizované projekty ve výši 2 283 711,20 Kč a časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti (UZ 5) ve výši 423 822,65 Kč.

Srovnání - dotace z rozpočtu zřizovatele (MSK) v letech 2018 – 2023



Srovnání - dotace z MŠMT v letech 2018 – 2023



C.1.2.2 Vlastní výnosy

Vlastní výnosy organizace byly v celkové výši **3 151 986,48 Kč**. Vlastní výnosy v hlavní činnosti *Účet 609 Jiné výnosy z vlastních činností* ve výši 1 856 Kč představují např. ověření, správní poplatky, opisy za vysvědčení apod. *Účet čerpání fondů 648* ve výši 2 340 478,52 Kč – jedná se o čerpání fondu investic, který organizace čerpala v rámci neinvestiční akce „Výměna dlažby v atriu“ - jedná se o navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku. *Účet 649 Ostatní výnosy z činností* ve výši 144 219,80 Kč, v němž jsou účtovány náhrady škod ve výši 98 368 Kč (oprava fasády), refakturace za odběr elektrické energie v rámci investiční akce „Modernizace a dostavba venkovního sportovního areálu“ ve výši 21 225,89 Kč, poplatky za zničené učebnice ve výši 17 176 Kč, bezúplatné nabytí majetku ve výši 7 450 Kč. *Účet 662 Úroky* ve výši 665 430,67 Kč jsou bonusy za zapojení organizace do Cash poolingů a Profibanky. *Účet 669 Ostatní finanční výnosy* ve výši 1,40 Kč, kdy se jedná o zaokrouhlovací rozdíly z příchozích plateb k realizovaným akcím pro studenty.

Vlastní výnosy v hlavní činnosti bez projektů ESF a dotací

Název účtu		Kč
609	Jiné výnosy z vlastních činností	1 856,00
648	Čerpání fondů	2 340 478,52
649	Ostatní výnosy z činností	144 219,89
662	Úroky	665 430,67
669	Ostatní finanční výnosy	1,40
Vlastní výnosy bez projektů celkem		3 151 986,48

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

C.1.2.3 Výnosy z doplňkové činnosti

Výnosy z doplňkové činnosti činily v roce 2023 celkem **744 974 Kč** a tvořily 1,21 % 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	538 504,00
603	Výnosy z pronájmů	206 470,00
Výnosy v doplňkové činnosti celkem		744 974,00

Výnosy v této činnosti jsou ovlivněny především zájmem potenciálních studentů o přípravné kurzy, dále zájmem o sportovní aktivity a náhodnou reklamní činností. Tyto výnosy se v roce 2023 meziročně zvýšily o 148 657 Kč, což je způsobeno vyšším zájmem o pronájem tělocvičen a souvisejícím navýšením cen.

C.1.3 Výsledek hospodaření

Výsledkem hospodaření za rok 2023 v hlavní činnosti byla ztráta ve výši **388 121,69 Kč** a v doplňkové činnosti vznikl zisk ve výši **388 121,69 Kč**. Organizace plánovala použití vzniklého zisku z doplňkové činnosti ke krytí zvýšených nákladů v hlavní činnosti (spoluúčast v projektu a energie). Výsledek hospodaření za celou organizaci činil **0 Kč**.

Tabulka výsledku hospodaření roku 2023

(v Kč)

Výsledek hospodaření		
VH z hlavní činnosti		-388 121,69
z toho	z příspěvku zřizovatele	0,00
	z vlastních zdrojů	-261 917,86
	zdanění	-126 203,83
VH z hlavní činnosti po zdanění		-388 121,69
VH z doplňkové činnosti		388 121,69
z toho	zdanění	0,00
VH z doplňkové činnosti po zdanění		388 121,69
Celkem výsledek hospodaření po zdanění		0,00
z toho	výše neuhrazené ztráty minulých let (ztráta -, zisk +)	0,00
	použití výsledků hospodaření ke krytí ztráty minulých let	0,00
Výsledek hospodaření k rozdělení do fondů		0,00

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

Porovnání výsledků hospodaření za organizaci celkem (v HČ a DČ) v letech 2018 – 2023

(v Kč)

Rok	HV dle účetního výkazu
2023	0,00
2022	567 274,46
2021	144 890,05
2020	138 322,03
2019	0,00
2018	0,00

Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Hospodářský výsledek v roce 2023 za celou organizaci činí **0 Kč**. Navrhujeme jeho rozdělení do rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření v plné výši.

Přehled fondů po odsouhlasení rozdělení přidělu ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2023

(v Kč)

	Stav k 1.1.2023	příděl ze zlepšeného VH roku 2022	Stav po odsouhlasení přidělu
Fond odměn (411)	24 584,12	0,00	24 584,12
Rezervní fond tvořen ze zlepšeného VH (413)	288 129,01	567 274,46	855 403,47
Celkem	312 713,13	567 274,46	879 987,59

C.1.3.1 Výsledek hospodaření z hlavní činnosti v roce 2023

HLAVNÍ ČINNOST	
ÚZ	VH (v Kč)
ÚZ 33353	0,00
UZ 33086	0,00
UZ 33088	0,00
UZ 33351	0,00
ÚZ 1	0,00
ÚZ 140	0,00
ÚZ 200	0,00
UZ 205	0,00
UZ 206	0,00
ÚZ 5	-309 805,97
OdPa 3121	-309 805,97
ÚZ 4	-12 691,13
ÚZ 17015	-65 624,69
OdPa 3299	-78 315,82
Celkem	-388 121,79

Porovnání výsledků hospodaření v HČ v letech 2018 – 2023

(v Kč)

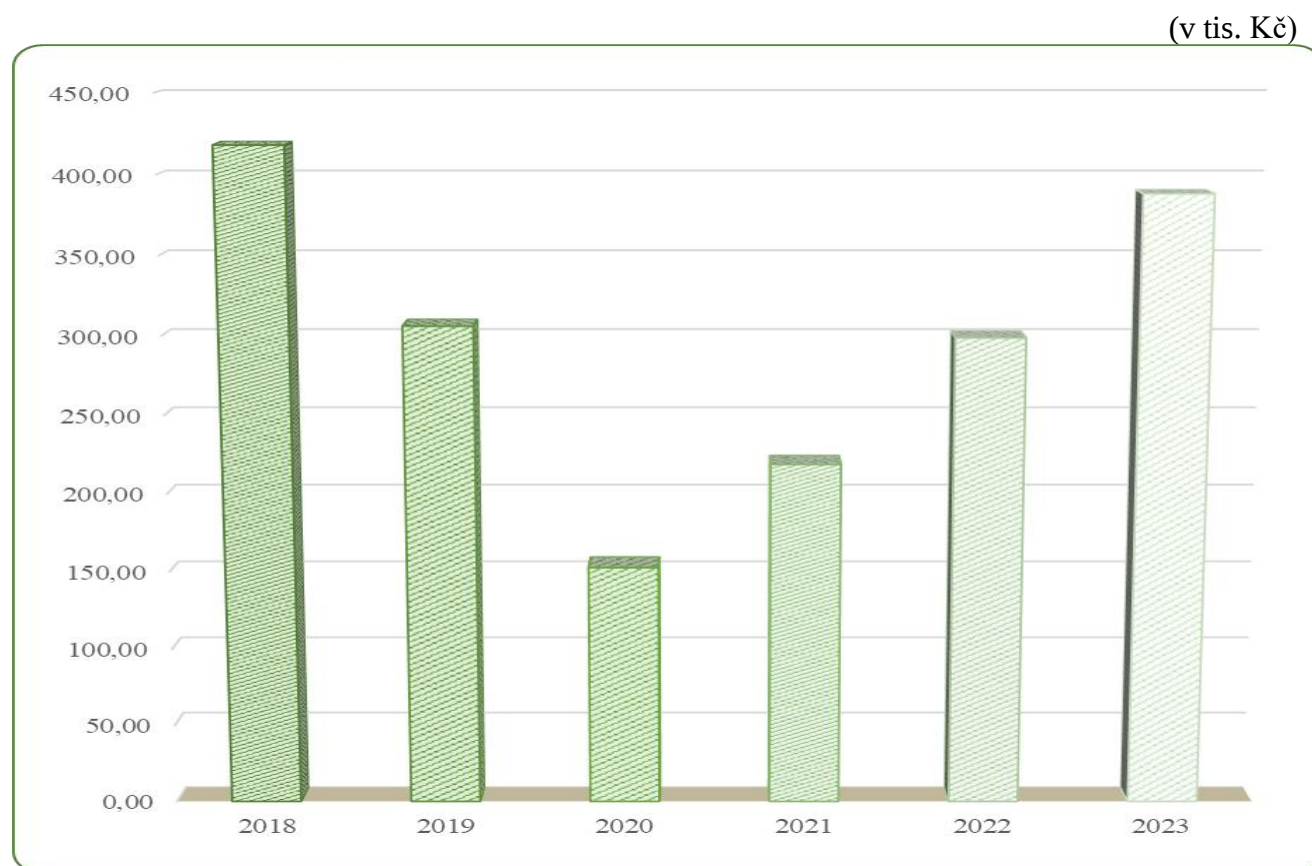
Rok	Ztráta -/ Zisk +
2023	-388 121,69
2022	268 595,37
2021	-73 936,67
2020	-14 453,28
2019	-306 105,91
2018	-418 062,20

C.1.3.2 Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti v roce 2023

Zisk v doplňkové činnosti má v minulých letech tendenci stoupat díky zvýšené poptávce po sportovních aktivitách. V roce 2019 zisk v doplňkové činnosti mírně klesl, což bylo 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 další meziroční zvýšení zisku. Na úroveň před obdobím pandemie se organizace zatím nedostala, přestože se zájem o pronájem tělocvičen a přípravné kurzy postupně zvyšuje – nedosáhl však úrovně v roce 2018. Dalším důvodem byly navýšené ceny energií a související zvýšení cen za pronajímané místnosti. V následujícím roce, tj. 2024, je plánujeme udržet alespoň ve výši jako v roce 2023.

Provozování doplňkové činnosti je pro naši organizaci velmi důležité, protože zisk z její činnosti je pro nás jedinou možností pro krytí zvýšených nákladů v hlavní činnosti. V roce 2023 jsme použili dosažený zisk z doplňkové činnosti ve výši 388 121,69 Kč k úhradě oprav nemovitého majetku - v rámci neinvestiční akce „Výměna dlažby v atriu“.

Porovnání výsledků hospodaření v DC v letech 2018 – 2023



C.2 Čerpání účelových dotací

C.2.1 Rozpis závazných ukazatelů

Naší příspěvkové organizaci byly zastupitelstvem Moravskoslezského kraje usnesením č. 10/948 ze dne 15. 12. 2022 stanoveny podle § 12 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, závazné ukazatele na rok 2023, a to příspěvek na provoz ve výši **5 809 000 Kč**. V průběhu roku 2023 došlo ke změnám uvedeným v následující tabulce.

Změny závazných ukazatelů v roce 2023

(v Kč)

Datum změny/druh	Neinvestiční dotace MŠMT a příspěvky zřizovatele									Investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele	Dotace z veřejných rozpočtů OP IROP projekt „iPady a notebooky ve výuce ve výuce na Gymnázium Ostrava-Hrabůvka“	
	ÚZ 33351	ÚZ 33353	ÚZ 33086	ÚZ 33088	ÚZ 1	ÚZ 140	ÚZ 200	ÚZ 205	ÚZ 206	UZ 206	neinvestiční	investiční
15.12.2022					2 521 000		2 210 000	1 078 000				
16.01.2023					2 521 000		2 210 000	1 078 000		12 093 720		
06.02.2023		8 212 000			2 521 000	380 000	2 210 000	1 078 000		12 093 720		
20.3. + 30.4.2023		16 338 000	9 600		2 521 000	380 000	2 210 000	1 078 000		12 093 720		
24.04.2023		48 955 067	9 600	20 000	2 521 000	380 000	2 210 000	1 078 000		12 093 720		
26.06.2023		48 973 395	9 600	20 000	2 521 000	380 000	2 210 000	1 078 000	245 440	11 848 280		
25.9. + 23.10.		48 973 395	9 600	20 000	2 782 000	400 000	2 210 000	1 262 000	245 440	11 848 280	2 384 346	223 560
06.11.2023	23 538	49 032 737	9 600	20 000	2 782 000	400 000	2 210 000	1 262 000	245 440	11 848 280	2 384 346	223 560

Rozdělení příspěvků a dotací dle OdPa

OdPa 3121	55 985 315,00 Kč	neinvestiční dotace MŠMT a příspěvky zřizovatele
OdPa 3299	226 065,00 Kč	projekty EU - není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele
OdPa 3299 bez OdPa	2 384 346,20 Kč	neinvestiční dotace z veřejných rozpočtů
bez OdPa	223 560,00 Kč	investiční dotace z veřejných rozpočtů
bez OdPa	11 848 280,00 Kč	investiční příspěvek zřizovatele
Celkem	70 667 566,20 Kč	

Rozdělení příspěvků a dotací dle ORJ

ORJ 7	11 848 280,00 Kč	investiční příspěvek zřizovatele
ORJ 13	58 369 661,20 Kč	neinvestiční dotace MŠMT, příspěvky zřizovatele a dotace z veřejných rozpočtů
ORJ 13	223 560,00 Kč	investiční dotace z veřejných rozpočtů
bez ORJ	226 065,00 Kč	projekty EU - není stanoveno závazným ukazatelem zřizovatele
Celkem	70 667 566,20 Kč	

Konečný závazný ukazatel, se kterým naše organizace v roce 2023 hospodařila, tedy činil 70 441 501,20 Kč. Z uvedené částky byly neinvestiční příspěvky zřizovatele a dotace z veřejných rozpočtů ve výši 58 369 661,20 Kč a investiční příspěvek zřizovatele a dotace z veřejných rozpočtů 12 071 840 Kč.

Od žádných dalších subjektů naše organizace dotace neobdržela.

Na rok 2023 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 35 445 660,00 Kč,
- ostatní osobní náklady 135 000,00 Kč,
- zákonné odvody 12 026 262,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 708 915,00 Kč,
- přímý ONIV 706 900,00 Kč.

ÚZ 33086 RP: na doučování z Národního plánu obnovy pro ZŠ, SŠ a konzervatoře na rok 2023

- ostatní osobní náklady 9 600,00 Kč.

ÚZ 33088 RP: na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky

- ONIV 20 000,00 Kč.

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

- prostředky na platy 17 333,00 Kč,
- zákonné odvody 5 858,00 Kč,
- základní příděl do FKSP 347,00 Kč.

b) příspěvky a dotace od zřizovatele:

ÚZ 1 provozních nákladů - prostředky na provozní náklady 2 782 000,00 Kč.

ÚZ 200 Energie - prostředky na provozní náklady 2 210 000,00 Kč.

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

- prostředky na platy 294 551,00 Kč,
- zákonné odvody 99 557,98 Kč,
- základní příděl do FKSP 5 891,02 Kč.

ÚZ 205 účelové prostředky na „krytí odpisů dlouhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku“ ve výši 1 262 000,00 Kč.

ÚZ 206 Rekonstrukce sportovního hřiště ve výši 1 262 000,00 Kč.

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

UZ 4 prostředky na projekt „Math Exercises for You 3“ v celkové výši 238 756,13 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 2 607 906,20 Kč.

C.2.2 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - dotace ze SR***Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení (přímé náklady na vzdělání) - ÚZ 33353***

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2023	Skutečně použito k 31.12.2023	Vratka
33353	a) platy ped. a neped. zaměstnanců	35 445 660,00	35 445 660,00	0,00
	c) OON pedagogických zaměstnanců	135 000,00	135 000,00	0,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	13 452 077,00	13 452 077,00	0,00
	Celkem	49 032 737,00	49 032 737,00	0,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Prostředky na platy a ostatní osobní náklady byly stanoveny závaznými ukazateli, které byly dodrženy. Ostatní rozpočtové ukazatele u položek zákonné odvody, FKSP a přímý ONIV byly stanoveny jako orientační, závazné byly jako celek. Účelová dotace ve výši 49 032 737 Kč byla vyčerpána v plné výši.

Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení (RP: na doučování z Národního plánu obnovy pro ZŠ, SŠ a konzervatoře na rok 2023) - ÚZ 33086

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2023	Skutečně použito k 31.12.2023	Vratka
33086	a) platy ped. a neped. zaměstnanců	0,00	0,00	0,00
	c) OON pedagogických zaměstnanců	9 600,00	9 600,00	0,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	0,00	0,00	0,00
	Celkem	9 600,00	9 600,00	0,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Finanční prostředky byly použity na doučování žáků v individuálním nebo skupinovém doučování. Finanční prostředky byly vyplaceny na základě dohod o provedení práce dvěma pedagogickým pracovníkům. Celkem bylo doučováno 6 žáků ohrožených školním neúspěchem. Účelová dotace ve výši 9 600 Kč byla vyčerpána v plné výši.

Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení (RP: na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky) - ÚZ 33088

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2023	Skutečně použito k 31.12.2023	Vratka
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)	20 000,00	20 000,00	0,00
	Celkem	20 000,00	20 000,00	0,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům, tj. na nákup 1 ks notebooku. Notebook je dlouhodobě zapůjčen studentovi. Účelová dotace ve výši 20 000 Kč byla vyčerpána v plné výši.

Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení (Na financování provázejících učitelů a zajištění pedagogických praxí p. o. v odvětví školství zřízeným krajem) - ÚZ 33351

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto	Skutečně použito	Vratka
		k 31.12.2023	k 31.12.2023	
33351	a) platy ped. a neped. zaměstnanců	17 333,00	17 333,00	0,00
	c) OON pedagogických zaměstnanců	0,00	0,00	0,00
	e) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	6 205,00	6 205,00	0,00
	Celkem	23 538,00	23 538,00	0,00

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Účelová dotace ve výši 23 538 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 2023 je uvedeno v následující tabulce.

(v Kč)

ÚZ	Ukazatel	Poskytnuto	Skutečně použito	Vratka
		k 31.12.2023	k 31.12.2023	
1	Provozní náklady	2 782 000,00	2 782 000,00	0,00
140	Dofinancování školních psychologů	400 000,00	400 000,00	0,00
200	Energie	2 210 000,00	1 385 249,54	824 750,46
205	Účelově určeno na "krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku"	1 262 000,00	1 262 000,00	0,00
206	Rekonstrukce sportovního hřiště	245 440,00	245 440,00	0,00
	Dotace celkem	6 899 440,00	6 074 689,54	824 750,46

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“ - ÚZ 140

(v Kč)

Druh nákladu	Z účelového příspěvku od zřizovatele	z ÚZ 33353
Platy	294 551,00	0,00
Odvody + FKSP	105 449,00	0,00
ONIV	0,00	11 751,59
Celkem	400 000,00	11 751,59

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům. Účelová dotace ve výši 400 000 Kč byla vyčerpána v plné výši.

Vyúčtování účelové dotace na krytí odpisů DHM a DNM v roce 2023 - UZ 205

Odpisy v roce 2023 činily celkem **1 706 042 Kč** - viz následující tabulka, účelová dotace na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 1 262 000 Kč byla vyčerpána v plné výši.

UZ	Účet	Kč	Kč	celkem v Kč
DČ	551/040	8 852,00	8 852,00	1 706 042,00
UZ 205	551/300	44 940,00	1 262 000,00	
	551/400	1 217 060,00		
UZ 1	551/400	11 367,35	11 367,35	
transfer	551/700	423 822,65	423 822,65	
Celkem	551	1 706 042,00		

C.2.4 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků - projekty ESF

V kalendářním roce se organizace zapojila do 2 projektů financovaných z prostředků EU. Jedná se o:

1. ***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 popsanych v projektové žádosti, rozpočtu projektu a plánu projektu. Cílem je zvýšení matematických kompetencí středoškoláků a zlepšení jejich jazykové dovednosti. Zároveň poskytovat učitelům materiály a nástroje ke zvýšení zájmu studentů, aktivaci myšlenkového úsilí studentů a oživení výuky.

Finanční prostředky byly využity ke stanoveným účelům.

2. ***Projekt „iPady a notebooky ve výuce na Gymnáziu Ostrava-Hrabůvka“*** –
OP IROP č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_066/0016166

Předmětem projektu byla modernizace tří odborných učeben, kdy vznikly dvě počítačové učebny s iPady a jedna mobilní počítačová učebna. Hlavním cílem projektu je zvýšit kvalitu výuky na gymnáziu v Ostravě-Hrabůvce a zlepšit uplatnitelnost absolventů školy na trhu práce v klíčových kompetencích práce s digitálními technologiemi a znalosti 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 probíhala v období 2022 - 2023, kdy v průběhu realizace byly pořízeny např. 75 ks



mobilních dotykových zařízení - iPad Air M1 a dotykových per, 4 ks digitálních zobrazovacích



zařízení - Apple TV, 2 ks nabíjecích stanic, 2 ks pylonových tabulí, 2 ks dataprojektorů včetně pláten a ozvučení, 33 ks notebooků s klávesnicemi a v neposlední řadě venkovní žaluzie. V průběhu hlavních prázdnin 2023 jsme podali žádost o platbu a 23. 8. 2023 nám byly schváleny celkové způsobilé náklady na

projekt ve výši 2 607 906,20 Kč.

Finanční prostředky byly využity ke stanoveným účelům.

C.3 Mzdové náklady

C.3.1 Čerpání prostředků na platy

Celkové náklady na platy zaměstnanců činily **36 632 129 Kč**, z toho na platy zaměstnanců v HČ byly použity prostředky ve výši 36 471 508 Kč a v DČ byly použity prostředky ve výši 160 621 Kč. Tvořily tak největší nákladovou položku v roce 2023. Přičemž v roce 2022 byly tyto náklady 34 954 395 Kč, a celkově tedy došlo k nárůstu o 1 677 734 Kč, tj. 5%. Přidělený limit mzdových prostředků byl v plné výši vyčerpan.

Rozdělení prostředků na platy podle účelového znaku

	(v Kč)
ÚZ 33353	35 942 357,00
ÚZ 140 Psycholog	294 551,00
Math4You 3	225 000,00
NP - doučování	9 600,00
DČ	160 621,00
Vyplacené prostředky na platy celkem	36 632 129,00

Náklady ve výši 35 942 357 Kč byly hrazeny z prostředků MŠMT (ÚZ 33353), náklady ve výši 294 551 Kč pak z příspěvku a dotace zřizovatele (ÚZ 140 psycholog). Částka ve výši 225 000 Kč byla vyplacena v rámci projektu Math4You 3. V rámci Národního plánu obnovy organizace vyčerpala náklady ve výši 9 600 Kč z prostředků Evropské unie (Next Generation EU). Z doplňkové činnosti byla vyplacena na základě pracovních dohod částka 160 621 Kč, která byla meziročně vyšší o 32 426 Kč. Důvodem bylo navýšení minimální mzdy k 1. lednu 2023 (zaručené mzdy) a větší počet otevřených přípravných kurzů.

Nárokové složky platu jsou tvořeny platovými tarify, příplatky za třídnictví, příplatky za vedení, specializačními příplatky, náhradami platu, odměnami za přespočetné hodiny apod. Nenárokové složky platu jsou tvořeny osobními příplatky a odměnami. Z prostředků MŠMT (ÚZ 33353) byly vyplaceny náhrady za dočasnou pracovní neschopnost ve výši 361 697 Kč, tj. o 201 369 Kč méně než v roce 2022 (563 066 Kč).

Rozdělení prostředků na platy podle druhu

(v Kč)

2023	Mzdové prostředky	z toho nepedagog. pracovníci	z toho pedagog. pracovníci	OPPP	Psycholog	ÚZ 33351	Math4You-3	Národní plán - doučování
1	2 476 582,00	320 758,00	2 155 824,00	34 560,00	13 343,00	0,00	18 750,00	0,00
2	2 503 563,00	343 697,00	2 159 866,00	23 260,00	22 580,00	0,00	18 750,00	0,00
3	2 540 488,00	351 760,00	2 188 728,00	28 950,00	22 581,00	0,00	18 750,00	0,00
4	2 404 301,00	345 004,00	2 059 297,00	1 210,00	22 502,00	0,00	18 750,00	0,00
5	2 429 503,00	357 191,00	2 072 312,00	0,00	22 580,00	0,00	18 750,00	0,00
6	3 232 803,00	468 154,00	2 764 649,00	18 600,00	22 580,00	0,00	18 750,00	9 600,00
7	2 575 186,00	350 112,00	2 225 074,00	0,00	21 926,00	0,00	18 750,00	0,00
8	2 764 431,00	347 908,00	2 416 523,00	0,00	23 762,00	0,00	18 750,00	0,00
9	2 478 572,00	336 159,00	2 142 413,00	24 450,00	22 580,00	0,00	18 750,00	0,00
10	2 449 098,00	347 560,00	2 101 538,00	0,00	19 502,00	0,00	18 750,00	0,00
11	6 032 475,00	1 086 745,00	4 945 730,00	0,00	51 554,00	0,00	18 750,00	0,00
12	3 558 658,00	544 434,00	3 014 224,00	3 970,00	29 061,00	17 333,00	18 750,00	0,00
Rok	35 445 660,00	5 199 482,00	30 246 178,00	135 000,00	294 551,00	17 333,00	225 000,00	9 600,00
OPPP		135 000,00						
náhrady mzdy		361 697,00						
Vyplacené prostředky celkem		35 942 357,00						

C.3.2 Průměrný měsíční plat

Nařízením vlády č. 464/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 304/2014 Sb., o platových poměrech státních zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů došlo k 1. 1. 2023 ke změně platových předpisů. Jejím obsahem však nebylo (procentuální) zvýšení platových tarifů, ale došlo k rozšíření platových tříd 15 a 16 pro učitele a pedagogické pracovníky. Tyto platové třídy jsou však specificky vyhrazené pro akademické pracovníky na státních vysokých školách.

V roce 2023 činila průměrná mzda pedagogických zaměstnanců školy včetně OON 54 817 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda včetně OON činila 52 944 Kč, došlo k nárůstu o 3,5 %. Průměrná mzda nepedagogických zaměstnanců školy v roce 2023, včetně OON, činila 35 948 Kč. Proti předešlému roku, kdy průměrná mzda včetně OON činila 34 189 Kč, došlo k nárůstu o 5 %.

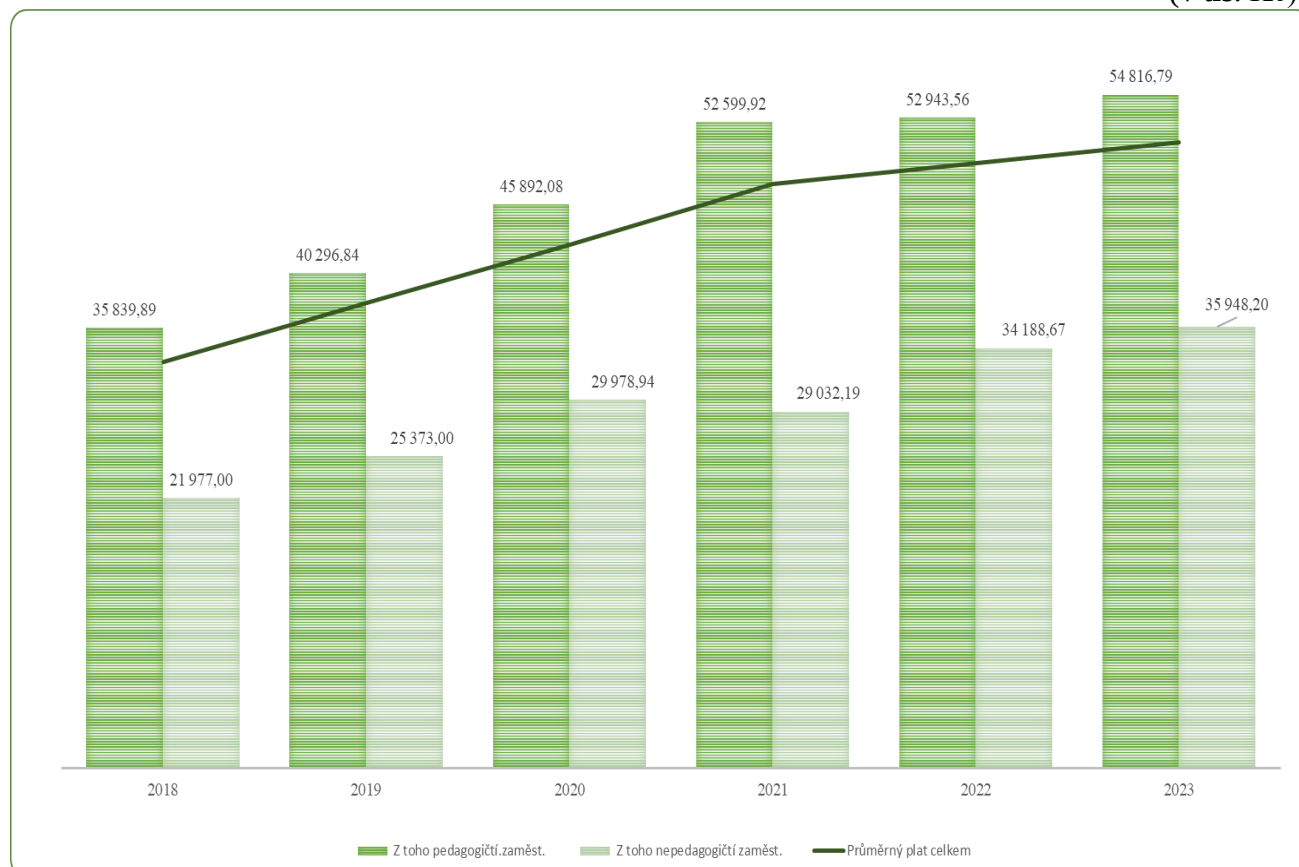
Porovnání vývoje průměrného platu roku 2022 a 2023

(v Kč)

	Rok 2022	Rok 2023	% plnění	Absolutní částka	Změna počtu zaměstnanců
Pedagogičtí pracovníci	52 944	54 817	103,54%	1 873	0,21
Ostatní pracovníci	34 189	35 948	105,15%	1 760	0,65
Celkem za organizaci	49 210	50 922	103,48%	1 712	0,69

Vývoj průměrného platu roku 2018 - 2023

(v tis. Kč)



Čerpání osobních příplatků a odměn z nenárokové složky

(v Kč)

Prostředky na platy	Osobní	Odměny	Nenárokové	% OP z nenárokové	% odměn
ÚZ 333..	2 475 365,00	5 830 849,00	8 306 214,00	70,20%	29,80%

Procento nenárokové složky z tarifního platu

(v Kč)

Rok 2023	Nenárokové	Tarifní	% NS
Pedagogičtí pracovníci	6 559 847	16 626 438	39,45
Nepedagogičtí pracovníci	1 746 367	2 881 609	60,60
Celkem za organizaci	8 306 214	19 508 047	42,58

C.3.3 Plnění počtu zaměstnanců

Na základě usnesení Rady kraje č. 66/4931 ze dne 24. 4. 2023 byl stanoven závazný ukazatel limit počtu zaměstnanců 57,87. V průběhu roku 2023 byl usnesením rady kraje č. 81/5966 ze dne 6. 11. 2023 tento limit snížen o 0,05 úvazku.

Rok 2023	Limit	Skutečnost	Plnění %
Zaměstnanci celkem	57,82	59,11	102%

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)

K tabulce č. 2 Přehled o plnění plánu hospodaření k 31. 12. 2023. V průběhu roku 2023 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 2023 byly náklady na činnost v celkové výši **56 363 632,50 Kč**, ve skutečnosti náklady roku 2023 ve výši **61 765 058,87 Kč**, což představuje celkovou odchylku **9,58 %**. V této jsou nejpodstatnější:

A. I. 2. Spotřeba energie (502) s indexem -38,88 % se oproti plánu snížila o 803 524,57 Kč, kdy jsme předpokládali větší potřebu.

A. I. 8. Opravy a udržování (511) s indexem 944,49% se zvýšily o 2 426 950,22 Kč, kdy u dodavatelů služeb došlo k úpravám cen alespoň o státem zveřejněnou míru inflace. Tímto došlo k nárůstu nákladů např. na softwarové služby, revize, likvidaci odpadů a tiskové služby. Podstatnějším důvodem byla realizace akce výměna dlažby v atriu.

A. I. 9. Cestovné (512) s indexem -31,19 % bylo oproti plánu sníženo o 105 729 Kč v plánu na rok 2023 bylo počítáno s větším množstvím služebních cest. Pedagogičtí i nepedagogičtí pracovníci neabsolvovali školení v plánovaném množství.

A. I. 16. Zákonné sociální náklady (527) s indexem 35,62 % se oproti plánu navýšily o 257 924,14 Kč, kdy zásadní vliv mají zvýšené náklady na školení a vzdělání, dále zákonem daný příspěvek na stravování a o navýšení přídelu do FKSP.

A. I. 35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku (558) s navýšením 3 828,07 %, kdy jsme předpokládali o 2 932 281,41 Kč menší potřebu. Zvýšený index je dán zapojením se do OP IROP projekt „iPady a notebooky ve výuce ve výuce na Gymnázium Ostrava-Hrabůvka“

(reg.č.CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_066/0016166)". Dále vlivem neinvestiční dotace zřizovatele v rámci akce „Rekonstrukce sportovního hřiště“. V neposlední řadě obdržení na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky EU-Next Generation EU,

A. I. 36. Ostatní náklady z činností (549) s indexem -15,39 % byly oproti plánu sníženy o 5 374 Kč. Důvodem byla nižší potřeba organizace za povinnou spoluúčast (při pojistných událostech) a pojištění osob (při zahraničních cestách).

A. II. 3. Kurzové ztráty (563) s indexem 100 % zvýšeny o 12 731,38 Kč. Jejich výše je ovlivněna v závislosti na pohybu kurzu stanoveného ČNB.

A. II. 5. Ostatní finanční náklady (569) s indexem 100 % představují 0,40 Kč, tyto jsou nahodilé a těžko předvídatelné.

A. V. 1. Daň z příjmů (591) s indexem 152,41 %, 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 76 203,83 Kč vyšší. Převážně se jedná o srážkovou daň související s výnosem organizace z napojení na Cash poolig.

Ve výnosech byl plán na rok 2023 v celkové výši **56 363 632,50 Kč**, ale ve skutečnosti roku 2023 byl výnos **61 765 058,87 Kč**, což představuje celkovou odchylku **9,58 %**. V této jsou nejpodstatnější:

B. I. 2. Výnosy z prodeje služeb (602) s indexem 36,33 %, kdy výnosy oproti plánu vzrostly o 143 504 Kč vlivem změny cen energií a související kalkulace.

B. I. 3. Výnosy z pronájmů (603) s indexem 13,13 % byly vyšší o 23 970 Kč. Souvisí s důvody viz účet výnosy z prodeje služeb 602, kdy organizace v této souvislosti navýšila ceny za pronájmy.

B. I. 8. Jiné výnosy z vlastních výkonů (609) s indexem 23,73 % se zvýšily o 356 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 33 335,41 % bylo oproti plánu vyšší o 2 333 478,52 Kč. Organizace tak oproti plánu více zapojila fond investic, který čerpala v rámci neinvestiční akce „Výměna dlažby v atriu“ - navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku.

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 144 219,89 Kč.

B. II. 2. Úroky (662) se zvýšily oproti plánu o 565,43 % a představují zvýšení o 585 430,67 Kč. Tyto úroky jsou organizací očekávány, avšak vlivem zapojení organizace do Cash poolingů jsou jen těžko předvídatelné.

B. II. 6. Ostatní finanční výnosy (669) se zvýšily oproti plánu o 100 %, tj. o 1,4 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 **50 000 Kč**, z toho v hlavní činnosti ztráta 246 700 Kč a doplňkové činnosti zisk 296 700 Kč. Ve skutečnosti byl výsledek hospodaření ve výši **126 203,83 Kč**, z toho v hlavní činnosti ztráta 261 917,86 Kč a doplňkové činnosti zisk 388 121,69 Kč. Oba uvedené výsledky hospodaření jsou VH před zdaněním, které činilo 126 203,83 Kč.

C.5 Péče o spravovaný majetek

C.5.1 Informace o nemovitém majetku ve správě organizace

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

C.5.2 Údržba a opravy

Na údržbu a opravy jsme v roce 2023 vynaložili celkem **2 684 350,22 Kč**, z toho v hlavní činnosti 2 676 950,22 Kč a v doplňkové činnosti 7 400 Kč.

Tabulka oprav a údržby majetku dle ÚZ

(v Kč)				
Účet	Opravy a údržba	ÚZ 1	ÚZ 5	doplňková činnost
511/044	Opravy a údržba nemovitého majetku	0,00	0,00	7 400,00
511/300	Opravy a údržba nemovitého majetku	131 945,52	2 540 056,47	0,00
511/430	Opravy movitého majetku	3 776,20	0,00	0,00
511/440	Opravy movitého majetku	-7 400,00	0,00	0,00
511/450	Opravy movitého majetku	8 572,03	0,00	0,00
Celkem		136 893,75	2 540 056,47	7 400,00
		hlavní činnost		doplňková činnost
				2 684 350,22

V daném roce organizace uskutečnila následující opravy a údržbu majetku: oprava fasády (194 540,60 Kč), žaluzií 22 990 Kč, okapových svodů (17 389 Kč), dveří výtahu (8 572,03 Kč), pojistného ventilu (2 117,50 Kč), telefonů (1 150,70 Kč), oprava nátěru soklu v atriu školy (18 814,53 Kč), oprava osvětlení (2 608 Kč), oprava baterie nouzového napájení (3 293,53 Kč).



Dále v rámci akce výměna dlažby v atriu náklady na opravy v souhrnné výši 2 412 874,34 Kč, kdy byl na tuto akci zapojen investiční fond ve výši 2 340 478,52 Kč - čerpání k navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku. Náklady na tuto opravu byly oproti původnímu záměru vyšší z důvodu, že do atria nemá přístup technika, vše tedy bylo provedeno manuálně.

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

C.5.3 Péče o spravovaný majetek

Souhrnný přehled spravovaného majetku k 31. 12. 2023 znázorňuje následující tabulka.

Tabulka přírůstků a úbytků dle jednotlivých účtů

(v Kč)

		Počáteční stav k 1. 1. 2023	přírůstky	úbytky	Zůstatek k 31. 12. 2023
Software	účet 013	442 519,00	0,00	0,00	442 519,00
DDNM	účet 018	43 131,85	0,00	0,00	43 131,85
Ostatní DNM	účet 019	76 769,66	0,00	0,00	76 769,66
Budovy, haly	účet 021	107 151 891,06	18 830 040,79	1 481 249,00	124 500 682,85
DHM	účet 022	4 145 671,11	953 666,10		5 099 337,21
DDHM	účet 028	13 985 269,25	3 008 880,91	74 635,30	16 919 514,86
Pozemky	účet 031	19 163 200,00	0,00	0,00	19 163 200,00
Inventář POE 1	účet 909/0001	2 675 330,52	86 821,27	10 712,42	2 751 439,37
Učební pomůcky POE 2	účet 909/0002	848 509,72	75 175,84	1 780,00	921 905,56
Inventář POE 3	účet 909/0003	82 445,23	0,00	0,00	82 445,23
	celkem	148 614 737,40	22 954 584,91	1 568 376,72	170 000 945,59

V roce 2023 je evidován přírůstek na majetkových účtech ve výši **22 954 584,91 Kč**, kdy uvedená částka zahrnuje:

- realizace venkovního sportovního areálu ve výši 17 209 905,28 Kč a oplocení ve výši 933 347,72 Kč,
- realizace technického zhodnocení budovy v celkové výši 686 787, 79 Kč – tj. výměníková stanice 374 493,79 Kč, otopná soustava 182 474 Kč, venkovní žaluzie 129 820 Kč,
- realizace 2 ks školních tabulí ve výši 114 635,40 Kč,
- realizace neinvestiční akce výměna dlažby v atriu, v rámci které byl pořízen investiční majetek v celkové výši 254 426,70 Kč – tj. stavebnice obloukové lavičky 171 239,20 Kč a stínící plachta 83 187,50 Kč,
- realizace zahradní traktor se stranovým zvedákem 146 671 Kč,
- realizace technického zhodnocení zabezpečovacího systému školy ve výši 105 437 Kč,
- realizace interaktivní tabule ve výši 72 346 Kč, kterou jsme obdrželi jako věčný dar,
- realizace 2 ks pylonových tabulí dvoulistých ve výši 118 580 Kč,
- realizace zahradní chatky s terasou ve výši 141 570 Kč,
- dále byl nakoupen majetek v celkové výši 3 008 880,91 Kč. Z této částky byl v průběhu roku nakoupen majetek nezbytný pro provoz školy, přičemž byly pořízeny např. telefonní přístroje, regály, svářecí stroj, kancelářská židle, notebooky, zahradní sekačka, schodolez, vysavač, routery, parkové lavičky, venkovní odpadkové koše. Dále byly nakoupeny učební pomůcky, kdy byly pořízeny např. pro výuku tělesné výchovy branky, atletické překážky, startovací oblouky, pro výuku hudební výchovy kytary, flétny, djembe, handpan, tibetská mísa, sada tenorových ozvučných kamenů, pro výuku fyziky žákovské zdroje, kamera, reostaty, sonor, pro ostatní předměty iPady, dotykové pera – Apple pencil, digitální zobrazovací zařízení – Apple TV, klávesnice Apple keyboard iPad, notebooky, nabíjecí stanice, dataprojektory, ozvučení – reproduktory, vizualizéry. Věčným darem jsme obdrželi skříň na klíče.



- Dále byl pořízen inventář ve výši 86 821,27 Kč, kdy byly zakoupeny např. brašny na notebooky, obaly na iPady, držáky projektorů a monitorů, telefonní přístroje, hudební nástroje (flétny, šamanský buben, tibetská mísa), medicinbaly, DVD mechanika.
- Učební pomůcky ve výši 75 175,84 Kč jako např. pro výuku tělesné výchovy (chrániče kolen, atletické oštěpy, brankářské rukavice, kompresor), pro výuku hudební výchovy (kalimba, flexaton, cabasa, obaly na kytary), pro výuku fyziky (GDX radia), pro výuku chemie (tabule periodická soustava prvků, vodní vývěvy se zpětným ventilem, skleněné vany a vakuová vývěva pro pokusy), pro ostatní předměty (figuríny, obrázky s příběhem, testovací kufříky).

Zároveň byl vyřazen majetek v celkové hodnotě **1 568 376,72 Kč**. Jedná se především vyřazený nábytek, zastaralé notebooky, kameru, fotoaparát, skříň, židle, mobilní telefon a učební pomůcky. Všechny majetek byl vyřazen z důvodu fyzického a morálního opotřebení (vnitřní účetní doklad 700063, 700101, 700138, 700151, 700182, 700208). Největší vyřazenou položku ve výši 1 481 289 Kč představuje běžecká dráha a víceúčelové hřiště, kdy se jedná o vyřazení v rámci investiční akce Modernizace hřiště – tj. vyřazení vlivem nové stavby (hřiště).

C.5.4 Inventarizace

V naší organizaci proběhla řádná fyzická inventarizace nehmotného majetku, hmotného majetku, peněžních prostředků v hotovosti, cenin, majetku na skladě, majetku v podrozvahové evidenci a dokladová inventarizace pohledávek a závazků k 31. 12. 2023.

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

C.5.5 Pronájmy svěřeného nemovitého majetku

Služební byt

Organizace pronajímá byt svému zaměstnanci, kdy vlivem přítomnosti pracovníka nedochází k vloupání do objektu, v případě potřeby je možnost zabezpečení neustálého přístupu do školy a dalších výhod plynoucích z přítomnosti zaměstnance ve škole i mimo pracovní dobu. Cena nájmu byla s účinností od 1. 9. 2023 navýšena. Celkový roční nájem včetně záloh na energie činil 77 458 Kč.

Přehled nájmu služebního bytu včetně jednotlivých plateb

(v Kč)

Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Pronajatý prostor	od - do	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Nájem dle smlouvy	Nájem bez služeb 603	Nájem-slужby 602
46.2022	02.11.2022	služební byt	1.1. - 31.10.2023	59 230,00	12.01.2023	300009	5 923,00	4 415,00	396,00
					13.02.2023	300031	5 923,00	4 415,00	396,00
					14.03.2023	300046	5 923,00	4 415,00	396,00
					11.04.2023	300059	5 923,00	4 415,00	396,00
					10.05.2023	300073	5 923,00	4 415,00	396,00
					14.06.2023	300087	5 923,00	4 415,00	396,00
					14.07.2023	300100	5 923,00	4 415,00	396,00
					14.08.2023	300112	5 923,00	4 415,00	396,00
					14.09.2023	300122	5 923,00	4 415,00	396,00
43.2023	25.10.2023		1.11. - 31.12.2023	18 228,00	16.10.2023	300140	5 923,00	4 415,00	396,00
					15.11.2023	300154	9 114,00	6 514,00	1 100,00
					12.12.2023	300171	9 114,00	6 514,00	13 861,00
Celkem				77 458,00	X	X	77 458,00	57 178,00	18 921,00

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. 2023 navýšena. V roce 2023 byl celkový přijatý nájem ve výši 308 730 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. Podrobnější rozbor v kapitole C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti.

<i>Přehled nájmů dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb</i>									
Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Pronajatý prostor	od - do	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603 (v Kč)	Nájem služby 602 (v Kč)
			prostor						
2.2022	16.12.2021	nájem místnosti	1.1.- 31.12.2042	12 000,00	15.02.2023	300033	12 000,00	10 560,00	1 440,00
1.2023	20.12.2022	bufet	1.1.-30.6. + 1.9.- 31.12.2023	24 560,00	13.01.2023	100009	2 456,00	380,00	2 076,00
					13.02.2023	100037	2 456,00	380,00	2 076,00
					15.03.2023	100059	2 456,00	380,00	2 076,00
					11.04.2023	100078	2 456,00	380,00	2 076,00
					15.05.2023	100101	2 456,00	380,00	2 076,00
					15.06.2023	100137	2 456,00	380,00	2 076,00
					15.09.2023	100251	2 456,00	380,00	2 076,00
					13.10.2023	100288	2 456,00	380,00	2 076,00
					16.11.2023	100318	2 456,00	380,00	2 076,00
					19.12.2023	100346	2 456,00	380,00	2 076,00
2.2023	23.11.2022	TV + přísl.	10.1. - 30.5.2023	7 200,00	31.01.2023	100026	7 200,00	3 400,00	3 800,00
3.2023	23.11.2022	TV + přísl.	9.1. - 24.4.2023	8 820,00	12.12.2022	300166	8 820,00	3 927,00	4 893,00
4.2023	28.11.2022	TV + posilovna + přísl.	5.1. - 26.6.2023	6 322,00	05.12.2022	300162	6 322,00	2 677,00	3 645,00
5.2023	24.11.2022	TV + přísl.	4.1. - 28.6.2023	9 000,00	12.12.2022	300166	9 000,00	4 250,00	4 750,00
6.2023	07.12.2022	TV + přísl.	6.1. - 2.6.2023	11 970,00	13.01.2023	300011	11 970,00	5 329,50	6 640,50
7.2023	05.12.2022	TV + přísl.	16.1. - 24.4.2023	5 460,00	03.01.2023	300003	5 460,00	2 431,00	3 029,00
8.2023	29.11.2022	TV + přísl.	3.1. - 27.4.2023	24 240,00	21.12.2022	300171	24 240,00	11 084,00	13 156,00
Mezisoučet				109 572,00	X	X	109 572,00	47 458,50	62 113,50

<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						
9.2023	28.11.2022	TV + přísl.	3.1. - 30.5.2023	13 230,00	09.01.2023	300006	13 230,00	5 890,50	7 339,50
10.2023	05.12.2022	TV + přísl.	9.1. - 13.3.2023	7 560,00	09.12.2022	300165	7 560,00	3 366,00	4 194,00
11.2023	09.12.2022	TV + přísl.	5.1. - 29.6.2023	15 120,00	16.12.2022	300169	15 120,00	6 732,00	8 388,00
12.2023	29.11.2022	TV + přísl.	4.1. - 24.5.2023	16 800,00	05.01.2023	300004	16 800,00	7 480,00	9 320,00
13.2023	06.12.2022	TV + přísl.	4.1. - 28.6.2023	15 750,00	20.02.2023	300035	15 750,00	7 012,50	8 737,50
14.2023	09.12.2022	TV + přísl.	5.1. - 27.4.2023	6 300,00	02.01.2023	300002	6 300,00	2 805,00	3 495,00
15.2023	13.12.2022	TV + přísl.	3.1.- 25.4.2023	5 040,00	27.01.2023	300020	1 680,00	748,00	932,00
					14.02.2023	300032	1 680,00	748,00	932,00
					16.03.2023	300047	1 680,00	748,00	932,00
16.2023	09.01.2023	učebna	9.1. - 31.12.2023	1 408,00	24.02.2023	300037	1 408,00	520,00	888,00
				1 408,00	03.04.2023	300056	1 408,00	520,00	888,00
				1 408,00	04.05.2023	300071	1 408,00	520,00	888,00
				1 408,00	02.06.2023	300081	1 408,00	520,00	888,00
				1 408,00	30.06.2023	300093	1 408,00	520,00	888,00
				2 816,00	04.09.2023	300117	2 816,00	1 040,00	1 776,00
				1 408,00	13.10.2023	300139	1 408,00	520,00	888,00
				1 408,00	08.11.2023	300150	1 408,00	520,00	888,00
				1 408,00	08.12.2023	300169	1 408,00	520,00	888,00
				1 408,00	15.12.2023	300173	1 408,00	520,00	888,00
17.2023	11.01.2023	TV + přísl.	13.01.2023	210,00	11.01.2023	100006	210,00	93,50	116,50
Mezisoučet				95 498,00	X	X	95 498,00	41 343,50	54 154,50

<i>Přehled nájmu dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb</i>									
Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Pronajatý prostor	od - do prostor	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603 (v Kč)	Nájem služby 602 (v Kč)
18.2023	13.01.2023	TV + přísl.	20.01.2023	630,00	16.01.2023	300012	630,00	280,50	349,50
19.2023	20.01.2023	TV + přísl.	27.01.2023	210,00	20.01.2023	100019	210,00	93,50	116,50
20.2023	27.01.2023	TV + přísl.	27.01.2023	210,00	25.01.2023	100024	210,00	93,50	116,50
21.2023	01.01.2023	učebna	1.1. - 31.12.2023	1 232,00	04.10.2023	300134	1 232,00	455,00	777,00
				1 232,00	01.12.2023	300164	1 232,00	455,00	777,00
22.2023	10.02.2023	TV + přísl.	02.03.2023	630,00	13.02.2023	300031	630,00	280,50	349,50
23.2023	13.02.2023	TV + přísl.	24.02.2023	360,00	14.02.2023	100038	360,00	170,00	190,00
24.2023	16.02.2023	TV + přísl.	17.02.2023	210,00	16.02.2023	100049	210,00	93,50	116,50
25.2023	03.03.2023	TV + přísl.	17.03.2023	420,00	13.03.2023	100056	420,00	187,00	233,00
26.2023	13.03.2023	TV + přísl.	24.03.2023	630,00	13.03.2023	300045	630,00	280,50	349,50
27.2023	23.03.2023	TV + přísl.	23.03.2023	360,00	23.03.2023	100068	360,00	170,00	190,00
28.2023	03.04.2023	TV + přísl.	15.04.2023	3 450,00	05.04.2023	300058	3 450,00	1 085,00	2 365,00
29.2023	11.05.2023	TV + přísl.	4.5 - 25.5.2023	1 260,00	12.05.2023	300074	1 260,00	561,00	699,00
30.2023	12.06.2023	TV + přísl.	29.06.2023	360,00	31.05.2023	300079	360,00	170,00	190,00
31.2023	12.06.2023	TV + přísl.	4.9. - 21.12.2023	4 266,00	13.06.2023	300086	4 266,00	1 801,00	2 465,00
Mezisoučet				15 460,00	X	X	15 460,00	6 176,00	9 284,00

<i>Přehled nájmu dle uzavřených smluv včetně jednotlivých plateb</i>									
Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena	Pronajatý prostor	od - do prostor	Kč	Uhrazeno	Výpis číslo	Kč	Nájem bez služeb 603 (v Kč)	Nájem služby 602 (v Kč)
32.2023	29.06.2023	TV + přísl.	7.9. - 21.12.2023	8 820,00	03.08.2023	300107	8 820,00	3 927,00	4 893,00
33.2023	04.09.2023	TV + přísl.	19.9. - 19.12.2023	8 820,00	19.09.2023	300125	8 820,00	3 927,00	4 893,00
34.2023	04.09.2023	TV + přísl.	2.10. - 18.12.2023	5 040,00	18.09.2023	300124	5 040,00	2 244,00	2 796,00
35.2023	07.09.2023	TV + přísl.	2.10. - 18.12.2023	7 560,00	09.10.2023	300136	7 560,00	3 366,00	4 194,00
36.2023	31.08.2023	TV + přísl.	3.10. - 21.12.2023	18 000,00	09.10.2023	300136	18 000,00	8 228,00	9 772,00
37.2023	29.08.2023	TV + přísl.	20.9. - 20.12.2023	11 760,00	13.09.2023	300120	11 760,00	5 236,00	6 524,00
38.2023	13.09.2023	TV + přísl.	6.9. - 20.12.2023	10 080,00	19.09.2023	300125	10 080,00	4 488,00	5 592,00
39.2023	05.09.2023	TV + přísl.	13.9. - 20.12.2023	5 400,00	06.09.2023	300118	5 400,00	2 550,00	2 850,00
40.2023	30.08.2023	TV + přísl.	19.9. - 19.12.2023	5 040,00	03.10.2023	100276	5 040,00	2 380,00	2 660,00
41.2023	06.09.2023	TV + přísl.	6.9. - 14.12.2023	3 360,00	06.09.2023	300118	1 470,00	654,50	815,50
					05.10.2023	300135	1 890,00	841,50	1 048,50
42.2023	11.10.2023	TV + přísl.	9.11. - 21.12.2023	1 680,00	15.11.2023	300154	1 680,00	748,00	932,00
44.2023	14.11.2023	TV + přísl.	14.11.2023	1 080,00	14.11.2023	300153	1 080,00	510,00	570,00
45.2023	16.11.2023	TV + přísl.	21.12.2023	360,00	20.11.2023	300157	360,00	170,00	190,00
46.2023	06.12.2023	TV + přísl.	08.12.2023	360,00	06.12.2023	300167	360,00	170,00	190,00
47.2023	22.12.2023	TV + přísl.	22.12.2023	840,00	22.12.2023	100352	840,00	374,00	466,00
Mezisoučet				88 200,00	X	X	88 200,00	39 814,00	48 386,00
smlouvy celkem				308 730,00	X	X	308 730,00	134 792,00	173 938,00

C.5.6 Pojištění svěřeného majetku

S účinností od 1. 7. 2009 byla na základě rozhodnutí Rady kraje č. 18/1017 ze dne 10. 6. 2009 uzavřena smlouva o zprostředkování, správě pojištění a poradenské činnosti se společností SATUM CZECH s. r. o. U společnosti jsme pojištěni dosud. V roce 2023 organizace eviduje jednu pojistnou událost, kdy se jednalo o opravu fasády části budovy. Odškodněná výše činila 98 368 Kč, organizace měla spoluúčast ve výši 10 000 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 2023 celkem **388 121,69 Kč**, což odpovídá 130 % zisku předešlého roku. Kladný výsledek hospodaření jsme v plné výši použili na posílení rozpočtu hlavní činnosti.

Doplňková činnost probíhala ve středisku „Provádění rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování“, ve středisku „Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizace sportovních činností“, ve středisku „Pronájem majetku“ a středisku „Kopírovací práce“. Od 1. 1. 2023 došlo k navýšení minimální mzdy (zaručené mzdy) a zároveň se zvýšily náklady na energie - na základě čehož jsme navýšili ceny nájmu.

Přehled doplňkové činnosti celkem

(v Kč)

<i>Druh DČ</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Náklady</i>	<i>Zisk</i>
<i>Kurzy přípravné</i>	334 000,00	153 701,00	180 299,00
<i>Nájmy tělocvičen</i>	254 218,00	140 416,00	113 802,00
<i>Pronájem majetku</i>	145 111,00	52 443,00	92 668,00
<i>Kopírování</i>	11 645,00	10 292,31	1 352,69
Celkem	744 974,00	356 852,31	388 121,69

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

1. Přípravné kurzy

V roce 2023 probíhalo na našem gymnáziu v období od 27. 2. do 5. 4. 2024 deset přípravných kurzů k přijímacím zkouškám pro budoucí studenty gymnázia, kterých se zúčastnilo celkem 155 zájemců. Osmnáct pedagogických pracovníků (16 zaměstnanců školy

a 2 externí) odučilo celkem 200 hodin jazyka českého a matematiky. Zisk z přípravných kurzů byl **180 299 Kč**, souhrn nákladů a výnosů v následující tabulce.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – přípravné kurzy

Název účtu		Kč
501	Spotřeba materiálu	4 000,00
502	Spotřeba energií	9 800,00
521	Mzdové náklady	138 701,00
551	Odpisy	1 200,00
Náklady - celkem		153 701,00
602	Výnosy z prodeje služeb	334 000,00
603	Výnosy z prodeje	-
Výnosy - celkem		334 000,00
ZISK		180 299,00

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

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

Ve středisku „Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení“ bylo dosaženo zisku **113 802 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 – nájem

Název účtu		Kč
501	Spotřeba materiálu	11 484,00
502	Spotřeba energie	96 888,00
511	Opravy	6 380,00
521	Mzdové náklady	19 064,00
551	Odpisy	6 600,00
Náklady - celkem		140 416,00
602	Výnosy ze služeb- pronájem	140 416,00
603	Výnosy z pronájmu	113 802,00
Výnosy - celkem		254 218,00
ZISK		113 802,00

Rozbor nákladů a výnosů v doplňkové činnosti „Pronájem majetku“

V roce 2023 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 **92 668 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	1 836,00
502	Spotřeb a energie byt	45 679,00
511	Opravy	1 020,00
521	Mzdové náklady	2 856,00
551	Odpisy	1 052,00
Náklady - celkem		52 443,00
602	Výnosy ze služeb- pronájem	52 443,00
603	Výnosy z pronájmu	92 668,00
Výnosy - celkem		145 111,00
ZISK		92 668,00

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

V roce 2023 ve středisku „Kopírovací práce“ vznikl zisk ve výši **1 352,69 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 1 101,02 Kč.

Tabulka nákladů a výnosů v doplňkové činnosti – kopírovací práce

Název účtu		Kč
518	Autorská práva + služby	10 292,31
Náklady - celkem		10 292,31
602	Výnosy z prodeje služeb	11 645,00
Výnosy - celkem		11 645,00
ZISK		1 352,69

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 2023. 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 2023

Fond odměn nebyl v průběhu roku 2023 použit.

	(v Kč)
Počáteční zůstatek k 1.1.2023	24 584,12
Příděl z HV roku 2023	0,00
Konečný zůstatek k 31.12.2023	24 584,12

C.7.2.2 FKSP (412) v roce 2023

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 2023 činil 2 % z celkového objemu mzdových prostředků. Pohyb fondu znázorňuje následující tabulka.

	(v Kč)
Počáteční zůstatek k 1.1.2023	592 878,69
Základní příděl 2 %	722 384,82
Čerpání	825 391,58
Konečný zůstatek k 31. 12. 2023	489 871,93

Čerpání prostředků z FKSP probíhalo dle plánovaného rozpočtu FKSP na rok 2023.

Níže uvedené tabulky pak znázorňují příděl v jednotlivých měsících a čerpání fondu, které bylo v roce 2023 především na příspěvek na stravování, kulturu a dary.

Tabulka základního přidělu z mezd a čerpání fondu FKSP

(v Kč)

Základní přiděl	
Měsíc	2% ze mzdových prostředků
leden	51 590,90
únor	51 221,18
březen	52 440,46
duben	48 801,06
květen	49 459,66
červen	65 367,70
červenec	52 019,52
srpen	55 763,86
září	50 140,68
říjen	50 218,50
listopad	122 902,96
prosinec	72 458,34
CELKEM	722 384,82

(v Kč)

Čerpání fondu	
stravování	135 476,00
kultura, sport	352 415,58
dary	337 500,00
majetek	0,00
ostatní	0,00
celkem	825 391,58

C.7.2.3 Fond rezervní (413) tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření v roce 2023

Fond rezervní, tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření, byl v průběhu roku 2023 posílen o zlepšený výsledek hospodaření roku 2022.

(v Kč)

Počáteční zůstatek k 1.1.2023	288 129,01
příjmy 2023	567 274,46
výdaje 2023	0,00
Konečný zůstatek k 31.12.2023	855 403,47

C.7.2.4 Fond rezervní (414) v roce 2023

Rezervní fond nebyl v průběhu roku 2023 použit.

(v Kč)

Počáteční zůstatek k 1.1.2023	34 058,97
Příjmy 2023	0,00
Výdaje 2023	0,00
Konečný zůstatek k 31.12.2023	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.

Tabulka pohybu fondu investic

	(v Kč)
Počáteční zůstatek k 1.1.2023	4 385 558,56
odpisy	1 282 219,35
prodej majetku	0,00
dotace	12 071 840,00
Příjmy 2023	13 354 059,35
odvod z odpisů	0,00
TZ	12 525 004,10
investiční akce	764 133,10
na opravy	2 340 478,52
Výdaje 2023	15 629 615,72
Konečný zůstatek k 31.12.2023	2 110 002,19

Tvorba fondu investic v roce 2023 byla v celkové výši **13 354 059,35 Kč**, z toho tvorba fondu z odpisů byla ve výši 1 282 219,35 Kč, dotace zřizovatele na investiční akci „Rekonstrukci sportovního hřiště“ ve výši 11 848 280 Kč a investiční dotace ve výši 223 560 Kč byla poskytnuta z veřejných rozpočtů OP IROP projekt „iPady a notebooky ve výuce ve výuce na Gymnáziu Ostrava-Hrabůvka“ (reg.č.CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_066/0016166)".

Organizace v roce 2023 čerpala investiční fond v celkové výši **15 629 615,72 Kč**, z toho technické zhodnocení ve výši 12 525 004,10 Kč, investiční akce ve výši 764 133,10 Kč a čerpání k navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku ve výši 2 340 478,52 Kč. V průběhu roku tak došlo k 8 investičním akcím s názvem:

- „Rekonstrukce sportovního hřiště“ (1103/2018/003) ve výši 11 862 599,31 Kč (*příspěvek zřizovatele 11 848 280 Kč*),
- OP IROP projekt „iPady a notebooky ve výuce ve výuce na Gymnáziu Ostrava-Hrabůvka“ (reg.č.CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_066/0016166)" (1103/2022/004) ve výši 248 400 Kč (*příspěvek EU 223 560 Kč*),
- Výměňiková stanice (1103/2023/001) ve výši 374 493,79 Kč,
- Školní tabule (1103/2023/002) ve výši 114 635,40 Kč,
- Poplachový zabezpečovací a tísňový systém (1103/2023/003) ve výši 105 437 Kč,
- Nákup zahradního víceúčelového traktoru (1103/2023/006) ve výši 146 671 Kč,
- Úprava otopné soustavy (1103/2023/007) ve výši 182 474 Kč,

- Výměna dlažby v atriu (1103/2022/005) v celkové výši 2 594 905,22 Kč – neinvestiční výdaje (čerpání k navýšení peněžních prostředků určených na financování údržby a oprav majetku) ve výši 2 340 478,52 Kč a investiční výdaje 254 426,70 Kč.

C.7.3 Použití fondu v následujících letech

Použití fondu odměn, rezervního fondu v následujícím roce očekáváme obdobné jako v roce 2023. Čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb očekáváme v souladu se změněnou legislativou a sníženou procentuální tvorbou fondu. 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 vyplývající z běžné činnosti organizace jsou do lhůty splatnosti (viz. tabulka – účty 311, 314, 335, 377, 381, 388).

Tabulka pohledávky k 31. 12. 2023

Název účtu		Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	4 695,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	15 810,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	173 650,00
381	Náklady příštích období	55 487,99
388	Dohadné účty aktivní	292 296,49
Celkový objem pohledávek		541 939,48

Komentář:

- **314** - Zálohová faktura za knihy určené do knihovny, která bude vyúčtována v plné výši daňovým dokladem v roce 2024.
- **335** - Pohledávka za zaměstnanci je v plné výši 15 810 Kč za stravné. Byla uhrazena v lednu 2024 srážkou ze mzdy zaměstnanců - výpis z účtu č. 310002.
- **377** - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 173 650 Kč související s uzavřenými nájemními smlouvami za pronájmy tělocvičny (č. 5, 10, 13, 14, 15/2024), nájemní smlouvou za služební byt (č. 43/2023) a nájemní smlouvu za pronájem bufetu (č. 1/2024).
- **381** - Na účtu předplatné časopisů, licencí, domény a školení na kalendářní rok 2024. Souhrn v následující tabulce.

Číslo faktury	Firma	Kč
36/2022	doména ghrabuvka.cz 2022-2024	34,38
119/2023	služby zpracování veřejných zakázek do 4/2023	2 420,00
246/2023	registrační poplatek účetnictví	1 666,67
288/2023	licence on - line přístup k výukový programu AJ	896,52
339/2023	časopis Vesmír 2023	1 230,00
345/2023	licence software Bakaláři	38 000,00
358/2023	časopis Dějiny a současnost	799,00
192/2023	on line licence verze školní atlas světa	5 341,42
449/2023	školení pro zaměstnance	2 550,00
455/2023	školení pro zaměstnance	2 550,00
Celkem		55 487,99

- **388** - Na účtu výnosy vztahující se k hospodářskému roku 2023 – bonus banky, cash pooling. A dále je zde dohad k realizovaným projektům – viz následující tabulka:

Předmět dohadu	Kč
výnos cashpooling	47 381,49
výnos z profibanky	100,00
projekt Math4You3	244 815,00
Celkem	292 296,49

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

Všechny závazky vyplývající z běžné činnosti organizace jsou do lhůty splatnosti. Většinu závazků k 31. 12. 2023 tvoří platy zaměstnanců za měsíc prosinec a související odvody.

Tabulka závazky k 31. 12. 2023

Název účtu	Kč
321 Dodavatelé	265 477,04
324 Krátkodobé přijaté zálohy	1 359,00
331 Zaměstnanci	2 907 908,00
336 Sociální zabezpečení	1 122 987,00
337 Zdravotní pojištění	484 507,00
342 Daň z příjmů	349 729,00
374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	824 750,46
378 Ostatní krátkodobé závazky – studenti akce	788 300,00
384 Výnosy příštích období	252 568,00
389 Dohadné účty pasivní	19 471,48
472 Dlouhodobé přijaté závazky na transfery	401 346,09
Celkový objem závazků	7 418 403,07

Komentář:

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

Číslo faktury	Firma	Kč
451	Solitea Vema, a. s.	514,25 Kč
452	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p. o.	100 224,00 Kč
453	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p. o.	18 445,00 Kč
454	ZŠ a MŠ Ostrava - Hrabůvka, p. o.	24 769,00 Kč
455	Descartes, v. o. s.	2 550,00 Kč
456	Kone, a. s.	1 338,25 Kč
457	Veolia Energie ČR, a.s.	38 404,56 Kč
458	Ozo Ostrava, s. r. o.	13 387,44 Kč
459	Poda, a.s.	54,00 Kč
460	Pražská plynárenská, a.s.	39 284,97 Kč
461	Develop centrum, s.r.o.	23 333,69 Kč
462	Dilia, z. s.	982,40 Kč
463	T-Mobile, a. s.	1 740,65 Kč
464	Pražská plynárenská, a. s.	148,83 Kč
465	MUDr. Šárka Šarišská	300,00 Kč
Celkem		265 477,04 Kč

- **324** - Přijatá záloha na energie školního bytu (viz smlouva 43/2023 a 46/2022), která bude vypořádána v lednu 2024.
- **331, 336, 337, 342** - Závazky související s platy za období 12/2023. Všechny tyto závazky uhrazeny v lednu 2024 při odvodech – viz. doklad 300006 + 300007.
- **374** - Vratka nespotřebované dotace UZ 200 Energie výši 824 750,46 Kč, která představuje nespotřebovanou část neinvestiční dotace na energie – úspora organizace.
- **378** - Jedná se zejména o lyžařské kurzy, exkurze a školy v přírodě, na které byly v roce 2023 vybrány zálohy. Všechny tyto akce ještě nebyly realizovány. Tyto závazky budou vyrovnávány postupně s vyúčtováním jednotlivých akcí.
- **384** - Účet výnosy budoucích období zahrnuje – nájem související s uzavřenými smlouvami za pronájem tělocvičny a bufetu (č. 1 - 15/2024). A dále nájem související s uzavřenou smlouvou č. 43/2023 za pronájem služebního bytu.
- **389** - Na účtu dohadných položek - náklady související s hospodářským rokem 2023. 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

$$= 7\,017\,56,98 / 119\,142\,256,11 \times 100 = \underline{\underline{5,89\%}}$$

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

$$= 401\,346,09 / 119\,142\,256,11 \times 100 = \underline{\underline{0,34\%}}$$

C.10.1 Majetková struktura

Podíl stálých aktiv a oběžných aktiv na celkových aktivech k 31. 12. 2023 je uveden v následující tabulce:

Podíl stálých a oběžných aktiv na celkových aktivech v roce 2023

Rok	Stav stálých aktiv k 31. 12. v Kč	Stav aktiv k 31. 12. v Kč	Podíl
2023	119 142 256,11	130 642 268,35	91,20%
Rok	Stav oběžných aktiv k 31. 12. v Kč	Stav aktiv k 31. 12. v Kč	Podíl
2023	11 500 012,24	130 642 268,35	8,80%

Vývoj za rok 2018 – 2023

Rok	2018	2019	2020	2021	2022	2023
SA/SP	88,16%	92,42%	88,90%	88,22%	88,16%	91,20%
OA/SP	11,84%	7,58%	11,10%	11,78%	11,84%	8,80%

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

- podíl staveb (- oprávky) 81,26 %
- podíl pozemků 16,08 %
- podíl drobného dlouhodobého majetku 0,00 %
- podíl samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí (- oprávky) 2,07 %
- podíl software (- oprávky) 0,07 %
- podíl drobného dlouhodobého nehmotného majetku 0,06 %
- podíl nedokončeného dlouhodobého majetku 0,46 %
- podíl nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku 0,00 %

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

- podíl pohledávek a přechodných účtů 4,71 %
- podíl finančního majetku 95,29 %
- podíl zásob na OA činí 0,00 %.

Stupeň odepsanosti DNM a DHM v roce 2023

Účet	Oprávky drobného dlouhodobého nehmotného majetku (v Kč) Pořizovací cena drobného dlouhodobého nehmotného majetku (v Kč)	Stupeň odepsanosti
013	354 300,00	80 %
	442 519,00	
018	43 131,85	100 %
	43 131,85	
019	8 080,00	11 %
	76 769,66	
021	27 691 142,83	22,24 %
	124 500 682,85	
022	2 631 229,78	51,60 %
	5 099 337,21	
028	16 919 514,86	100 %
	16 919 514,86	

C.10.2 Kapitálová struktura

Podíl vlastních a cizích zdrojů na celkových pasivech v roce 2023

Rok	Stav vlastního kapitálu k 31. 12. (v Kč)	Stav pasiv k 31. 12. (v Kč)	Podíl
2023	123 223 865,28	130 642 268,35	94,32 %
Rok	Stav cizích zdrojů k 31. 12. (v Kč)	Stav pasiv k 31. 12. (v Kč)	Podíl
2023	7 418 403,07	130 642 268,35	5,68 %

Finanční struktura majetku = vlastní zdroje/cizí zdroje

$$= 123\,223\,865,28 / 7\,418\,403,07 = \underline{\underline{16,61\%}}$$

C.10.3 Vztah mezi strukturou majetku a kapitálem

I. způsob

$$\begin{aligned}
 \text{Čistý pracovní kapitál} &= \text{dlouhodobé zdroje vlastní} && 123\,223\,865,28 \text{ Kč} \\
 &+ \text{dlouhodobé zdroje cizí} && 0,00 \text{ Kč} \\
 &- \text{stálá aktiva} && - 119\,142\,256,11 \text{ Kč} \\
 &= \text{ČPK} && \underline{\underline{4\,081\,609,17 \text{ Kč}}}
 \end{aligned}$$

II. způsob

Čistý pracovní kapitál = oběžná aktiva	11 500 012,24 Kč
- krátkodobé závazky	- 7 418 403,07 Kč
= ČPK	4 081 609,17 Kč

Stálá aktiva dlouhodobý majetek 119 142 256,11		Vlastní kapitál dlouhodobé zdroje vlastní, cizí 123 223 865,28
	ČPK 4 081 609,17	
11 500 012,24 Oběžná aktiva krátkodobý majetek		7 418 403,07 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 2023 jsme podali elektronicky dne 9. 2. 2024, kde jsme z činnosti organizace přiznali ke zdanění zisk v celkové výši **388 121,69 Kč**.

Přehled zdanění

(v Kč)			
Druh DČ	Výnosy	Náklady	Zisk
Kurzy přípravné	334 000,00	153 701,00	180 299,00
Kopírování	11 645,00	10 292,31	1 352,69
Nájmy	399 329,00	192 859,00	206 470,00
Celkem	744 974,00	356 852,31	388 121,69

Při uplatnění §20, §34 a §35 zákona o dani z příjmu činí daň 0 Kč. Daňová úspora tedy činí 75 620 Kč a bude použita ke krytí nákladů v roce 2024.

D. Výsledky z kontrol

D.1 Vnitřního kontrolního systému

V roce 2023 jsme provedli na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších

předpisů a dle vyhlášky MF č. 416/2004, kterou se provádí zákon o finanční kontrole, vnitřní finanční kontrolu dle směrnice organizace.

D.2 Vnějšího kontrolního systému

V roce 2023 proběhly 3 vnější kontroly – Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky, kontrola České školní inspekce a Českomoravského odborového svazu pracovníků školství:

1. Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky

Předmět kontroly: dodržování oznamovací povinnosti, stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování ostatních povinností pojistného.

Výsledek: Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR

2. Česká školní inspekce

Předmět kontroly: Zjišťování a hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání podle školních vzdělávacích programů. Zjišťování a hodnocení naplnění školních vzdělávacích programů.

Výsledek: Závěr kontroly zveřejněný na webových stránkách : <https://www.ghrabuvka.cz/vyrocní-zpravy> - viz Inspekční zprávy.

3. Českomoravský odborový svaz pracovníků školství

Předmět kontroly: kontrola BOZP, kontrola lékárníček, školních a pracovních úrazů, dodržování pracovních podmínek

Výsledek: V rámci všech kontrolovaných oblastí nebyly zjištěny nedostatky.

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

V naší organizaci jsou zaměstnány 4 osoby se zdravotním postižením, čímž je splněn povinný podíl 4 % dle zákona č. 435/2004 Sb. Odvod do státního rozpočtu za rok 2023 nebyl.

Zaměstnanců celkem	58,83
Z toho povinný podíl 4,00 %	2,35
Skutečné plnění	4,1

Oznámení na Úřad práce bylo zasláno do datové schránky dne 10. 1. 2024.

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

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

a) Počet podaných žádostí o informaci: 9

Počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti: 3

b) Počet podaných odvolání proti rozhodnutí o odmítnutí žádosti: 3

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: 2

➤ Důvodem stížností bylo:

- domnělé nedodržení termínů k odpovědi, kdy byla tato včas písemně zaslána na žadatelem uvedenou adresu, která však byla smyšlená a dopis se vrátil zpět nevyzvednutý,
- stížnost na dle tazatele nezákonné jednání zástupce ředitelky školy, které však nebylo prokázáno.
-

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

G.1 Seznámení zaměstnanců s rozbor

Se zprávou o činnosti naší příspěvkové organizace budou zaměstnanci gymnázia seznámeni na poradě dne 27. 3. 2024.

G.2 Projednání rozborů školskou radou

Školskou radou bude zpráva projednána dne 4. 4. 2024.

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 2023 uhradila naše organizace za stravování zaměstnanců (věcná režie + mzdové náklady) celkem **184 740 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	500019	31 067,00	11 237,00	19 830,00
Únor	500058	27 542,00	9 962,00	17 580,00
Březen	500094	26 038,00	9 418,00	16 620,00
Duben	500131	24 252,00	8 772,00	15 480,00
Květen	500164	30 879,00	11 169,00	19 710,00
Červen	500201	27 260,00	9 860,00	17 400,00
Červenec	-	-	-	-
Srpen	500244	4 559,00	1 649,00	2 910,00
Září	500308	28 341,00	10 251,00	18 090,00
Říjen	500348	31 302,00	11 322,00	19 980,00
Listopad	500392	33 417,00	12 087,00	21 330,00
Prosinec	500454	24 769,00	8 959,00	15 810,00
Celkem	X	289 426,00	104 686,00	184 740,00

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 2023 příspěvek na stravování celkem ve výši **135 476 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	500020	23 135,00	3 305,00	11 237,00	14 542,00
Únor	500059	20 510,00	2 930,00	9 962,00	12 892,00
Březen	500093	19 390,00	2 770,00	9 418,00	12 188,00
Duben	500130	18 060,00	2 580,00	8 772,00	11 352,00
Květen	500163	22 995,00	3 285,00	11 169,00	14 454,00
Červen	500200	20 300,00	2 900,00	9 860,00	12 760,00
Červenec	-	-	-	-	-
Srpen	500243	3 395,00	485,00	1 649,00	2 134,00
Září	500307	21 105,00	3 015,00	10 251,00	13 266,00
Říjen	500347	23 310,00	3 330,00	11 322,00	14 652,00
Listopad	500391	24 885,00	3 555,00	12 087,00	15 642,00
Prosinec	500453	18 445,00	2 635,00	8 959,00	11 594,00
CELKEM	X	215 530,00	30 790,00	104 686,00	135 476,00

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

I.2 Přílohy

- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty sestaven k 31. 12. 2023
- Příloha sestavená k 31. 12. 2023
- Sestava Rozbor plnění výsledku hospodaření (výkaz V+N)
- Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky“ k 31. 12. 2023
- Příloha k závěrečné inventarizační zprávě
- Objem přijatých prostředků v roce 2023
- Výsledek hospodaření vč. rozdělení do fondů za rok 2023

Mgr. Šárka Staníčková
ředitelka gymnázia

Zpracovala: Ing. Lucie Horňáková
Andrea Moldrzyková (str. 32 - 35)

V Ostravě-Hrabůvce 25. 03. 2024

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