

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2022



GYMNÁZIUM
HAVÍŘOV PODLESÍ P.O.

Název:	Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace
IČ:	62331582
Sídlo:	736 01 Havířov – Podlesí, Studentská 1198/11
Statutární orgán:	PhDr. Hana Čížová, ředitelka školy
Schválila a předkládá:	PhDr. Hana Čížová, ředitelka školy
Zpracovala:	Ing. Dana Šollerová, ekonomka

Obsah

A. Základní údaje o organizaci	3
A.1 Zaměření organizace	3
A.2 Údaje o počtech žáků	5
A.3 Údaje o počtech zaměstnanců	5
B. Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena	7
C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace	7
C.1 Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření (tab. č.1)	7
C.1.1 Náklady organizace celkem k 31. 12. 2022	7
C.1.2 Výnosy organizace k 31. 12. 2022	14
C.1.3 Výsledek hospodaření	15
C.2 Čerpání účelových dotací	16
C.2.1 Rozpis závazných ukazatelů	16
C.2.2 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků – dotace ze SR	16
C.2.3 Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2022	17
C.3 Mzdové náklady	17
C.3.1 Mzdové náklady, průměrný plat v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování ..	17
C.4 Plnění plánu hospodaření (tab. č. 2)	19
C.5 Péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek včetně informace o jeho inventarizaci, informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku a pojistných událostech	20
C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti – dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu	22
C.7 Peněžní fondy – fond odměn, rezervní fondy, investiční fond a FKSP	23
C.8 Pohledávky – celkový objem pohledávek v návaznosti na výkazy, rozpis a vyčíslení nejvýznamnějších položek, vyhodnocení pohledávek po lhůtě splatnosti, příčiny jejich vzniku - včetně návrhu řešení, komentář a jmenovitý rozpis dlužníků u pohledávek starších 1 roku (tab. č. 5 – formulář EKO002)	23
C.9 Závazky – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy; u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do jednoho roku a všech závazků starších 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů, příčin jejich vzniku návrhu řešení (tab. č. 5 – formulář EKO002)	24
D. Výsledky kontrol	24
E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů	25
F. Poskytování informací podle zákona 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím ve znění pozdějších předpisů	25
G. Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti a termín předložení školské radě k vyjádření.	25
H. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování, informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, výše stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek FKSP, náklady hrazené strážníkem.	26
I. Tabulková část	27
I.1 Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení za rok 2022	27
I.2 Přílohy	27

A. Základní údaje o organizaci

Název	Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace
Sídlo:	736 01 Havířov – Podlesí, Studentská 1198/11
IČ:	62331582
Číslo organizace:	1113
Identifikátor organizace:	600016684
IZO:	000601551
Právní forma:	příspěvková organizace
Zřizovatel:	Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 702 18 Ostrava IČ: 70890692
Náplň činnosti:	vzdělávání žáků ukončené získáním úplného středního vzdělání formou maturitní zkoušky
Ředitelka školy:	PhDr. Hana Čížová
Zástupkyně ředitelky:	Ing. Eva Skubidová
Telefon:	596411156
Webové stránky	http://www.gsh.cz
E-mail:	gymnazium@gsh.cz
Datová schránka:	hgef7p2

A.1 Zaměření organizace

Gymnázium bylo zařazeno do sítě škol a školských zařízení rozhodnutím MŠMT ČR ze dne 2. 7. 1996 s účinností od 1. 9. 1996

Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace bylo zřízeno zřizovací listinou MŠMT ČR ke dni 1. 1. 1992 a jeho činnost byla vymezena § 15 v té době platného zákona č. 29/1984 Sb. (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů.

V souladu s ustanovením § 2 zákona č. 157/2000 Sb., o přechodu některých práv, věcí a závazků z majetku České republiky do majetku krajů, ve znění zákona č. 10/2001 Sb., přešla funkce zřizovatele na Moravskoslezský kraj ke dni 1. 7. 2001, tj. ke dni účinnosti rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy č. j. 19 669/2001-14 ze dne 26. 6. 2001.

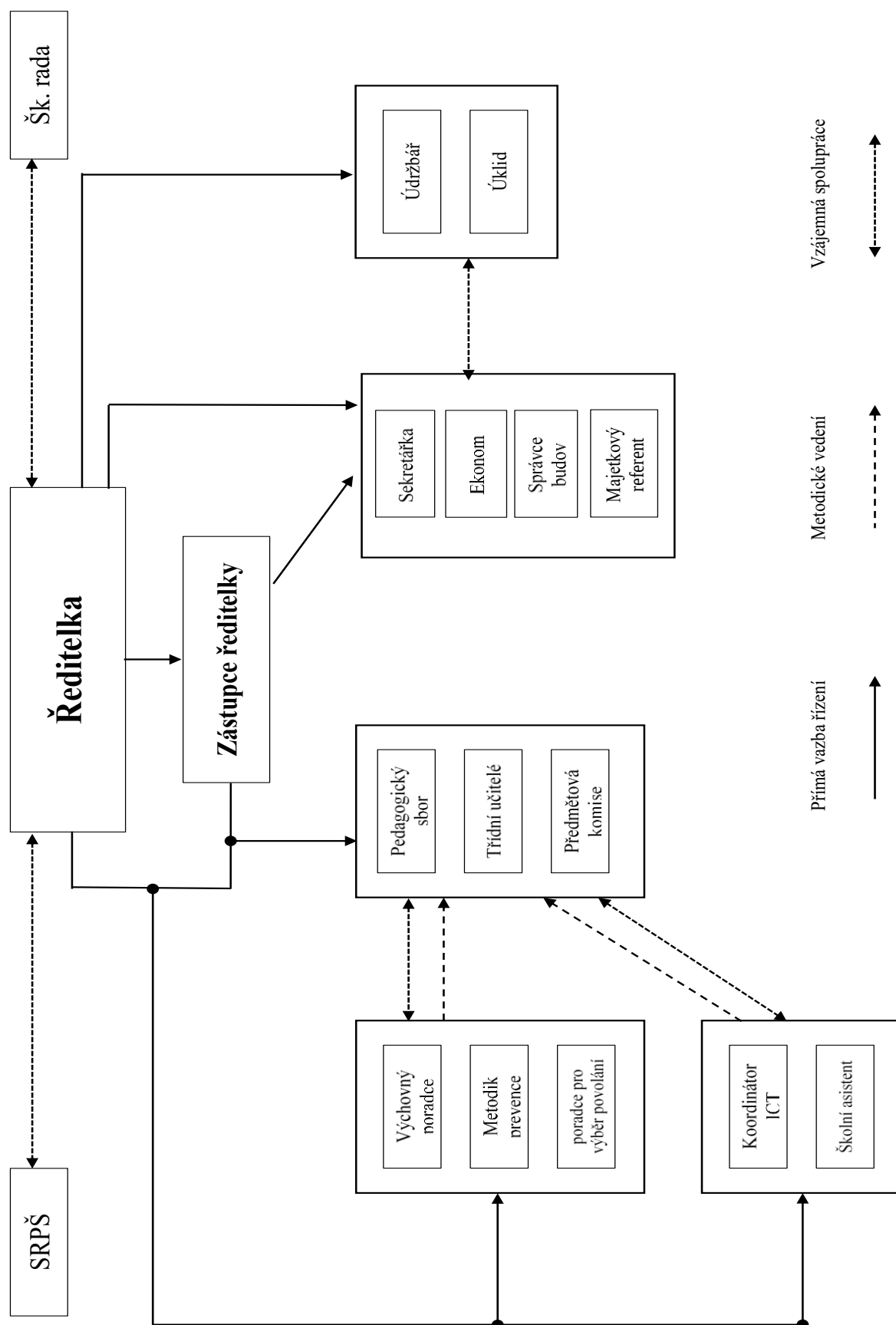
Zřizovací listina ev. č. ZL/094/2001 vydaná radou kraje 28. 9. 2001 byla postupně doplňována dodatky č. 1 ze dne 20. 12. 2001, č. 2 ze dne 11. 4. 2002, č. 3 ze dne 29. 9. 2005, č. 4 ze dne 14. 10. 2009, č. 5 ze dne 5. 9. 2012 a č. 6 ze dne 25. 6. 2015.

Na základě usnesení zastupitelstva kraje č. 6/383/1 ze dne 29. 9. 2005 byl změněn původní název organizace Gymnázium, Havířov - Podlesí, Studentská 11 na název současný.

Hlavním účelem zřízení školy je vzdělávání žáků ukončené získáním úplného středního vzdělání formou maturitní zkoušky. Absolvent školy je připraven pro studium na kterémkoliv typu vysoké školy, ale také pro výkon některých činností ve správě, kultuře a v dalších oblastech.

Rozhodnutím Ministerstva školství mládeže a sportu, č. j. 29 686/2009-21, byl s účinností od 28. 12. 2009 do školského rejstříku proveden zápis o poskytování vzdělání nebo školských služeb.

Hlavním cílem školy je uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků dle vzdělávacích programů.

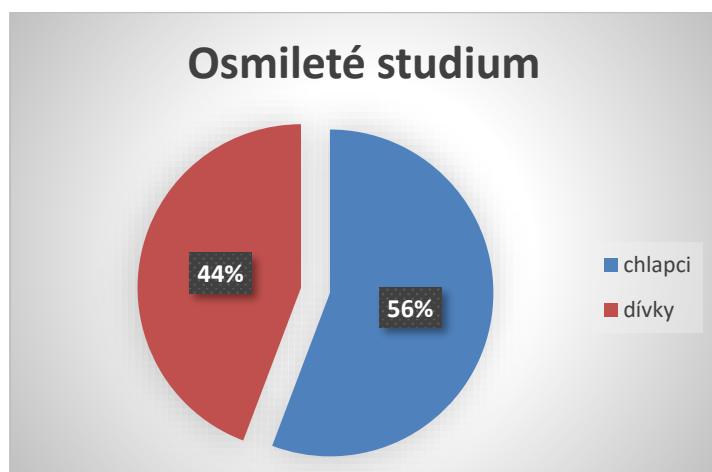


A.2 Údaje o počtech žáků

Ke dni 31. 12. 2022 se vzdělávalo ve čtrnácti třídách celkem **400** žáků v oborech vzdělání:

79-41-K/41 Gymnázium – čtyřleté řádné denní studium

79-41-K/81 Gymnázium – osmileté řádné denní studium



Vývoj počtu žáků

	2020		2021		2022				
	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	dívky	chlapci	průměr žáků ve ve třídě
čtyřleté studium	6	157	6	171	6	173	102	71	28,83
osmileté studium	8	239	8	228	8	227	100	127	28,25
celkem	14	396	14	399	14	400	202	198	28,5

A3 Údaje o počtech zaměstnanců

Ke dni 31. 12. 2022 bylo u organizace zaměstnáno v pracovním poměru 49 osob (bez OPPP), z tohoto počtu bylo 37 pedagogických pracovníků (včetně ředitelky školy a zástupkyně ředitele) a 10 nepedagogických zaměstnanců v technických a dělnických profesích. Kromě toho je mimo evidenci 1 pracovník na MD a 1 pracovník je dočasně uvolněn – pověřen funkcí náměstka primátora.

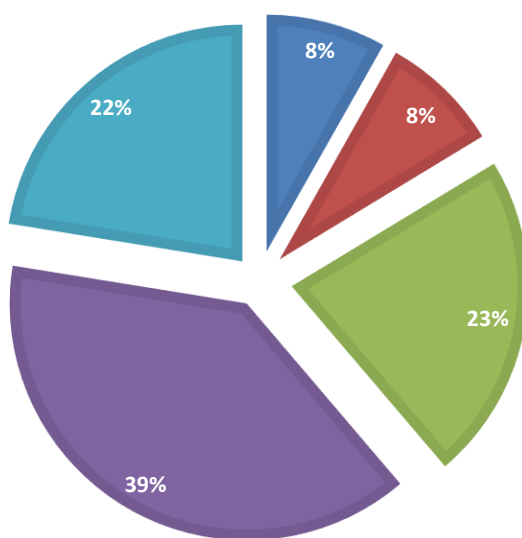
	2020			2021			2022		
	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži
Ředitel	1	1	0	1	1	0	1	1	0
ZŘ	1	1	0	1	1	0	1	1	0
VP	2	1	1	2	1	1	3	2	1
Učitelé	34	26	8	34	21	13	35	21	14
Pedagogičtí	37	28	9	38	24	14	39	25	14
Nepedagogičtí	10	8	2	9	7	2	10	8	2
Celkem	47	36	11	47	31	16	49	33	16

Zaměstnanci – rozdělení do věkových skupin

	do 29 let		30 - 39 let		40 - 49 let		50- 59 let		nad 60 let	
	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy
Pedagogové	4	1	3	3	11	7	11	6	10	8
Nepedagogové	-	-	1	1	0	0	8	6	1	1
Celkem	4	1	4	4	11	7	19	12	11	9

ZAMĚSTNANCI DLE VĚKU

■ do 29 let ■ 30-39 let ■ 40-49 let ■ 50-59 let ■ nad 60 let



A. Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Gymnázium plní úkoly, pro které bylo zřízeno, dodržuje předepsané zákony, legislativní normy a pokyny stanovené zřizovatelem. Podrobná zpráva o činnosti organizace bude součástí **výroční zprávy o činnosti školy za školní rok** podle zákona 561/2004 Sb., o předškolním vzdělávání, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), v platném znění.

Gymnázium informuje veřejnost o svém programu na dnech otevřených dveří, účastní se prezentací na burzách škol v rámci města a publikuje články v městském tisku. Všechny informace jsou umístěny na internetových stránkách školy (www.gsh.cz), které jsou pravidelně aktualizovány a průběžně doplňovány o nové informace.

B. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

C.1 Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření (tab. č.1)

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.

	náklady	výnosy	VH
hlavní činnost	40 063 332,40	39 926 302,60	- 137 029,80
doplňková činnost	119 090,48	334 694,00	215 603,52
celkem	40 182 422,88	40 260 996,60	78 573,72

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

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

Náklady v roce 2022 činily celkem 40 182 422,88 Kč za celou organizaci, z toho náklady v hlavní činnosti (dále HČ) činily 40 095 732,40 Kč a v doplňkové činnosti (dále DČ) 86 690,48 Kč. Z celkových nákladů (tj. HČ + DČ) tvoří nejvyšší položku mzdové náklady a zákonné sociální odvody, dále pak odpisy, služby, zákonné sociální náklady, energie, spotřeba materiálu, náklady na DDM, opravy a udržování a ostatní náklady.

501	Spotřeba materiálu	463 108,05
502	Spotřeba energie	1 126 595,40
511	Opravy a udržování	32 891,95
512	Cestovné	133 193,25
513	Náklady na reprezentaci	280,00
518	Ostatní služby	1 172 642,30
521	Mzdové náklady	25 991 664,00
524	Zákonné sociální pojištění	8 498 024,00
525	Jiné sociální pojištění	136 223,00
527	Zákonné sociální náklady	785 374,47
538	Jiné daně a poplatky	100,00
542	Jiné pokuty a penále	1 513,00
549	Ostatní náklady z činnosti	17 424,00

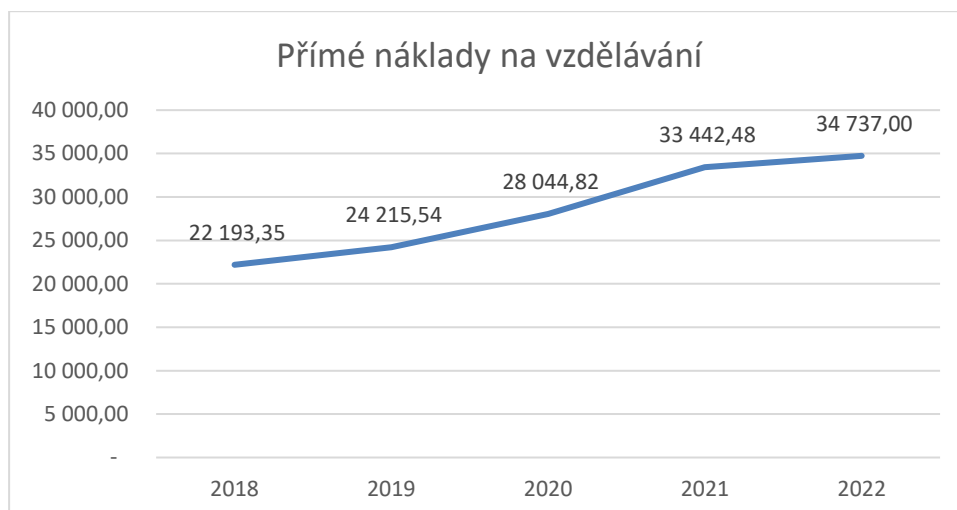
551	Odpisy dlouhodobého majetku	591 036,00
558	Nákl.z drobného dl.majetku	1 230 249,13
563	Kurzové ztráty	2 103,50
569	Ostatní finanční náklady	0,83
	náklady celkem	40 182 422,88

Níže uvedená tabulka znázorňuje členění nákladů v HČ dle jednotlivých účelových znaků:

Druh nákladů	ÚZ	Kč
Přímé náklady na vzdělávání	33353	34 736 997,00
Doučování - NPO	33086	15 600,00
Doučování - NPO	33086	12 000,00
Digitální kompetence NPO	33087	399 000,00
Prevence digit.propasti -NPO	33088	52 000,00
celkem MŠMT		35 215 597,00
Provozní náklady	1	3 247 000,00
Příspěvek na krytí odpisů	205	519 000,00
modernizace a rozvoj ICT	206	250 000,00
Výuka AJ - rodilý mluvčí	137	180 000,00
program DofE	145	15 000,00
celkem zřizovatel		4 211 000,00

Následující tabulka a grafy zachycují vývoj poskytnutých zdrojů přímých nákladů na vzdělání (UZ 33353), provozních nákladů (UZ 00001) a prostředků na krytí odpisů (UZ00205) v letech 2018 – 2022.

	Náklady na vzdělávání					v tis. Kč
	2018	2019	2020	2021	2022	
Přímé náklady na vzdělávání	22 193,35	24 215,54	28 044,82	33 442,48	34 737,00	
Provozní náklady	3 194,00	3 287,00	3 097,00	3 154,00	3 247,00	
Prostředky na krytí odpisů	507,00	507,00	505,00	403,00	519,00	



C.1.1.1 Náklady z příspěvku zřizovatele

Náklady financované použitím prostředků zřizovatele byly členěny v uvedených účelových znacích dle rozpisu závazných ukazatelů (dále ÚZ) v celkové výši **4 211 000,00 Kč**.

Provozní náklady v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z provozní dotace

Závazné ukazatele organizace na rok 2022, které jsou hlavní složkou zúčtovaných výnosů organizace, zobrazují následující tabulky:

		v Kč
Příspěvek organizace celkem		39 426 597,00
v tom:	Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu	35 215 597,00
	Příspěvky a dotace od zřizovatele	4 211 000,00
	Neinvestiční dotace z veřejných rozpočtů - Projekt Šablony II	484 885,00
Příspěvky a dotace od obce		86 000,00
Účelová investiční dotace od zřizovatele do IF celkem		4 469 790,00

V letošním roce naše organizace prováděla rozsáhlejší TZ na budově školy, a to především montáž venkovních žaluzií a pak 1. část rekonstrukce elektroinstalace. Na tyto práce jsme čerpali účelové prostředky, které nám byly přiděleny do fondu investic (UZ 252 a 206) Prostředky s účelovým znakem 252 ve výši 63 790,00 Kč byly zcela vyčerpány, a to na pozastávky od firmy Thermes, která vypracovala projektovou dokumentaci k rekonstrukci elektroinstalace a na úpravu projektové dokumentace, kterou vypracovala společnost Atris.

Montáž elektrických venkovních žaluzií byla financována z příspěvku (UZ 206) a byla vyčerpána z větší části, a to ve výši 3 437 938,53 Kč. V roce 2023 budou práce pokračovat a nedočerpaná částka nám zůstává pro další použití.

Náklady z příspěvku zřizovatele

účet	název	UZ 1	UZ 137	UZ 145	UZ 205	UZ 206	celkem
501	Spotř.materiálu	373 464,04					373 464,04
502	Spotř.energie	1 046 516,42					1 046 516,42
511	Opravy a údržba mov. maj.	32 891,95					32 891,95
512	Cestovné	97 734,03		360,00			98 094,03
518	Služby	1 013 020,10		19 300,00			1 032 320,10
521	Mzdy		53 479,00				53 479,00
524	SP a ZP		14 021,00				14 021,00
525	Jiné soc.poj.	136 223,00					136 223,00
527	Zák.soc.nákl.	224 813,69		3 000,00			227 813,69
549	Ost.nákl.z činností	312,00					312,00
551	odpisy	36 095,00			519 000,00		555 095,00
558	náklady z DDHM	400 079,64				250 000,00	650 079,64
569	náklady celkem	- 0,30					- 0,30
		3 361 149,57	67 500,00	22 660,00	519 000,00	250 000,00	4 220 309,57

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

501 – Spotřeba materiálu 373 464,04 Kč

Spotřeba materiálu byla čerpána na knihy + CD + časopisy + odbornou literaturu a učebnice, dále na kancelářské pomůcky a papíry, čisticí a hygienické potřeby, materiál na opravy, vybavení lékárníček, pořízení drobného majetku a ostatní

502 – Spotřeba energie 1 046 516,42 Kč

Spotřeba energie je jedním z nejvyšších výdajů. Dodavatelem elektrické energie a plynu byla společnost Pražská plynárenská, která byla vybrána zřizovatelem v rámci burzovního obchodu. Vodu nám dodávaly

Ostravské vodovody a kanalizace, a.s.

518 – Služby 1013 020,10 Kč

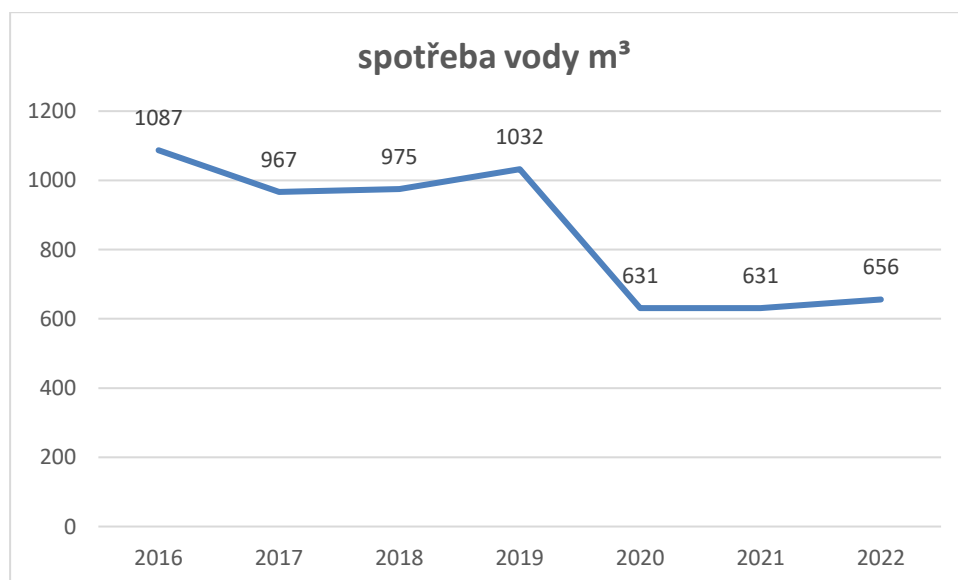
Ostatní služby zahrnují upgrade programů, softwarové služby, revize a prohlídky, přepravu studentů na LVK, stravování studentů, služby v oblasti PO a BOZP, telekomunikační služby, apod.

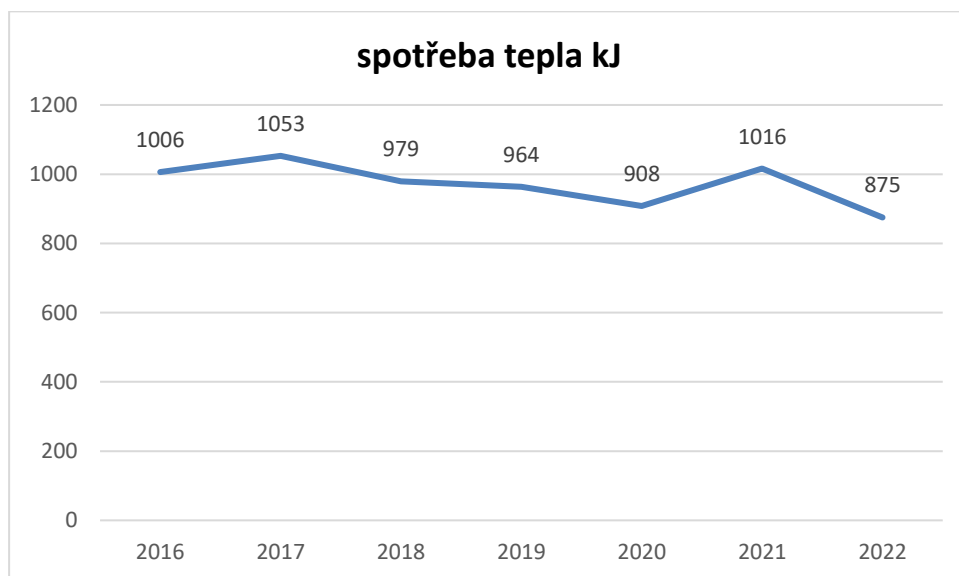
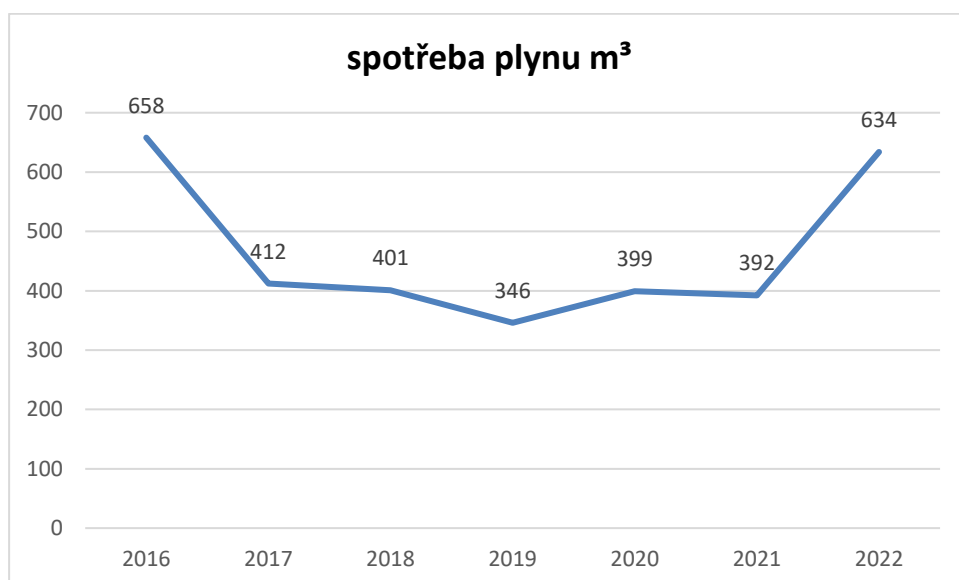
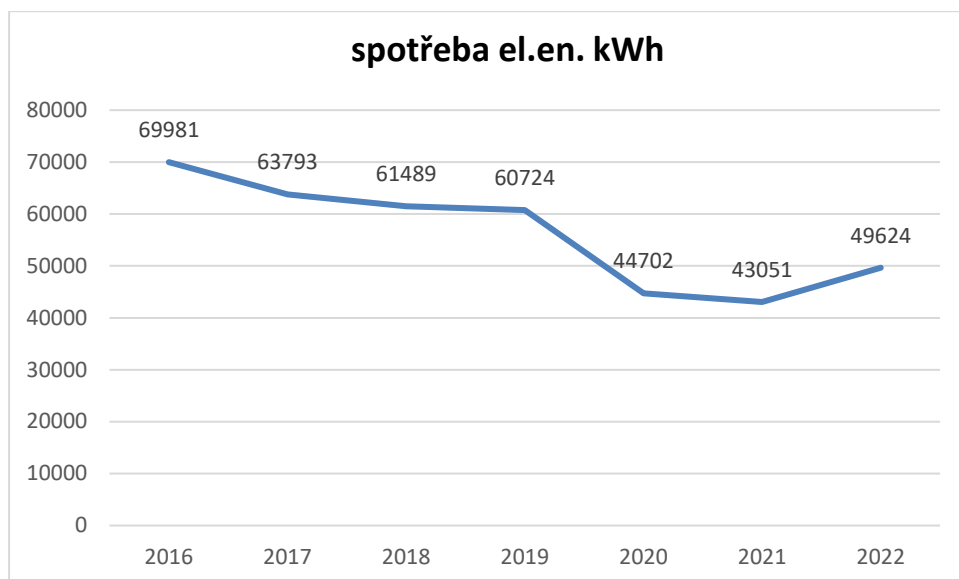
Tabulka spotřeby energií v letech 2016 – 2022

	Voda		Elektrická energie		Plyn		Teplo	
	Spotřeba celkem		Spotřeba celkem		Spotřeba celkem		Spotřeba celkem	
	m3	Kč	KWH	Kč	m3	Kč	GJ	Kč
2016	1 087	84 653	69 981	317 024	658	9 841	1 006	556 645
2017	967	76 839	63 793	276 909	412	6 298	1 053	600 626
2018	975	79 048	61 489	282 098	401	6 315	979	588 984
2019	1 032	87 803	60 724	343 342	346	5 985	964	618 738
2020	631	56 317	44 702	240 378	399	6 672	908	600 825
2021	631	59 776	43 051	217 349	392	10 974	1016	662 825
2022	656	73 760	49 624	259 336	634	17 315	875	628 105

Celkové náklady na energie jsou proti roku 2021 vyšší. Spotřeba vody mírně vzrostla, spotřeba el. energie je o 6 573 kW vyšší, spotřeba plynu je také o 242 m³ vyšší, ale spotřeba tepla se snížila o 141 GJ oproti roku 2021. Uvedené spotřeby jsou vyčísleny v plné výši tak, jak byly fakturovány. Spotřeba plynu ve školním domku není v tabulce zahrnuta. Spotřeba vody v tabulce také nezahrnuje srážkovou vodu, kterou nám čtvrtletně fakturuje SmVaK, a to 3.480,00 m³ v hodnotě 156 144,12 Kč.

Grafy vývoje spotřeby energií v letech 2016 – 2022





Rozpis příspěvků a dotací od zřizovatele

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem	4 211 000,00	4 228 456,27
v tom:		
UZ 00001 Provozní náklady	3 247 000,00	3 379 096,27
UZ 00205 RP Účelové prostředky na krytí odpisů majetku	519 000,00	519 000,00
UZ 00206 Na podporu modernizace a rozvoje ICT	250 000,00	250 000,00
UZ 00145 Na financování programu DoFE ve školním r. 2022/2023	15 000,00	12 860,00
UZ 00137 Na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích r. 22/23	180 000,00	67 500,00

C.1.1.2 Rozpis příspěvků a dotací ze státního rozpočtu - MŠMT

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu celkem	35 215 597,00	35 215 597,00
v tom:		
UZ 33353 Přímé náklady na vzdělání	34 736 997,00	34 736 997,00
UZ 33086 Účelové prostř.na individ. nebo skupinové doučování žáků škol 1-8/22	15 600,00	15 600,00
UZ 33086 Účelové prostř.na individ. nebo skupinové doučování žáků škol 9-12/22	12 000,00	12 000,00
UZ 33087 Účelové prostředky na pořízení učebních pomůcek pro Rozvoj informatického myšlení a digitální kompetence	399 000,00	399 000,00
UZ 33088 Prevence digitální propasti	52 000,00	52 000,00

C.1.1.3 Rozpis neinvestiční dotace z veřejných prostředků

	Poskytnuto	čerpáno 2020	čerpáno 2021	Čerpáno 2022
dotace	1 481 117,00	473 239,00	522 993,00	484 885,00
v tom:				
UZ 33063 Šablony II	1 481 117,00	473 239,00	522 993,00	484 885,00

V letošním roce jsme dočerpali dotaci z projektu Šablony II, který běžel od roku 2020. Prostředky byly použity převážně na projektové dny pro studenty, školení, přepravu studentů, dohody o PP zaměstnanců, kteří se na akcích podíleli a nákup DDHM.

C.1.1.4 Rozpis účelových prostředků od Města Havířov v r. 2022

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace celkem – UZ 00002	86 000,00	77 538,00
v tom:		
Dotace na odměny vedoucím sportovních a nesportovních kroužků	61 000,00	60 500,00
Dotace na soutěžní činnost kroužku debatování	25 000,00	17 038,00

Dotace poskytnuté z rozpočtu Města Havířov (UZ 00002) v celkové výši 86 000,00 Kč nebyly plně vyčerpány, jelikož u kroužků debatování probíhala část akcí on-line, a proto se všechny prostředky zamýšlené na cestování a případné stravování nevyčerpaly úplně. V souladu se stanovenými podmínkami poskytovatele dotace bylo ve stanoveném termínu předloženo řádné vyúčtování a nedočerpané dotace v celkové výši 8 462,00 Kč byly vráceny zpět poskytovateli na účet SMH.

C.1.1.5 Rozpis nákladů z doplňkové činnosti

Náklady v doplňkové činnosti

502	Spotřeba energie	80 078,98
518	Ostatní služby	1 308,00
521	Mzdové náklady	32 400,00
551	Odpisy dlouhod. maj.	3 200,00
563	Kurzové ztráty	2 103,50
		119 090,48

Náklady v doplňkové činnosti v roce 2022 činily 119.090,48 Kč. Souvisejí s činností vymezenou ve zřizovací listině. Nákladem byly převážně spotřeba energií, služeb (kopírování, úklid,...), mzdové náklady pedagogů i osob, které poskytovaly technické a organizační zabezpečení, odpisy majetku apod.

C1.2 Výnosy organizace k 31. 12. 2022

Výnosy za celou organizaci v roce 2022 činily celkem 40 260 996,60 Kč, z toho výnosy v hlavní činnosti činily 39 926 302,60 Kč a z doplňkové činnosti 334 694,00 Kč.

C.1.2.1 Výnosy v hlavní činnosti

V roce 2022 organizace obdržela dotace z prostředků Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, od zřizovatele a od Statutárního města Havířov. Většina těchto dotací byla účelová a byla plně pokryta náklady, které jsou vedené v účetnictví pod účelovým znakem. Náklady na provoz UZ 1 byly v r. 2022 překročeny o 132 096,27 Kč.

Výnosy v hlavní činnosti

číslo účtu	název účtu	Kč
648	čerpání fondů	2 070,00
669	Ostatní finanční výnosy	1 205,60
672	výnosy z transferů	39 923 027,00
	Výnosy celkem	39 926 302,60

Nejvýraznějším výnosem jsou transfery od MŠMT a od zřizovatele, které jsou dány závazným ukazatelem. Konkrétně se jedná o přímé náklady na vzdělávání UZ 33353 ve výši 34 736 997,00 Kč, provozní náklady UZ 1 ve výši 3 247 000,00 Kč, dále UZ 205 na krytí odpisů DHNM ve výši 519 000,00 Kč výnosy ze Šablon II UZ 33063 ve výši 484 885,00 Kč, UZ 33087 Digitální kompetence ve výši 399 000,00 Kč, časové rozpuštění IT ve věcné a časové souvislosti (UZ 5) ve výši 32 741,00 Kč aj.

C.1.2.2 Výnosy z doplňkové činnosti

Výnosy z doplňkové činnosti činily v roce 2022 celkem 334 694,00 Kč. Výnosy v této činnosti jsou ovlivněny zájmem budoucích studentů o přípravné kurzy, zájmem o sportovní aktivity, náhodnou reklamní činností, opisem vysvědčení, pronájmem NP a jiných služeb.

Výnosy z doplňkové činnosti

602	Výnosy z prodeje služeb	167 187,98
603	Výnosy z pronájmu	153 906,02
649	Ostatní výnosy z činnosti	13 600,00
	Výnosy celkem	334 694,00

C.1.3 Výsledek hospodaření

Výsledkem hospodaření za rok 2022 v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 137 029,80 Kč. Náklady v hlavní činnosti byly překročeny v důsledku modernizace inventáře a učebních pomůcek, výměny výkonnějšího serveru apod.

V doplňkové činnosti jsme dosáhli zisku ve výši 215 603,52 Kč, kterým jsme ztrátu pokryli a výsledek hospodaření za celou organizaci činil 78 573,72 Kč.

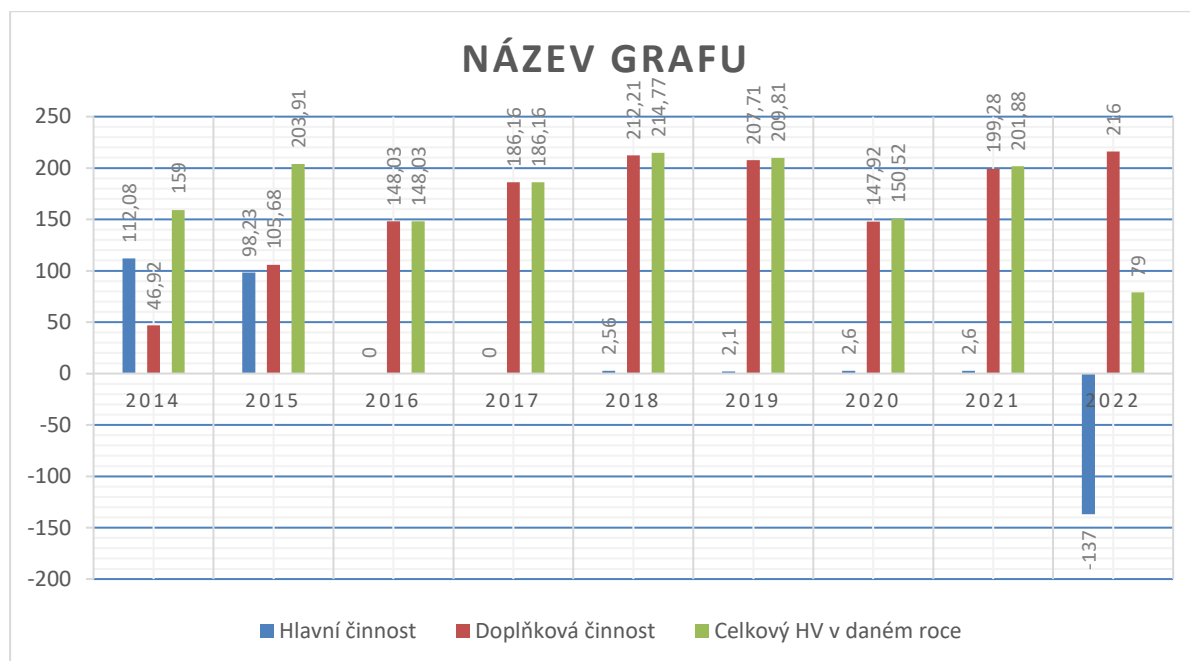
	náklady	výnosy	VH
hlavní činnost	40 063 332,40	39 926 302,60	- 137 029,80
doplňková činnost	119 090,48	334 694,00	215 603,52
celkem	40 182 422,88	40 260 996,60	78 573,72

Hospodářský výsledek je finančně krytý a je tvořen ziskem v doplňkové činnosti, který pokrývá ztrátu v hlavní činnosti. Organizace se snaží nakládat se svými prostředky hospodárně, a tudíž i výsledek hospodaření v jednotlivých letech bývá vyrovnaný nebo mírně přebytkový.

Vývoj hospodářského výsledku v letech 2014 až 2022

v tis. Kč

Rok	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkový HV v daném roce	Vyrovnaní finanční ztráty z předchozích let
2014	112,08	46,92	159,00	-
2015	98,23	105,68	203,91	-
2016	-	148,03	148,03	-
2017	-	186,16	186,16	-
2018	2,56	212,21	214,77	-
2019	2,10	207,71	209,81	-
2020	2,60	147,92	150,52	-
2021	2,60	199,28	201,88	-
2022	- 137,03	215,60	78,57	-



Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Hospodářský výsledek v roce 2022 za celou organizaci činí 78 573,72 Kč. Navrhujeme jeho přesun do rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření v plné výši.

C.2 Čerpání účelových dotací

C.2.1 Rozpis závazných ukazatelů

Naší příspěvkové organizaci byly zastupitelstvem MSK usnesením č. 6/475 ze dne 16.12.2021 stanoveny podle § 12 zákona č. 250/2000 sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů závazné ukazatele na rok 2022 ve výši, která byla v průběhu roku postupně aktualizována v této výši:

- Příspěvek na provoz UZ 1 – 4 211 000,00 Kč
- Přímé výdaje na vzdělávání UZ 33353 – 34 736 997,00 Kč
- Účelové prostředky na akci „energetické úspory UZ 252 – 63 790,-- Kč
- Účelové prostředky na akci „Rekonstrukce elektroinstalace“ UZ 206 – 4 463 790,-- Kč

C.2.2 Vyhodnocení čerpání účelových prostředků – dotace ze SR

Vyúčtování prostředků na činnost škol a školských zařízení - UZ 33353

UZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2022	Skutečně použito k 31.12.2022	rozdíl
33353	platy pedagogických a nepedagogických zaměstnanců	25 158 240,00	25 158 240,00	-
	OON	171 680,00	171 680,00	-
	zák.odvody	8 561 513,00	8 475 415,00	- 86 098,00
	FKSP	503 164,00	509 365,98	6 201,98
	ONIV	342 400,00	422 296,02	79 896,02
		34 736 997,00	34 736 997,00	-

Dotace na **přímé výdaje na vzdělávání** (UZ 33353) jsou nejvyšší položkou příjmů školy ze státního

rozpočtu. Prostředky na platy a osobní náklady ve formě závazných ukazatelů byly vyčerpány v plném rozsahu. Skutečná výše zákonných odvodů byla z důvodu vysoké PN nižší o 86 098,00 Kč a o tuto částku se zvýšil ONIV a FKSP.

Prostředky určené na přiděl do FKSP a na přímý ONIV byly dodrženy a čerpány. Z prostředků na přímý ONIV ve výši 422 296,02 Kč byly financovány lékařské prohlídky, náhrady za pracovní neschopnost vč. odvodu do FKSP ve výši 2 % z výše PN, zákonné pojištění odpovědnosti za škodu, ochranné pracovní pomůcky, doprovod žáků (cestovní náhrady pedagogů), školení pedagogů a cestovní náhrady. FKSP byl použit na příspěvky v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů. Na účtu FKSP zůstalo pro použití v příštím roce 111 305,50 Kč. Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům.

C.2.3 Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2022

Vyúčtování účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele (MSK)

UZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2022	Skutečně použito k 31.12.2022	rozdíl
1	provozní náklady	3 247 000,00	3 379 096,27	132 096,27
205	Na krytí odpisů DHaNM	519 000,00	591 036,00	72 036,00
206	Na podporu modernizace a rozvoje ICT	250 000,00	250 000,00	-
137	Na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích ve šk.r. 2022/2023	180 000,00	67 500,00	- 112 500,00
145	dotace na zapojení do programu DofE	15 000,00	12 860,00	- 2 140,00
		4 211 000,00	4 228 456,27	17 456,27

Z rozpočtu zřizovatele organizace obdržela dotaci na provozní náklady (**UZ 1**) a prostředky na krytí odpisů DHaNM (**UZ 205**). Přidělené prostředky byly příspěvkovou organizací beze zbytku vyčerpány a prostředky s ÚZ 1 byly přečerpány o 132 096,27 Kč.

Neinvestiční příspěvek „na financování nákladů spojených se zapojením do programu DofE (**UZ 145**) ve výši 15 000 Kč byl vyčerpán pouze zčásti. Zbytek ve výši 2 140,00 Kč bude použit v roce 2023 v souladu se závazným ukazatelem. Dále nám byla poskytnuta dotace na financování výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích ve školním roce 2022/2023 – UZ 137 ve výši 180 000,00 Kč. Tato částka byla částečně vyčerpána v roce 2022 ve výši 67 500,00 Kč a zbytek tj. 112 500,00 Kč bude využit v r. 2023.

Dotace UZ 206 na podporu modernizace a rozvoje ICT ve výši 250 000,00 byla zcela vyčerpána. Prostředky byly použity na vybavení učebny stolními počítači a monitory.

V 2/2020 nám byly přiděleny prostředky na realizaci projektu Šablony II v celkové výši 1 481 117 Kč s časovou použitelností na dva roky, z nichž jsme v r. 2020 vyčerpali částku 473 239,00 Kč a v roce 2021 částku 522 993,00 Kč. Pro rok 2022 zůstala k dočerpání částka ve výši 484.885,00 Kč a tím byla dotace úplně vyčerpána.

C.3 Mzdové náklady

C.3.1 Mzdové náklady, průměrný plat v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování

Přiznávání nenárokových složek platu se řídí Vnitřním platovým předpisem vydaným ředitelem příspěvkové organizace v souladu s nařízením vlády 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě v platném znění. Každou úpravu vnitřního platového předpisu projednává ředitel školy s odbory.

- Osobní příplatky jsou poskytovány v souladu s § 131 zákona 262/2006 Sb. (zákoník práce) v platném

znění.

- Zvláštní příplatky (příplatky za výkon práce třídního učitele) jsou poskytovány podle § 8 nařízení vlády 564/2006 Sb. v platném znění.
- Odměny jsou přiznávány zaměstnancům organizace v souladu s § 134 zákona 262/2006 Sb. (zákoník práce) a § 9 vyhl. 317/2005 Sb.
- Dary při životních výročí zaměstnanců jsou poskytovány podle platných zásad pro použití FKSP zpracovaných na základě vyhl. 114/2002 Sb. o Fondu kulturních a sociálních potřeb ve znění pozdějších předpisů.

Organizaci byl stanoven limit mzdových prostředků ve výši 25 158 240,00 Kč při stanoveném limitu přepočteného počtu zaměstnanců 46,5178.

Mzdové prostředky zaměstnanců byly financovány z účelové dotace na přímé náklady (UZ 33353) z MŠMT. Všechny poskytnuté mzdové prostředky byly bezzbytku vyčerpány.

V roce 2022 nebyly čerpány prostředky z fondu odměn, kde je k 31.12.2022 zůstatek 80 000 Kč.

Čerpání mzdových prostředků v r. 2022

		v Kč
Mzdové prostředky celkem		34 736 997,00
v tom:		
Přímé náklady na vzdělání (UZ 33353)		34 736 997,00
v tom:	prostředky na platy	25 158 240,00
	OON	171 680,00
	Zákonné odvody	8 475 415,00
	FKSP	509 365,98
	Přímý ONIV	422 296,02
Mzdové prostředky z doplňkové činnosti (UZ 00005)		32 400,00
v tom:	OON	32 400,00
Mzdové prostředky z dotace města (UZ 00002)		60 500,00
v tom:	OON	60 500,00
Limit počtu zaměstnanců		46,52

Náhrady za pracovní neschopnost

V roce 2022 činily náhrady mzdy za dočasnou pracovní neschopnost 310.059,00 Kč a „izolačka“ 39 478,00 Kč, z čehož je zřejmé, že byly vysoce překročeny přidělené OON. Překročené náklady byly přeúčtovány na ONIV.

Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců stanovený organizaci pro rok 2022 byl závazný a došlo k níže uvedenému plnění:

Kategorie zaměstnanců	Limit počtu zaměstnanců	Skutečnost přepočtený stav	Procento plnění	Průměrný fyzický stav
pedagogičtí zaměstnanci		35,2628	--	--
nepedagogičtí zaměstnanci		7,9214	--	--
v tom: THP	--	3,1714	--	--
provozní zaměstnanci	--	4,75	--	--
Celkem	43,94	43,1842	98,57	47,5178

Průměrný plat v Kč v roce 2022

(dle kategorií zaměstnanců)

Pedagogové	51 288,00
THP + provozní zam.	31 328,00

Průměrný měsíční plat všech zaměstnanců v období let 2020 - 2022

	v Kč		
	2020	2021	2022
Platy celkem - v Kč	20 591 130,00	24 093 624,00	25 158 240,00
Přepočtený počet zaměstnanců - osoby	39,80	41,69	43,18
Průměrný měsíční plat – v Kč	43 114,00	48 160,00	48 553,00

Vývoj vybraných položek platu u všech zaměstnanců za období let 2020 – 2022

	v Kč		
	2020	2021	2022
Odměny	3 800 467,00	3 754 502,00	3 278 847,00
osobní příplatky	380 411,00	1 437 219,00	1 911 932,00
Příplatky za vedení a zastupování	223 682,00	243 176,00	254 278,00

C.4 Plnění plánu hospodaření (tab. č. 2)

Úroveň rozdílu plnění plánu hospodaření za rok 2022 a finančního plánu, který byl organizací sestaven na základě známých závazných ukazatelů a ostatních známých skutečností k období 11/2020, byla ovlivněna změnami výše závazných ukazatelů v průběhu roku, a především nárůstem cen energií a vysokou inflací. Došlo tak k rozdílům mezi plánem a skutečností.

Oddíl „A“ přehled o plnění plánu hospodaření - náklady

Indexační rozdíly vyšších hodnot vznikají u nákladových položek z důvodu změny použití finančních prostředků na základě aktuální potřeby organizace, nižší hodnoty svědčí o úsporách.

Index účtu 501 – spotřeba materiálu nižší o 12,12 % - snížením nákupu materiálu z důvodu nespotebovaných zásob z minulých let a úspornými opatřeními.

Index účtu 502 – spotřeba energií je vyšší o 5,29 %, než byl plán. Důvodem bylo navýšení energií v průběhu roku 2022, ale také úsporami s energiemi, proto je rozdíl minimální.

Index účtu 511 - opravy a údržba je nižší o 92,58 %, což je vysoké. Opravy majetku proběhly v nižším rozsahu, než byly plánované.

Index účtu 512 – náklady na cestovné byly o 7,85 % vyšší vzhledem k tomu, že již nebyla žádná větší omezení a mohly probíhat výlety, exkurze, olympiády nebo školení.

Index účtu 513 – náklady na reprezentaci – odchylka činí – 89,63 % - původně plánovaná částka nebyla vyčerpána, jelikož neproběhly všechny plánované aktivity.

Index účtu 518 – ostatní služby je vyšší o 32,05 % - zvýšený provoz školy se projevil na čerpání různých služeb vč. pronájmů, stravování žáků, nákupu školních služeb, cestování žáků na olympiády, výlety, exkurze, revize, softwarové služby apod.

Index účtu 521 – mzdové náklady jsou o 2,75 % vyšší, než bylo plánováno, což bylo způsobeno upřesněním

závazného ukazatele.

Index účtu 524 – zákonné sociální pojištění je o 0,87 % nižší, než bylo plánováno, což bylo způsobeno upřesněním závazného ukazatele.

Index účtu 525 – jiné sociální pojištění je vyšší o 34,87 % a odvíjí se od výše hrubých mezd ze závislé činnosti

Index účtu 538 – jiné daně a poplatky je + 100 %. Při tvorbě plánu nebylo počítáno s platbou za poplatky, ve skutečnosti se v r. 2022 hradil poplatek za bezdlužnost.

Index účtu 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku byl zvýšen o 87,96 %, což bylo způsobeno nákupem učebních a pracovních pomůcek na základě poskytnutí příspěvků zřizovatele a MŠMT v průběhu roku.

Oddíl „B“ přehledu o plnění plánu hospodaření - výnosy

Index účtu 602 – výnosy z prodeje služeb byly nižší o 14,26 %. Důvodem nižších výnosů byl nepřesný odhad poskytnutých služeb, který byl ovlivněn vývojem z předchozího roku.

Index účtu 603 – výnosy z pronájmu byl zvýšen o 0,71 %, což je v toleranci.

Index účtu 648 – čerpání z fondů – zvýšen o 100 %, jelikož se jedná o obědy pro sociálně slabého žáka. S tímto výnosem se v plánu neuvažovalo.

Index účtu 649 - ostatní výnosy z činnosti (opisy vysvědčení, příjímačky na nečisto, atd. byl zvýšen o 806,7 % což je vyšší, než bylo plánováno a nedá se dopředu odhadnout.

Index účtu 672 - výnosy z transferů je v toleranční hranici 3,01 %, což ovlivnil hlavně zvýšený příspěvek na přímé výdaje z MŠMT.

C.5 Péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek včetně informace o jeho inventarizaci, informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku a pojistných událostech

Na základě zřizovací listiny ZL/094/2001 má škola svěřen do správy tento nemovitý majetek:

- hlavní budovu s číslem popisným 1198 a přílehlou budovu (bez čísla popisného), a to v celkové pořizovací ceně 38 653 583,92 Kč
- pozemky v celkové hodnotě 4 481 977,40 Kč. Jedná se z 1/3 o zastavěnou plochu a nádvoří, zbývající pozemky tvoří ostatní plocha (zeleň, sportoviště a rekreační plocha).

Opravy a údržba

Z provozních prostředků organizace byly prováděny opravy a údržba přístrojů, movitého majetku TV nářadí apod.

Svépomocně je opravován hlavně školní a kancelářský nábytek, drobná údržba v areálu školy, údržba audiovizuálních pomůcek, údržba PC sítě, kdy jsou nakupovány pouze náhradní díly a materiál na opravu. V naší režii udržujeme také venkovní plochy - sekání trávy, hnojení a údržba zeleně, úprava povrchu hřiště a odklizení sněhu.

V roce 2022 bylo vyčerpáno na opravách a údržbě 32 891,95 Kč viz tabulka níže.

v Kč

Náklady na opravy a udržování v roce 2022			
Náklady na opravy a udržování celkem			32 891,95
		Oprava mikroskopů	6 500,00
		Oprava kotle	5 462,50
		Oprava žaluzií	11 800,00
		Oprava sportovního vybavení	9 129,45

Investiční činnost

Investiční fond byl v r. 2022 vytvořen v celkové výši 3 700 258,35 Kč, a to přidělem z odpisů dlouhodobého majetku ve výši 519 000,00 Kč. V rámci plánovaných investic nám bylo přiděleno zřizovatelem dle UZ 252 na „Energetické úspory“ 63 790,- Kč a dle UZ 206 na „Rekonstrukci elektroinstalace“ 4.400 000,00 Kč. Prostředky z UZ 252 byly vyčerpány úplně a prostředky z UZ 206 byly čerpány částečně viz tabulka. Touto investicí byla technicky zhodnocena budova školy a její hodnota k odpisování se navýšila.

v Kč

	PZ budova	30 865 956,62
32328	Adamčíková, tech.dozor	36 000,00
32329	Hawlik, montáž venkovních žaluzií	1 534 996,00
32397	ATRIS, projektová dokumentace	102 850,00
	1 673 846,00	
32357	Stavby Zdražila	374 041,25
32403	Stavby Zdražila	301 861,64
32410	Stavby Zdražila	694 399,64
32402	Elektroprojekce	361 790,00
32415	Adamčíková, tech.dozor	32 000,00
	1 764 092,53	
	TZ celkem	3 437 938,53
	cena po navýšení budovy celkem	34 303 895,15

Informace o pojištění majetku a pojistných událostech

Příspěvková organizace má pojištěn veškerý nemovitý i movitý majetek zřizovatelem smlouvou u České pojišťovny, a.s., kterou uzavřel a hradí zřizovatel.

Budova školy, je chráněna prostřednictvím napojení na pult centralizované ochrany městské policie.

V období roku 2022 naše škola nečerpala žádné pojistné plnění od pojišťovny.

Inventarizace majetku

Inventarizace byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou 270/2010 Sb. a příkazem ředitele školy č. 3 ze dne 5. 12. 2022.

Příkazem ředitele školy byly jmenovány inventarizační komise a stanoveny pokyny k provedení inventarizace.

Inventarizace byla započata 5. 12.2022 a ukončena ke dni 31. 12. 2022.

Byla provedena roční inventarizace hmotného investičního majetku drobného majetku dle jednotlivých sbírek, HIM, softwaru do 7000,- Kč, softwaru nad 7000,- Kč, DDHM do 3000,- Kč, DDHM 3000 – 80 000,- Kč, nemovitého majetku – budovy a stavby, pozemky (dokladová), peněžní hotovosti a cenin, oděvů a obuvi v používání, fondu učitelské a žákovské knihovny a skladu učebnic, stavu na běžném účtu a účtu FKSP, pohledávek a závazků v souladu se stavem k 31. 12. 2022.

Inventarizace provedena k datu 31. 12. 2022 byla dokladová i fyzická.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly, manka ani škody. Stav fyzický souhlasí se stavem účetním.

Na úseku správy a ochrany majetku nebyly shledány žádné nedostatky. Nápravná opatření nebyla přijata. Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace, za rok 2022 byla vypracována ke dni 20. 1. 2023 a byla uložena ve formátu PDF na Portál kraje.

Informace o pronájmech

Příspěvková organizace, Havířov – Podlesí, pronajímá svěřený nemovitý majetek příležitostně a krátkodobě. Jedná se o pronájmy učeben, tělocvičny, gymnastického sálu a venkovního hřiště (jsou pronajímány pouze prostory bez zařízení). Pronájem bytové jednotky v domku v areálu školy byl se souhlasem zřizovatele schválen jako dlouhodobý a byl využíván do 30. 6. 2022. Ve lhůtě pronájmu do jednoho roku je prostor pro provoz školního bufetu, část suterénních prostor pronajatých Spolku Němců Těšínského Slezska a část přízemních prostor školního domku a školy jako skladové prostory a sklep.

Organizace pronajímá svěřený nemovitý majetek dle kalkulovaných cen, které jsou stanoveny na základě cen v místě obvyklých a dodavatelských cen spotřebovávaných médií.

C.6 Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti – dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu

(tab. č. 6 – formulář EKO003)

Vymezení doplňkové činnosti je stanoveno zřizovací listinou.

Okruhy doplňkové činnosti:

- Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování.
- Pronájem majetku.
- Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti
- Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy

Náklady a výnosy doplňkové činnosti jsou v účetnictví odlišeny od hlavní činnosti analytikou (AU 000-299). Hlavním zdrojem výnosů z doplňkové činnosti jsou výnosy z nájemného. Celková výše čistého nájemného za rok 2022 (účet 603) činila 153 906,02 Kč. K pronájmům jsou účtovány služby (účet 602) za dodávky energií, jejichž výše byla 167 187,98 Kč.

Výnosy z organizací přípravných kurzů pro žáky 5. a 9. tříd základních škol k přijímacím zkouškám z jazyka českého a matematiky činily v roce 2022 celkem 74 000,00 Kč výnos ze zkoušky na nečisto 12.400,-- Kč. Hlavním nákladem kurzů je odměna lektorům a drobné náklady na spotřebu energií a tisk podkladů k výuce ve výši 34 280,00 Kč. Čistý zisk je 52 120,00 Kč.

Celkový zisk dosažený z provozování okruhů doplňkové činnosti a) – c) byl ve výši 215 603,52 Kč.

Mimoškolní výchovu a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy - okruh d) organizace v roce 2022 neprovozovala.

Hospodaření v doplňkové činnosti v roce 2022

v Kč			
Okruh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
Přípravné kurzy	86 400,00	34 280,00	52 120,00
Pronájem majetku	107 791,00	44 364,50	63 426,50
Provozování sportovních a tělovýchovných zařízení	140 503,00	40 445,98	100 057,02
Celkem	334 694,00	119 090,48	215 3,52

C.7 Peněžní fondy – fond odměn, rezervní fondy, investiční fond a FKSP (tab. č. 3 – formulář EKO007)

Fond odměn

Fond odměn vykazoval k 1. 1. 2022 zůstatek ve výši 80 000,00 Kč. Zdroje fondu nebyly v r. 2022 čerpány a ke dni 31. 12. 2022 byl zůstatek fondu 80 000 Kč.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Ke dni 1. 1. 2022 vykazoval rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření zůstatek 870 217,95 Kč.

Fond byl v roce 2022 navýšen o hospodářský výsledek roku 2021, a to ve výši 201 875,00 Kč, takže KZ k 31.12.2022 byl ve výši 1 072 092,95 Kč

Rezervní fond z ostatních titulů

Ke dni 1. 1. 2022 vykazuje rezervní fond z ostatních titulů zůstatek ve výši 55 501,75 Kč. V průběhu roku 2022 byl fond navýšen o přijatý finanční neúčelový peněžní dar ve výši 2 280,00 Kč od společnosti Women For Women formou dotace na obědy pro děti. Dar byl vyčerpán ve výši 2 070,00 Kč a přeplatek ve výši 210,00 Kč byl vrácen v lednu 2023.

Investiční fond

Ke dni 1.1.2022 vykazuje stav IF 3 158 067,35 Kč. Fond je tvořen zdroji z odpisů investičního majetku, které v roce 2022 činily celkem 591 036,00 Kč včetně odpisů z IT. Zřizovatel nám poskytl odpisy s UZ 205 ve výši 519 000,00 Kč. Čerpání z fondu v průběhu roku bylo ve výši 3 502 366,53 Kč na TZ budovy – akce Energetické úspory a Rekonstrukce elektroinstalace.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Fond byl tvořen zákonným odvodem 2 % z hrubých mezd a 2 % z náhrad PN, což činilo ve vykazovaném roce celkem 509 365,98 Kč. Ke dni 31. 12. 2022 činil zůstatek účtu 412 celkem 111 305,50 Kč. Nevyčerpané finanční prostředky FKSP na účtech 243 a 261 k 31. 12. 2022 byly ve stejné výši a fond je plně kryt finančními prostředky.

Zásady hospodaření s FKSP pro rok 2022 podepsali ředitelka příspěvkové organizace a předseda ZO ČMOS ke dni 31. 1. 2022.

Přehled čerpání FKSP v roce 2022

celkem 590 831,00 Kč

• dary u příležitosti životních výročí	15 000,00 Kč
• příspěvek na stravné zaměstnanců	187 310,00 Kč
• příspěvek odborové organizaci	0,00 Kč
• příspěvek na společné akce	94 211,00 Kč
• příspěvek na kulturu, TV a sport a rekreace	294 310,00 Kč

C.8 Pohledávky – celkový objem pohledávek v návaznosti na výkazy, rozpis a vyčíslení nejvýznamnějších položek, vyhodnocení pohledávek po lhůtě splatnosti, příčiny jejich vzniku - včetně návrhu řešení, komentář a jmenovitý rozpis dlužníků u pohledávek starších 1 roku (tab. č. 5 – formulář EKO002)

Organizace eviduje k 31. 12. 2022 pohledávky ve lhůtě splatnosti v celkové výši 102 236,79 Kč.

v Kč

Pohledávky k 31. 12. 2022		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	32 878,00
381	Náklady příštích období (služby a nákupy r. 2023, uhrazené v r. 2022)	69 358,79
Celkem		102 236,79

C.9 Závazky – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy; u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do jednoho roku a všech závazků starších 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů, příčin jejich vzniku návrhu řešení (tab. č. 5 – formulář EKO002)

Organizace eviduje k 31. 12. 2022 závazky v celkové výši 3 763 287,24 Kč

Všechny závazky příspěvkové organizace Gymnázium. Havířov – Podlesí, evidované ke dni 31. 12. 2022 jsou ve lhůtě splatnosti.

v Kč

Závazky k 31. 12. 2022		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
321	Dodavatelé	302 692,24
331	Závazky vůči zaměstnancům	1 825 169,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	281 600,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	20 556,00
336	Sociální zabezpečení	692 434,00
337	Zdravotní pojištění	298 665,00
342	Jiné přímé daně (DPFO)	184 573,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	123 102,00
378	Ostatní krátkodobé závazky / zálohy žáků na LV, plavání /	34 496,00
Celkem		3 763 287,24

Saldo závazků tvoří převážně závazky z mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2022, které byly vyplaceny zaměstnancům a institucím v lednu 2022, závazky od dodavatelů ve lhůtě splatnosti tvoří neuhrazené faktury dodavatelům, které jsou s DUZP prosinec 2022 a se splatností v lednu či únoru 2023 (účet 321), Závazek evidovaný na účtu 324 tvoří přijaté zálohy na přípravný kurz pro budoucí studenty, který bude probíhat v lednu 2023.

C. Výsledky kontrol

D.1 Finanční kontrola

Finanční kontrola dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, byla zpracována do vnitřních směrnic organizace.

Ve školním roce 2021/2022 proběhla v příspěvkové organizaci Gymnázium, Havířov – Podlesí v měsíci únoru 2022 veřejnosprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky Krajského úřadu Moravskoslezského kraje v souladu se zákonem 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, podle ustanovení § 9 odst. 1 a § 29 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a ustanovení § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,

ve znění pozdějších předpisů. Kontrolované období bylo rok 2021, 2022. Kontrola probíhala jak distančně, tak na místě.

Veškeré shledané nedostatky a chyby organizace v průběhu roku 2022 postupně napravuje a odstraňuje.

D.2 Ostatní kontroly

Ve školním roce 2022/2023 proběhla v příspěvkové organizaci Gymnázium, Havířov – Podlesí v měsíci prosinci ve dnech 12. 12. – 15. 12. 2022 kontrola České školní inspekce Moravskoslezského inspektorátu. Předmětem inspekční činnosti bylo zjišťování a hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání podle příslušných školních vzdělávacích programů na základě § 174 odst. 2 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů. Zjišťování a hodnocení naplňování školních vzdělávacích programů a jejich souladu s právními předpisy a rámcovými vzdělávacími programy podle § 174 odst. 2 písm. c) školského zákona. Tato kontrola proběhla bez závad.

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

Plnění povinného podílu dle § 83 zákona 435/2004 Sb.

V roce 2022 organizace naplnila povinný podíl zaměstnávání osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele dle § 81 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů.

Povinný podíl 4 % pro rok 2022 tvořil 1,73 osob z průměrného ročního přepočteného počtu zaměstnanců, který činil 43,25 osob. Organizace při své činnosti tento podíl naplnila ve výši 1,37 osob přímo zaměstnáním u zaměstnavatele. Podíl ve výši 0,44 osob dodržela odběrem výrobků a služeb od organizací poskytujících „náhradní plnění“ (tj. organizace zaměstnávající osoby se zdravotním postižením). Způsoby náhradního plnění, tj. zaměstnávání v pracovním poměru, odběr výrobků a služeb nebo odvod do státního rozpočtu, jsou považovány za rovnocenné a lze je vzájemně kombinovat. Plnění povinného podílu bylo organizací řádně dodrženo.

E. Poskytování informací podle zákona 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím ve znění pozdějších předpisů

Do doby vypracování výroční zprávy o hospodaření příspěvkové organizace Gymnázia v Havířově – Podlesí, Studentská 1198/11, nebyla vznesena k jejímu obsahu žádost v souladu se zákonem č. 106/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím, tudíž pověřená osoba neposkytovala informace, které jsou obsahem této výroční zprávy.

F. Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti a termín předložení školské radě k vyjádření.

Zaměstnanci příspěvkové organizace budou seznámeni s obsahem zprávy na provozní poradě konané 27. 4. 2023 a dále bude zpráva přístupna na školním serveru „disk U“.

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace bude školské radě předložena na jejím nejbližším zasedání roku 2023.

G. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování, informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, výše stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek FKSP, náklady hrazené strážníkem).

Organizace nemá vlastní jídelnu. Stravování zaměstnanců školy je realizováno dodavatelsky na základě Smlouvy o zabezpečení školního stravování se sousední Základní školou Havířov - Podlesí, F. Hrubína 5/1537 a smlouvy se společností Sodexo Pass, a.s., za dodržení poskytnutí jednotných příplatků ze strany organizace.

Příspěvek na stravu zaměstnance

- z nákladů organizace hrazeno 15,00 Kč
- z FKSP hrazeno 22,00 Kč
- strážník hradil rozdíl aktuální ceny za stravné

1) Základní škola, F. Hrubína 5/1537, Havířov – Podlesí:

- cena stravného činí 64,- Kč/1 oběd
(suroviny = 33,00 Kč, režijní náklady 31,00 Kč)
- z toho: z nákladů organizace 15,00 Kč
- příspěvek FKSP 22,00 Kč
- doplatek strážníka 27,00 Kč

2) Stravenky Sodexo Pass, a.s.:

- hodnota jedné stravenky činí 50,00 Kč
- z toho: z nákladů organizace 15,00 Kč
- příspěvek FKSP 22,00 Kč
- doplatek strážníka 13,00 Kč

Školská zařízení zajišťují stravování zaměstnancům pouze ve dnech školního vyučování. V období žákovských prázdnin nebo on-line pracující zaměstnanci využívají stravování prostřednictvím stravenek Sodexo Pass.

V roce 2022 bylo vynaloženo na stravování zaměstnanců:

- z provozních nákladů 127 500,00 Kč
- z FKSP 187 024,00 Kč

PhDr. Hana Čížová
ředitelka gymnázia

H. Tabulková část

I.1 Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení za rok 2022

Tabulka č. 1 Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
včetně Komentáře k hospodářskému výsledku

Tabulka č. 2 Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3 Tvorba a použití peněžních fondů – formulář EKO007

Tabulka č. 4 Zajištění finančních prostředků na krytí mezd včetně odvodů – SK405

Tabulka č. 5 Stav pohledávek a závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti – formulář EKO002

Tabulka č. 6 Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů – formulář EKO 003

I.2 Přílohy

1. Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2022
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. 2022
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2022