

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2023



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
A.	Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena	7
B.	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. 2023	7
C.1.2	Výnosy organizace k 31. 12. 2023	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 2023	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)	24
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
C.	Výsledky kontrol	25
D.	Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů	25
E.	Poskytování informací podle zákona 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím ve znění pozdějších předpisů	26
F.	Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti a termín předložení školské radě k vyjádření	26
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	26
H.	Tabulková část	28
I.1	Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení za rok 2023	28
I.2	Přílohy	28

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

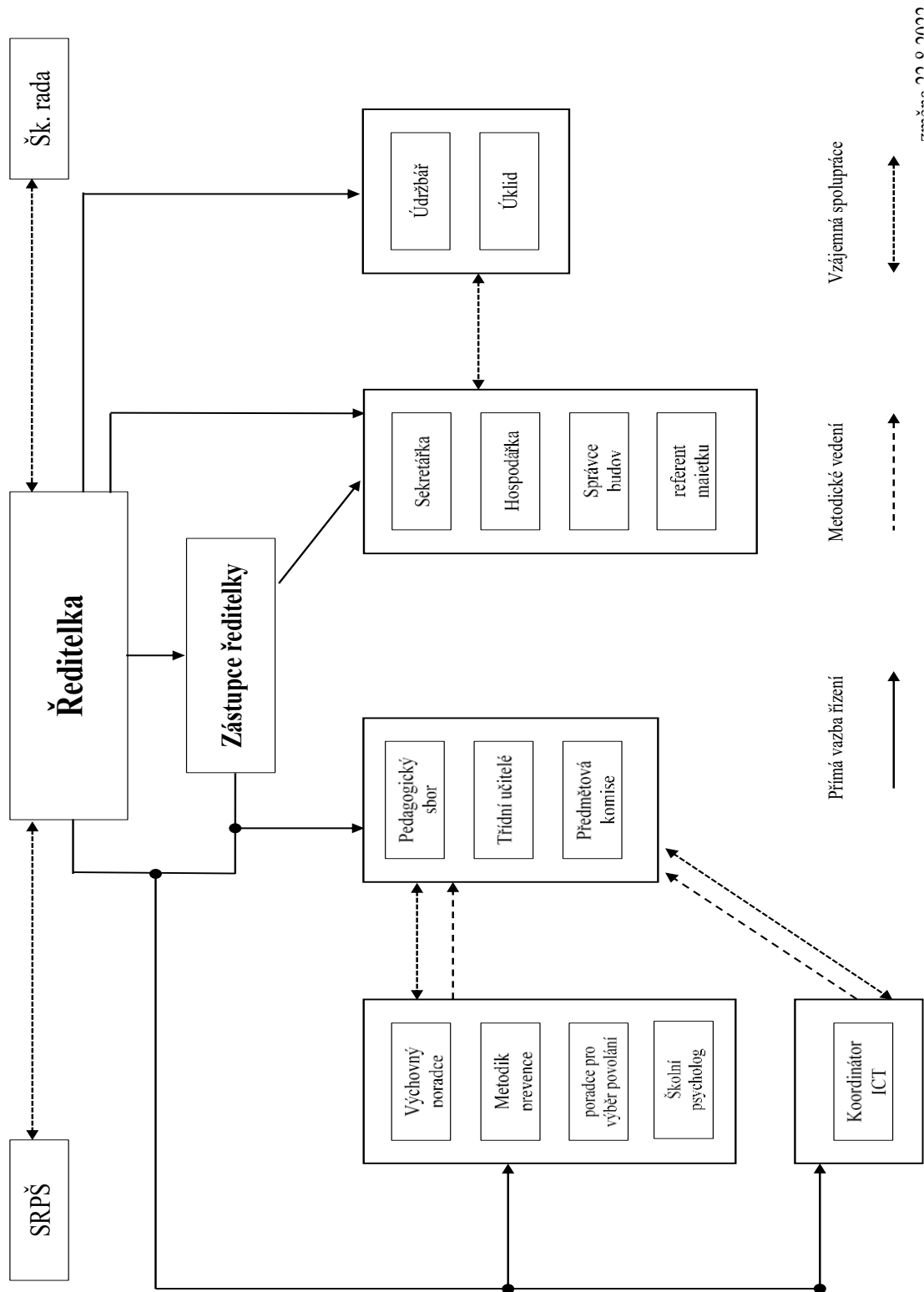
Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace bylo zřízeno zřizovací listinou MŠMT ČR ke dni 1. 1. 1992 a jeho činnost byla vymezena § 15 v té době platného zákona č. 29/1984 Sb. (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů.

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

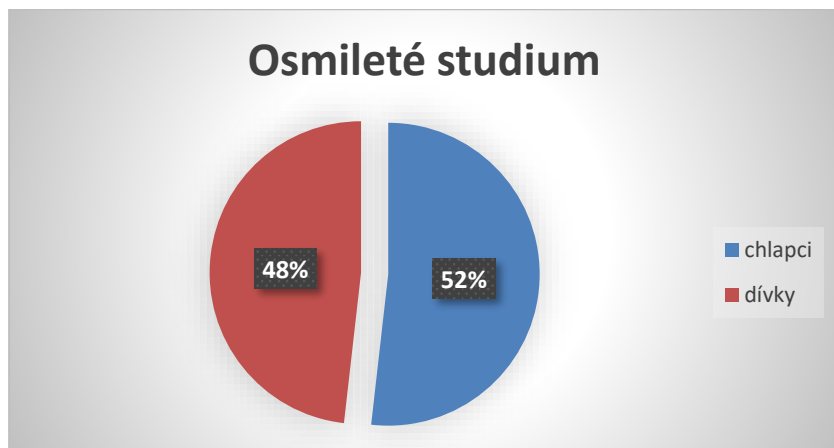
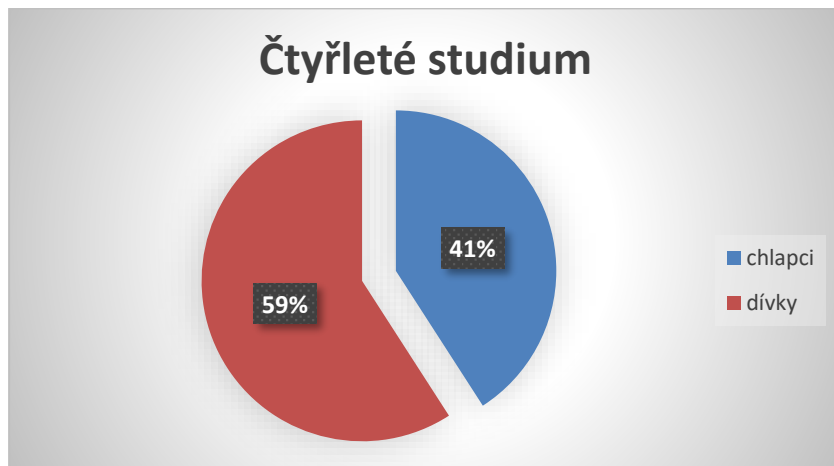


A.2 Údaje o počtech žáků

Ke dni 31. 12. 2023 se vzdělávalo ve čtrnácti třídách celkem **403** 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

	2021		2022		2023				průměr žáků ve třídě
	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	chlapci	dívky	
čtyřleté studium	6	157	6	171	6	181	74	107	30
osmileté studium	8	239	8	228	8	222	115	107	28
celkem	14	396	14	399	14	403	189	214	29

A3 Údaje o počtech zaměstnanců

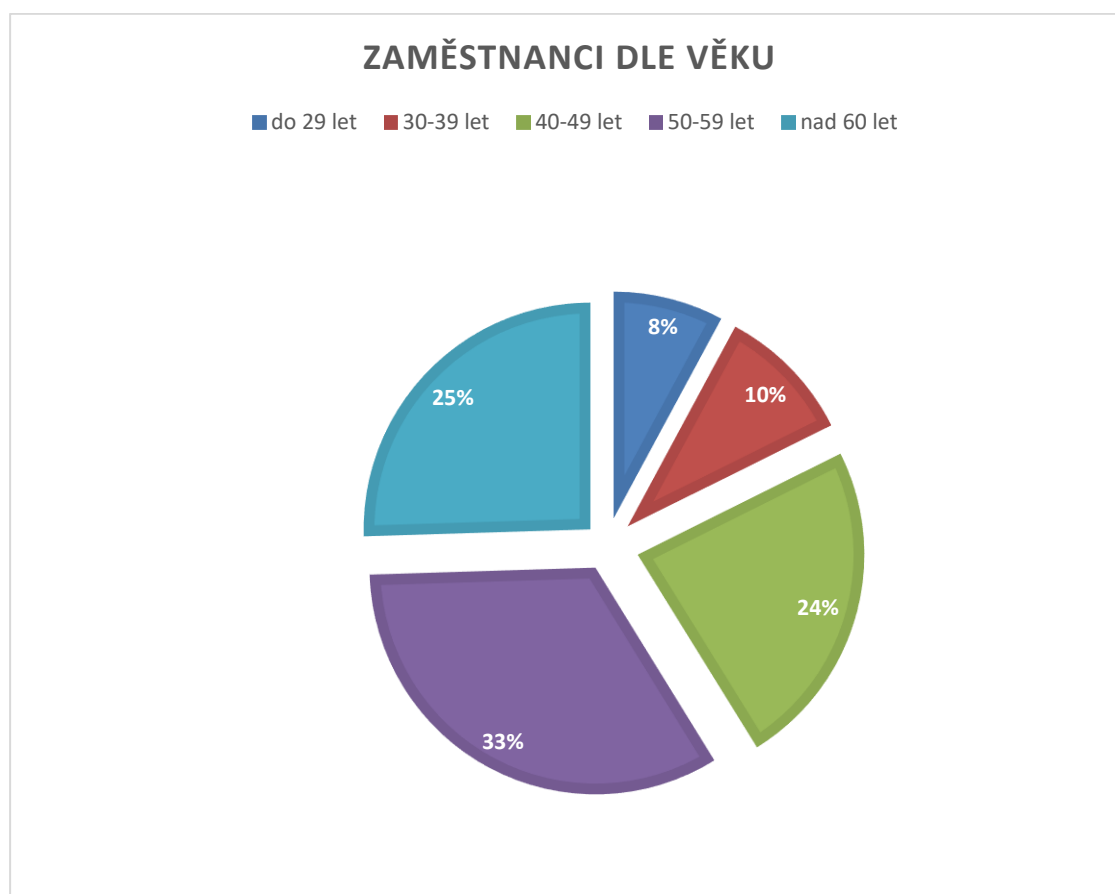
Ke dni 31. 12. 2023 bylo u organizace zaměstnáno v pracovním poměru 50 osob (bez OPPP), z tohoto počtu bylo 40 pedagogických pracovníků (včetně ředitelky školy a zástupkyně ředitele) a 10 nepedagogických zaměstnanců v technických a dělnických profesích. Kromě toho je mimo evidenci 1 pracovník na MD a 1

pracovník je dočasně uvolněn – pověřen funkcí náměstka primátora.

	2021			2022			2023		
	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	3	2	1	3	2	1
Učitelé	34	21	13	35	21	14	35	22	13
Pedagogičtí	38	24	14	39	25	14	40	26	14
Nepedagogičtí	9	7	2	10	8	2	10	8	2
Celkem	47	31	16	49	33	16	50	34	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



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	43 395 554,20	43 369 936,92	- 25 617,28
doplňková činnost	175 361,17	376 724,03	201 362,86
celkem	43 570 915,37	43 746 660,95	175 745,58

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).

Náklady v roce 2023 činily celkem 43 570 915,37 Kč za celou organizaci, z toho náklady v hlavní činnosti (dále HČ) činily 43 395 554,20 Kč a v doplňkové činnosti (dále DČ) 396 724,03 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	731 126,85
502	Spotřeba energie	1 309 002,94
511	Opravy a udržování	56 202,65
512	Cestovné	198 217,40
518	Ostatní služby	1 877 946,92
521	Mzdové náklady	27 675 947,00
524	Zákonné sociální pojištění	9 033 686,00
525	Jiné sociální pojištění	113 389,00
527	Zákonné sociální náklady	813 587,37
538	Jiné daně a poplatky	300,00
541	Smluvní pokuty a penále	300,00

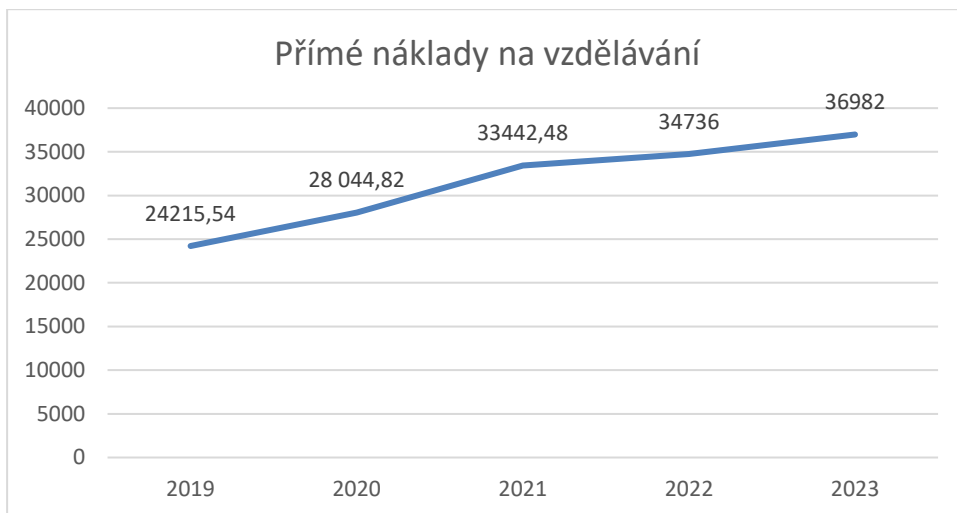
549	Ostatní náklady z činnosti	80 836,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	1 001 183,00
558	Nákl.z drobného dl.majetku	613 731,37
563	Kurzové ztráty	2 724,63
569	Ostatní finanční náklady	5,52
591	Srážková daň z BÚ	62 728,72
	náklady celkem	43 570 915,37

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

Druh nákladů	ÚZ	Kč
Přímé náklady na vzdělávání	33353	36 981 553,00
Doučování - NPO	33086	19 200,00
celkem MŠMT		37 000 753,00
Provozní náklady	1	2 760 000,00
Účelové prostředky na energie	200	2 020 000,00
Příspěvek na krytí odpisů	205	791 000,00
Výuka AJ - rodilý mluvčí	137	180 000,00
program DofE	145	15 000,00
celkem zřizovatel		5 766 000,00

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 2019 – 2023

	Náklady na vzdělávání					v tis. Kč
	2019	2020	2021	2022	2023	
Přímé náklady na vzdělávání	24 215,54	28 044,82	33 442,48	34 737,00	36 982,00	
Provozní náklady	3 287,00	3 097,00	3 154,00	3 247,00	4 780,00	
Prostředky na krytí odpisů	507,00	505,00	403,00	519,00	791,00	



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 **5 766 000,00 Kč**.

Provozní náklady v hlavní činnosti byly hrazeny převážně z provozní dotace

Závazné ukazatele organizace na rok 2023, které jsou hlavní složkou zúčtovaných výnosů organizace, zobrazují následující tabulky:

		v Kč
Příspěvek organizace celkem		42 766 753,00
v tom:	Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu	37 000 753,00
	Příspěvky a dotace od zřizovatele	5 766 000,00
	Neinvestiční dotace z veřejných rozpočtů - Projekt Šablony II	455 847,90
Příspěvky a dotace od obce		273 860,00
Účelová investiční dotace od zřizovatele do IF celkem		8 312 061,47

V roce 2023 naše organizace prováděla rozsáhlejší TZ na budově školy, a to především „Rekonstrukce elektroinstalace (3., 4. a 5. etapa). Na tyto práce jsme čerpali účelové prostředky, které nám byly přiděleny do fondu investic (UZ 206). Přidělená částka ve výši 6 812 061,47 Kč byla plně vyčerpaná. Účelové prostředky na akci „Rekonstrukce tělocvičny přecházejí do roku 2024, kdy budou práce pokračovat.

Náklady z příspěvku zřizovatele

účet	název	UZ 1	UZ 137	UZ 145	UZ 200	UZ 205	celkem
501	Spotř.materiálu	630 808,38		2 140,00			623 948,38
502	Spotř.energie				1 202 433,10		1 202 433,10
511	Opravy a údržba mov. maj.	56 202,65					56 202,65
512	Cestovné	10 320,00		387,00			10 707,00
518	Služby	1 486 420,98		9 500,00			1 495 920,98
521	Mzdy		152 998,00				152 997,00
524	SP a ZP		37 620,00				37 620,00
525	Jiné soc.poj.	111 381,50					111 381,50
527	Zák.soc.nákl.	139 993,37		3 000,00			142 993,37
549	Ost.nákl.z činností	72 126,00					72 126,00
551	odpisy	6 744,00				791 000,00	797 744,00
558	náklady z DDHM	599 266,37					599 266,37
563	Kurzové ztráty	2 724,63					2 724,63
569	náklady celkem	- 0,41					- 0,41
		3 115 987,47	190 618,00	15 027,00	1 202 433,10	791 000,00	5 315 065,57

Z uvedených nákladů byly pořízeny:

501 – Spotřeba materiálu 630 808,38 Kč

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

502 – Spotřeba energie 1 202 433,10 Kč

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

518 – Služby 1 495 920,98 Kč

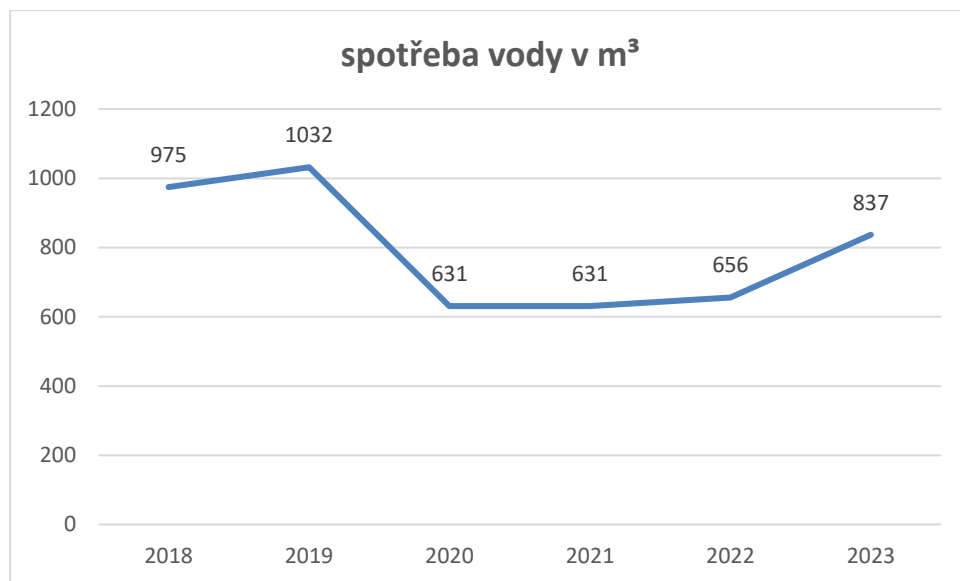
Ostatní služby zahrnují upgrade programů, softwarové služby, revize a prohlídky, přepravu studentů na LVK, stravování studentů, služby v oblasti PO a BOZP, telekomunikační služby, odpady, srážkovou vodu apod.

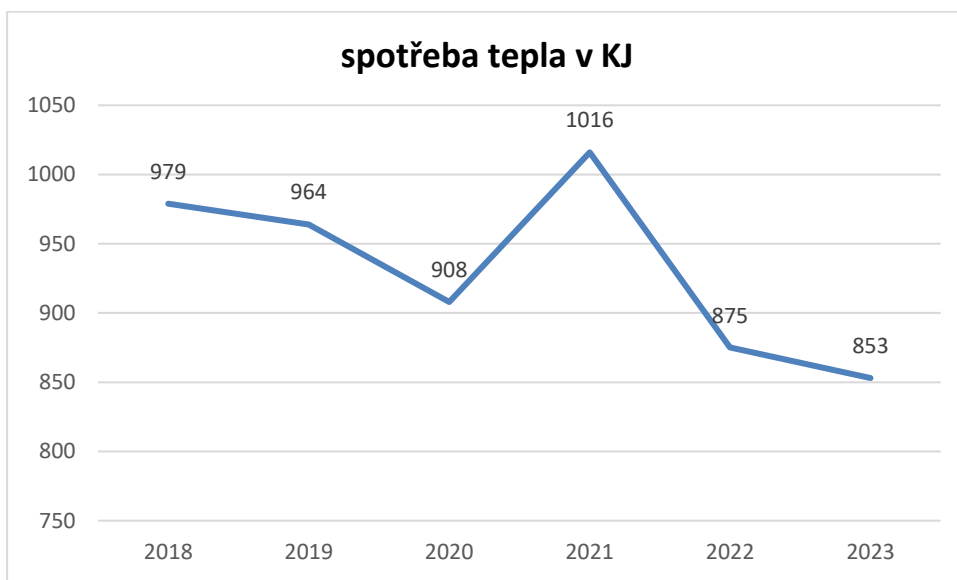
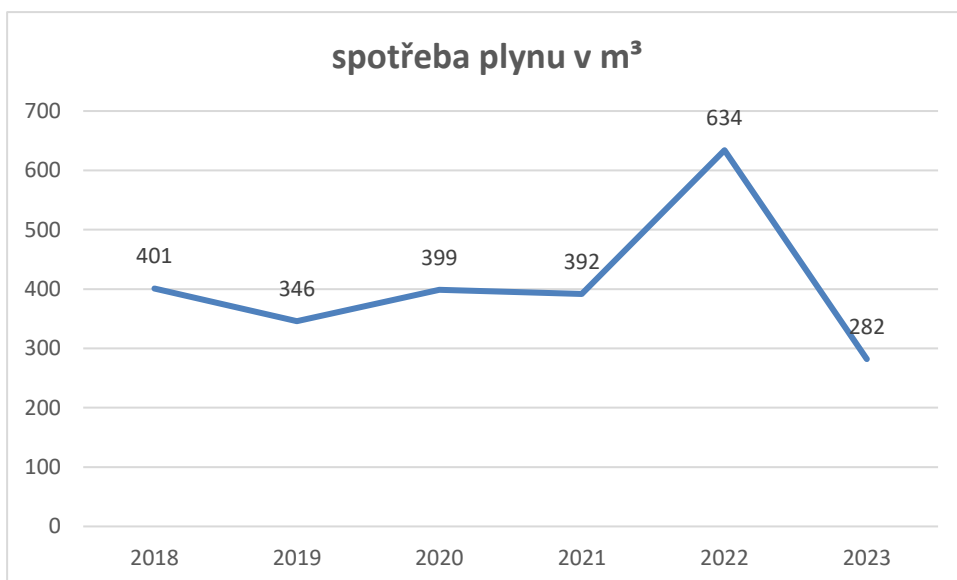
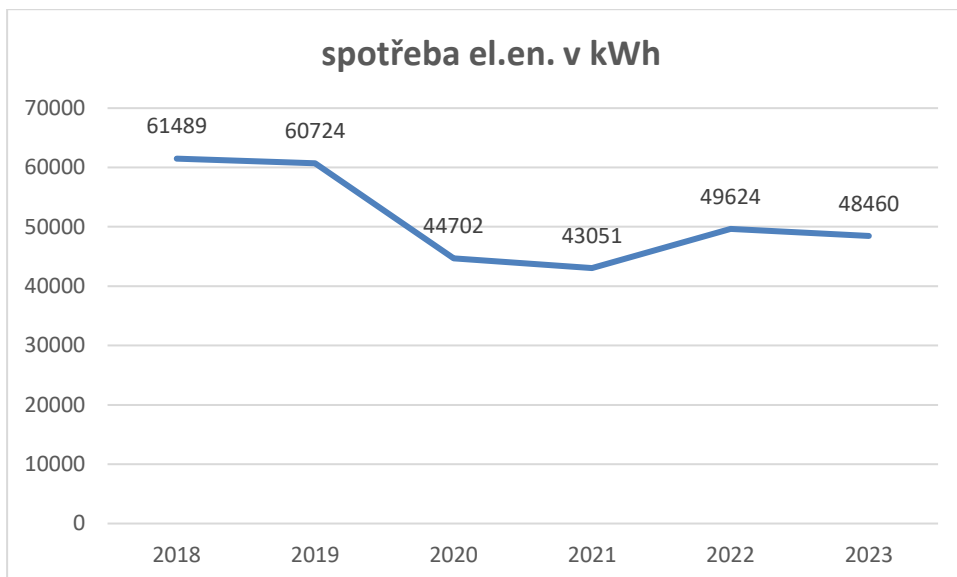
Tabulka spotřeby energií v letech 2018– 2023

	Voda		Elektrická energie		Plyn		Teplo	
	Spotřeba celkem		Spotřeba celkem		Spotřeba celkem		Spotřeba celkem	
	m3	Kč	KWH	Kč	m3	Kč	GJ	Kč
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	75 246	49 624	259 336	634	17 315	875	628 105
2023	837	86 461	48 460	367 028	282	17 543	853	731 970

Celkové náklady na energie jsou proti roku 2022 vyšší, neboť stoupla jejich cena na trhu. Spotřeba vody vzrostla o 181 m³, spotřeba el. energie je naopak o 1 164 kW nižší, spotřeba plynu je také o 352 m³ nižší, a spotřeba tepla se také snížila o 228 GJ oproti roku 2022. Uvedené spotřeby jsou vyčísleny v plné výši tak, jak byly fakturovány. Spotřeba plynu byla v r. 2022 vyšší, neboť nebyl školní domek v pronájmu, ale přesto musel být vytápěn, a tak šly náklady na vytápění na náš účet. V r. 2023 už je domek opět v pronájmu. 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 2018 – 2023





Rozpis příspěvků a dotací od zřizovatele

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem	5 766 000,00	5 200 924,57
v tom:		
UZ 00001 Provozní náklady	2 760 000,00	3 116 487,47
UZ 00200 Účelové prostředky na energie	2 020 000,00	1 202 433,10
UZ 00205 RP Účelové prostředky na krytí odpisů majetku	791 000,00	791 000,00
UZ 00145 Na financování programu DofE ve školním r. 2023/2024	15 000,00	12 887,00
UZ 00137 Na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích r. 2023/2024	180 000,00	78 117,00

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

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu celkem	37 000 753,00	37 000 753,00
v tom:		
UZ 33353 Přímé náklady na vzdělání	36 981 553,00	36 981 553,00
UZ 33086 Účelové prostř.na individ. nebo skupinové doučování žáků škol 1-8/22	19 200,00	19 200,00

C.1.1.3 Rozpis neinvestiční dotace z veřejných prostředků

	Poskytnuto	čerpáno 2023		
dotace	1 994 000,00	455 847,90		
v tom:				
UZ 33063 Šablony OP JAK	1 994 000,00	455 847,90		

V letošním roce jsme získali dotaci na realizaci projektu OP JAK dle výzvy Šablony pro SŠ a VOŠ, který běží od roku 2023. Prostředky byly použity převážně na knihy, projektové dny pro studenty, školení, exkurze, přepravu studentů, dohody o PP zaměstnanců, kteří se na akcích podíleli.

C.1.1.4 Rozpis účelových prostředků od Města Havířov v r. 2023

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace celkem – UZ 00002	273 860,00	273 860,00
v tom:		
Dotace na odměny vedoucím sportovních kroužků	55 400,00	55 400,00
Dotace na odměny vedoucím nesportovních kroužků	21 460,00	21 460,00
Dotace na soutěžní činnost kroužku debatování	20 000,00	20 000,00
Dotace na Návštěvu partnerské školy v Německu	20 000,00	20 000,00
Dotace na Majáles	150 000,00	150 000,00
Dotace na zakoupení sportovních potřeb	7 000,00	7 000,00

Dotace poskytnuté z rozpočtu Města Havířov (UZ 00002) v celkové výši 273 860,00 Kč byly plně vyčerpány. V souladu se stanovenými podmínkami poskytovatele dotace bylo ve stanoveném termínu předloženo řádné vyúčtování profinancovaných peněz.

C.1.1.5 Rozpis nákladů z doplňkové činnosti

Náklady v doplňkové činnosti

501	Spotřeba materiálu	25 310,67
502	Spotřeba energie	106 000,50
518	Ostatní služby	1 000,00
521	Mzdové náklady	40 050,00
551	Odpisy dlouhod. maj.	3 000,00
		175 361,17

Náklady v doplňkové činnosti v roce 2023 činily 175 361,17 Kč. Souvisejí s činností vymezenou ve zřizovací listině. Nákladem byly převážně spotřební materiál (toaletní a čisticí prostředky, kancelářské potřeby), energie, služby (kopírování, úklid,..), mzdové náklady pedagogů i osob, které poskytovaly technické a organizační zabezpečení, odpisy majetku apod.

C1.2 Výnosy organizace k 31. 12. 2023

Výnosy za celou organizaci v roce 2023 činily celkem 43 746 660,95 Kč, z toho výnosy v hlavní činnosti činily 43 369 936,92 Kč a z doplňkové činnosti 376 724,03 Kč.

C.1.2.1 Výnosy v hlavní činnosti

V roce 2023 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. 2023 překročeny o 356 487,47 Kč, výnosy z vlastních zdrojů UZ 5 byly zase ziskové, a to ve výši 330 870,19.

Výnosy v hlavní činnosti

číslo účtu	název účtu	Kč
646	Výnosy z prodeje DHM	10 000,00
648	Čerpání fondů	86 972,50
649	Ostatní výnosy z činnosti	52 235,00
662	Úroky	330 151,12
669	Ostatní finanční výnosy	600,50
672	výnosy z transferů	42 889 977,00
	Výnosy celkem	43 369 936,92

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 36 981 553,00 Kč, provozní náklady UZ 1 ve výši 2 760 000,00 Kč, účelové prostředky na energie UZ 200 ve výši 2 020 000,00 Kč, dále UZ 205 na krytí odpisů DHNM ve výši 791 000,00 Kč, výnosy ze Šablon OP JAK 33092 ve výši 1 994 000,00 Kč, aj.

C.1.2.2 Výnosy z doplňkové činnosti

Výnosy z doplňkové činnosti činily v roce 2023 celkem 376 724,03 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	139 853,18
603	Výnosy z pronájmu	222 470,85
649	Ostatní výnosy z činnosti	14 400,00
	Výnosy celkem	376 724,03

C.1.3 Výsledek hospodaření

Výsledkem hospodaření za rok 2023 v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 25 617,28 Kč. Náklady v hlavní činnosti byly překročeny v důsledku modernizace inventáře a učebních pomůcek, nárůstu ceny kancelářského papíru, energií, nákupu počítačů do učeben apod.

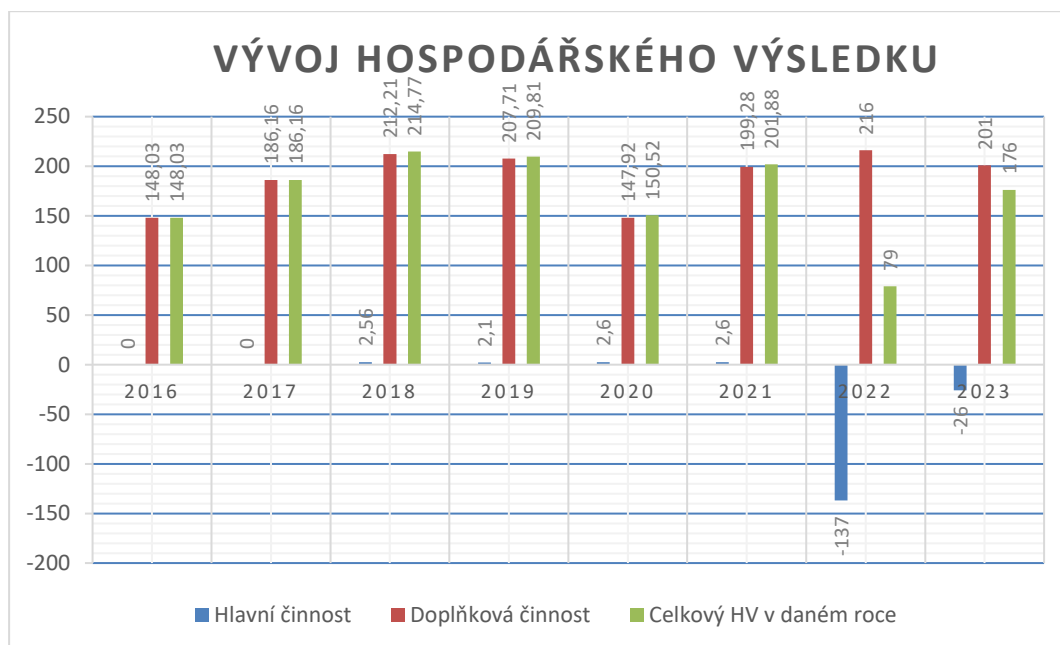
V doplňkové činnosti jsme dosáhli zisku ve výši 201 362,86 Kč, kterým jsme ztrátu pokryli a výsledek hospodaření za celou organizaci činil 175 745,58 Kč.

	náklady	výnosy	VH
hlavní činnost	43 395 554,20	43 369 936,92	- 25 617,28
doplňková činnost	175 361,17	376 724,03	201 362,86
celkem	43 570 915,37	43 746 660,95	175 745,58

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 2016 až 2023

Rok	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkový HV v daném roce	Vyrovnání finanční ztráty z předchozích let
2016	0	148,03	148,03	0
2017	0	186,16	186,16	0
2018	2,56	212,21	214,77	0
2019	2,1	207,71	209,81	0
2020	2,6	147,92	150,52	0
2021	2,6	199,28	201,88	0
2022	-137	216	79	0
2023	-26	201	176	0



Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Hospodářský výsledek v roce 2023 za celou organizaci činí 175 745,58 Kč. Navrhujeme jeho přesun do fondu odměn ve výši 35 000,- Kč a zbytek do rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření.

C.2 Čerpání účelových dotací

C.2.1 Rozpis závazných ukazatelů

Naší příspěvkové organizaci byly zastupitelstvem MSK usnesením č. 81/5699 ze dne 16.11.2023 stanoveny podle § 12 zákona č. 250/2000 sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů závazné ukazatele na rok 2023 ve výši, která byla v průběhu roku postupně aktualizována v této výši:

- Příspěvek na provoz UZ 1 – 2 760 000,00 Kč
- Přímé výdaje na vzdělávání UZ 33353 – 36 981 553,00 Kč
- Účelové prostředky na energie UZ 200 – 2 020 000,00 Kč
- Účelové prostředky na akci „Rekonstrukce elektroinstalace UZ 206 – 6 812 061,47 Kč
- Účelové prostředky na akci „Rekonstrukce tělocvičny“ UZ 206 – 1 500 000,00 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	26 868 539,00	26 868 539,00	-
	OON	113 040,00	113 040,00	-
	zák.odvody	9 119 774,00	8 996 066,00	- 123 708,00
	FKSP	537 370,00	541 578,00	4 208,00
	ONIV	342 830,00	462 330,00	119 500,00
		36 981 553,00	36 981 553,00	-

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 a slevě na zaměstnance, kteří splňují podmínky pro slevy, nižší o 123 708,00 Kč a o tuto částku se zvýšil ONIV a FKSP.

Prostředky určené na přiděl do FKSP a na přímý ONIV byly dodrženy a průběžně čerpány. Z prostředků na přímý ONIV ve výši 462 330,00 Kč byly financovány lékařské prohlídky, náhrady za pracovní neschopnost, 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 58 865,00 Kč.

Finanční prostředky byly plně využity ke stanoveným účelům.

C.2.3 Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2023

Vyúčtování účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele (MSK)

UZ	Ukazatel	Poskytnuto k 31.12.2023	Skutečně použito k 31.12.2023	rozdíl
1	provozní náklady	2 760 000,00	3 116 487,47	356 487,47
200	účel.prostř.na energie	2 020 000,00	1 202 433,10	- 817 566,90
205	Na krytí odpisů DHaNM	791 000,00	791 000,00	-
137	Na podporu výuky AJ rodilým mluvčím	180 000,00	78 117,00	- 101 883,00
145	program DofE	15 000,00	12 887,00	- 2 113,00
		5 766 000,00	5 200 924,57	- 565 075,43

Z rozpočtu zřizovatele organizace obdržela dotaci na provozní náklady (**UZ 1**), prostředky na energie a prostředky na krytí odpisů DHaNM (**UZ 205**). Přidělené prostředky byly příspěvkovou organizací v průběhu roku čerpány. Prostředky s ÚZ 1 byly přečerpány o 356 487,47 Kč, prostředky na energie byly čerpány pouze do výše 1 202 433,10 Kč. Nevyčerpaná částka za energie byla vrácena MSK.

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 2 113,00 Kč bude použit v roce 2024 v souladu se závazným ukazatelem. Dále nám byla poskytnuta dotace na financování výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích ve školním roce 2023/2024 – UZ 137 ve výši 180 000,00 Kč. Tato částka byla částečně vyčerpána v roce 2023 ve výši 78 117,00 Kč a zbytek tj. 101 883,00 Kč bude využit v r. 2024.

V 2/2023 nám byly přiděleny prostředky na realizaci projektu OP JAK dle výzvy Šablony pro SŠ a VOŠ v celkové výši 1 994 000,00 Kč s časovou použitelností na tři roky, z nichž jsme v r. 2023 vyčerpali částku 455 847,90 Kč.

C.3 Mzdové náklady

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

Příznávání 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 výročích 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 26 868 539,00 Kč při stanoveném limitu přepočteného počtu zaměstnanců 44,41 na zákl. usnesení rady kraje č. 80/5901 ze dne 23. 10. 2023.

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

V roce 2023 nebyly čerpány prostředky z fondu odměn, kde je k 31.12.2023 zůstatek 80 000 Kč.

Čerpání mzdových prostředků v r. 2023

v Kč

Mzdové prostředky celkem		36 981 553,00
v tom:		
Přímé náklady na vzdělání (UZ 33353)		36 981 553,00
v tom:	prostředky na platy	26 868 539,00
	OON	113 040,00
	Zákonné odvody	9 119 774,00
	FKSP	537 370,00
	Přímý ONIV	342 830,00
Mzdové prostředky z doplňkové činnosti (UZ 00005)		40 050,00
v tom:	OON	40 050,00
Mzdové prostředky z dotace města (UZ 00002)		94 260,00
v tom:	OON	94 260,00
Limit počtu zaměstnanců		44,41

Náhrady za pracovní neschopnost

V roce 2023 činily náhrady mzdy za dočasnou pracovní neschopnost 210 361,00 Kč.

Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců stanovený organizaci pro rok 2023 byl závazný a došlo k níže uvedenému plnění:

Kategorie zaměstnanců	Limit počtu zaměstnanců	Skutečnost přepočtený stav	Procento plnění	Průměrný fyzický stav
pedagogičtí zaměstnanci	35,716	35,7145	--	--
nepedagogičtí zaměstnanci	8,7732	8,575	--	--
v tom: THP	3,2931	3,625	--	--
provozní zaměstnanci	5,48	4,95	--	--
Celkem	44,48	44,2895	99,57	47,5178

Průměrný plat v Kč v roce 2023

(dle kategorií zaměstnanců)

Pedagogové	54 512,00
THP + provozní zam.	34 658,00

Průměrný měsíční plat všech zaměstnanců v období let 2021 - 2023

	v Kč		
	2021	2022	2023
Platy celkem - v Kč	24 093 624,00	25 158 240,00	26 868 539,00
Přepočtený počet zaměstnanců - osoby	41,69	43,18	44,46
Průměrný měsíční plat – v Kč	48 160,00	48 553,00	50 361,00

Vývoj vybraných položek platu u všech zaměstnanců za období let 2021 – 2023

	v Kč		
	2021	2022	2023
Odměny	3 754 502,00	3 278 847,00	3 460 299,00
osobní příplatky	1 437 219,00	1 911 932,00	2 650 939,00
Příplatky za vedení a zastupování	243 176,00	254 278,00	336 154,00

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

Úroveň rozdílu plnění plánu hospodaření za rok 2023 a finančního plánu, který byl organizací sestaven na základě známých závazných ukazatelů a ostatních známých skutečností k období 11/2022, byla ovlivněna změnami výše závazných ukazatelů v průběhu roku, a především nárůstem cen energií a vysokou inflací. Došlo tak k rozdílu 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 vyšší o 57,87 % - nárůstem ceny kancelářského papíru, dokupováním učebnic, nárůstem ceny drogistického zboží.

Index účtu 502 – spotřeba energií je vyšší o 16,19 %, než byl plán. Důvodem bylo navýšení cen energií v průběhu roku 2023, ale také úsporami spotřeby energiemi, proto je rozdíl minimální.

Index účtu 511 - opravy a údržba je vyšší o 70,87 %, což způsobila kromě běžné údržby také neplánovaná výměna lina ve třídách, které bylo poškozené dělníky po akci „Rekonstrukce elektroinstalace“.

Index účtu 512 – náklady na cestovné byly o 48,82 % 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 je nižší o 100 % - letos náklady na reprezentaci nebyly vůbec čerpány.

Index účtu 518 – ostatní služby je vyšší o 60,15 % - 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 525 – jiné sociální pojištění je nižší o 16,76 % a odvíjí se od výše hrubých mezd ze závislé činnosti

Index účtu 538 – jiné daně a poplatky je + 200 %. Při tvorbě plánu nebylo počítáno s platbou za poplatky, ve skutečnosti se v r. 2023 hradily poplatky za bezdlužnost.

Index účtu 541 – Smluvní pokuty a úroky z prodlení jsou o 100 % vyšší – jde o poplatky z prodlení při zápočtech vystavovaných Centropolem.

Index účtu 542 – Jiné pokuty a penále – o 100 % nižší – nebyly uloženy.

Index účtu 551 – Odpisy DM – o 69,39 % vyšší – z důvodu navýšení TZ budovy po investiční akci „Rekonstrukce elektroinstalace“

Index účtu 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku byl nižší o 50,11 %, což bylo způsobeno nákupem učebních a pracovních pomůcek v loňském roce.

Index účtu 549 – ostatní náklady z činnosti byl navýšen o 363,93 % z důvodu odvodu povinného podílu osob se ZP.

Index účtu 563 – kurzové ztráty – vyšší o 29,53 % z důvodu pohybu kurzu při financování akce v zahraničí

Index účtu 591 – daň z příjmů – vyšší o 100 % - tento náklad vzniknul nově zapojením organizace do cash pooling.

Oddíl „B“ přehledu o plnění plánu hospodaření - výnosy

Index účtu 602 – výnosy z prodeje služeb byly nižší o 16,35 %. Důvodem nižších výnosů byl nepřesný odhad poskytnutých služeb a odchodem jednoho z odběratelů k jinému poskytovateli.

Index účtu 603 – výnosy z pronájmu byly zvýšeny o 44,55 %, což bylo způsobeno zvýšeným zájmem o zkoušky na nečisto a také pronájmu místností k volbám.

Index účtu 646 – výnosy z prodeje DHM – zvýšený o 100 % - došlo k prodeji starého nefunkčního zahradního traktoru fyzické osobě.

Index účtu 648 – čerpání z fondů – zvýšen o 4101,57 %. Jedná e o obědy pro sociálně slabého žáka a dále o pořádání Majálesu naší školou a zařízení zázemí (kuchyňky) pro kantory. S některými z výnosů se v plánu minulých let neuvažovalo.

Index účtu 649 - ostatní výnosy z činnosti (opisy vysvědčení, pojistné plnění, dar od SRPŠ i FO, atd.) byl zvýšen o 389,97 % což je více, než bylo plánováno a nedá se dopředu odhadnout.

Index účtu 662 – úroky – byl zvýšen o 100 % a vzniknul zapojením organizace do cash pooling.

Index účtu 669 – ostatní finanční výnosy – byl snížen o 50,19 %. Na tento účet se účtovaly bonusy za Profibanku, ale zapojením do cash pooling došlo ke změnám podmínek u KB, a tak byly bonusy účtovány pouze v 1. pololetí r. 2023.

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 přilehlou budovu (bez čísla popisného), a to v celkové pořizovací ceně 48 502 371,42 Kč. Cena se zvýšila o technické zhodnocení, kdy byla dokončena další etapa „Rekonstrukce elektroinstalace“.
- 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 údržbu zeleně, úpravu povrchu hřiště a odklizení sněhu.

V roce 2023 bylo vyčerpáno na opravách a údržbě 56 202,65 Kč viz tabulka níže.

v Kč

Náklady na opravy a udržování v roce 2023		
Náklady na opravy a udržování celkem		56 202,65
	Oprava nemovitého majetku	45 332,65
	Oprava výpočetní techniky	600,00
	Oprava strojů, přístrojů	385,00
	Oprava ost.movit.majetku	9 131,00

Investiční činnost

Investiční fond byl v r. 2023 vytvořen v celkové výši 4 220 708,51 Kč, a to přidělem z odpisů dlouhodobého majetku ve výši 791 000,00 Kč. V rámci plánovaných investic nám bylo přiděleno zřizovatelem dle UZ 206 na „Rekonstrukci elektroinstalace“ 6 812 061,47 Kč a dle UZ 206 na „Rekonstrukci tělocvičny“ 1 500 000,00 Kč. Prostředky z UZ 206 byly čerpány viz tabulka. Touto investicí byla technicky zhodnocena budova školy a její hodnota k odpisování se navýšila.

v Kč

	PZ budova	34 303 895,15
33321	Haospol	2 466 022,09
33358	Haospol	3 291 982,36
33369	Haospol	385 442,39
33368	Adamčiková	105 000,00
	MSK - Rekuperace	5 095 144,81
	MŽP - Rekuperace	2 385 404,62
ID 93110	MSK	100 430,00
31034	Thermes	310 970,00
30417	Thermes	18 150,00
32443	Atris	39 930,00
	TZ celkem	14 198 476,27
	cena po navýšení budovy celkem	48 502 371,42

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 2023 naše škola čerpala pojistné plnění od pojišťovny ve výši 14.600,00 Kč za odcizené pomůcky.

Inventarizace majetku

Inventarizace byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou 270/2010 Sb. a příkazem ředitele školy č. 8/2023 ze dne 1. 11. 2023.

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

Inventarizace byla započata 1. 11. 2023 a ukončena ke dni 31. 12. 2023.

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. 2023.

Inventarizace provedena k datu 31. 12. 2023 byla dokladová i fyzická.

Při inventarizaci byly zjištěny rozdíly, a to u DHM z 80. let, kdy zřejmě převáděním do účetního programu došlo k navedení pořizovacích cen, ale opomenutí oprávek. Stav fyzický souhlasí se stavem účetním.

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace, za rok 2023 byla vypracována ke dni 22. 1. 2024 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 opět využíván od 1. 8. 2023. 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:

- a) Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování.
- b) Pronájem majetku.
- c) Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti
- d) 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 2023 (účet 603) činila 222 470,85 Kč. K pronájmům jsou účtovány služby (účet 602) za dodávky energií, mezd, služeb, jejichž výše byla 139 853,18 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 2023 celkem 90 843,00 Kč výnosy ze zkoušky na nečisto 14.400,-- Kč. Hlavním nákladem kurzů je odměna lektorům a drobné náklady na spotřebu energií a tisk podkladů k výuce ve výši 33 970,00 Kč. Čistý zisk je 71 273,00 Kč.

Celkový zisk dosažený z provozování okruhů doplňkové činnosti a) – c) byl ve výši 201 362,86 Kč.

Mimoškolní výchovu a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy - okruh d) organizace v roce 2023 neprovozovala.

Hospodaření v doplňkové činnosti v roce 2023

v Kč

Okruh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
Přípravné kurzy	105 243,00	33 970,00	71 273,00
Pronájem majetku	142 314,50	67 903,50	74 411,00
Provozování sportovních a tělovýchovných zařízení	129 166,53	73 487,67	55 678,86
Celkem	376 724,03	175 361,17	201 362,86

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. 2023 zůstatek ve výši 80 000,00 Kč. Zdroje fondu nebyly v r. 2023 čerpány a ke dni 31. 12. 2023 byl zůstatek fondu 80 000 Kč.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Ke dni 1. 1. 2023 vykazoval rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření zůstatek 1 072 092,95 Kč.

Fond byl v roce 2023 navýšen o hospodářský výsledek roku 2022, a to ve výši 78 573,72 Kč, takže KZ k 31.12.2023 byl ve výši 1 150 666,67 Kč.

Rezervní fond z ostatních titulů

Ke dni 1. 1. 2023 vykazuje rezervní fond z ostatních titulů zůstatek ve výši 55 711,75 Kč. V průběhu roku 2023 byl fond navýšen o přijatý finanční neúčelový peněžní dar ve výši 5 962,00 Kč od společnosti Women For Women formou dotace na obědy pro děti. Dar byl vyčerpán ve výši 4 980,00 Kč a přeplatek ve výši 982,00 Kč byl vyúčtován v lednu 2024.

Investiční fond

Ke dni 1.1.2023 vykazuje stav IF 3 748 821,35 Kč. Fond je tvořen zdroji z odpisů investičního majetku, které v roce 2023 činily celkem 800 744,00,00 Kč. Zřizovatel nám poskytl odpisy s UZ 205 ve výši 791 000,00 Kč. Čerpání z fondu v průběhu roku bylo ve výši 7 565 575,84 Kč na TZ budovy – akce 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 594 370,50 Kč. Ke dni 31. 12. 2023 činil zůstatek účtu 412 celkem 58 865,00 Kč. Nevyčerpané finanční prostředky FKSP na účtech 243 a 261 k 31. 12. 2023 byly ve stejné výši a fond je plně kryt finančními prostředky.

Zásady hospodaření s FKSP pro rok 2023 podepsali ředitelka příspěvkové organizace a předseda ZO ČMOS ke dni 31. 1. 2023.

PZ k 1.1.2023

Přehled čerpání FKSP v roce 2023

111 305,50 Kč
celkem 594 018,50 Kč

• dary u příležitosti životních výročí	8 000,00 Kč
• příspěvek na stravné zaměstnanců	184 800,00 Kč
• příspěvek odborové organizaci	1 083,00 Kč
• příspěvek na společné akce	110 500,00 Kč
• příspěvek rekreace	48 078,00 Kč
• kultura, sport	21 850,00 Kč
• poukázky Fokus Pass	175 500,00 Kč
• pořízení majetku	44 207,50 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. 2023 krátkodobé pohledávky ve lhůtě splatnosti v celkové výši 528 589,40 Kč.
v Kč

Pohledávky k 31. 12. 2023		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	1 635,00
381	Náklady příštích období (služby a nákupy r. 2024, uhrazené v r. 2023)	71 106,50
388	Dohadné účty aktivní	455 847,90
Celkem		528 589,40

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. 2023 závazky v celkové výši 5 293 975,00 Kč
Všechny závazky příspěvkové organizace Gymnázium. Havířov – Podlesí, evidované ke dni 31. 12. 2023 jsou ve lhůtě splatnosti.

v Kč

Závazky k 31. 12. 2023		
Číslo účtu		Částka
321	Dodavatelé	826 620,00
331	Závazky vůči zaměstnancům	2 235 157,00
324	Krátkodobé přijaté zálohy	572 472,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	29 179,00
336	Sociální zabezpečení	848 961,00
337	Zdravotní pojištění	371 227,00
342	Jiné přímé daně (DPFO)	268 027,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	103 996,00
378	Ostatní krátkodobé závazky / zálohy žáků na LV, plavání /	38 336,00
Celkem		5 293 975,00

Saldo závazků tvoří převážně závazky z mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2023, které byly vyplaceny zaměstnancům a institucím v lednu 2023, závazky od dodavatelů ve lhůtě splatnosti tvoří neuhrazené faktury dodavatelům, které jsou s DUZP prosinec 2023 a se splatnosti v lednu či únoru 2024 (účet 321), Závazek evidovaný na účtu 324 tvoří přijaté zálohy na přípravný kurz pro budoucí studenty, který bude probíhat v lednu 2024 a zálohy na LVK pořádané v lednu až březnu 2024.

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 2022/2023 nebyla žádná 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.

D.2 Ostatní kontroly

Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě provedla kontrolu podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) ve znění pozdějších předpisů, a podle § 88 zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů na Gymnáziu, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace dne 7. 2. 2023. I tato kontrola proběhla bez zjištěných zjevných závad.

Krajská hygienická stanice Moravskoslezského kraje se sídlem v Ostravě provedla kontrolu podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů a podle § 88 zákona č. 258/2000 Sb. O ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů na Gymnáziu, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace dne 29. 3. 2023 kontrolu dodržování hygienických norem v bufetu provozovaném soukromou fyzickou osobou v budově školy. Tato kontrola nezjistila žádné závady.

Česká školní inspekce Moravskoslezský inspektorát Ostrava provedla inspekční činnost podle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školní zákon), ve znění pozdějších předpisů a podle § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole zaměřenou na organizaci jednotné přijímací zkoušky, a to zejména kontrolu zabezpečení zkušební dokumentace pro jednotnou přijímací zkoušku do oborů vzdělávání s maturitní zkouškou. Kontrola proběhla dne 17. 4. 2023 se závěrem bez výhrad.

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 2023 organizace nenaplnila 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 2023 tvořil 1,77 osob z průměrného ročního přepočteného počtu zaměstnanců, který činil 44,33 osob. Organizace při své činnosti tento podíl naplnila ve výši 0,65 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. Do státního rozpočtu jsme odvedli povinný podíl za 0,68 osob, který činil 72 126,-- Kč.

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 24. 4. 2024 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 2024.

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 stravníkem.

Organizace nemá vlastní jídelnu. Stravování zaměstnanců školy je realizováno dodavatelsky na základě Smlouvy o zabezpečení školního stravování se sousední Základní školou a Mateřskou 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
- stravník hradil rozdíl aktuální ceny za stravné

1) ZŠ a MS F. Hrubína 5/1537, Havířov – Podlesí:

- cena stravného činí 74,- Kč/1 oběd
(suroviny = 35,00 Kč, režijní náklady 39,00 Kč)
z toho: z nákladů organizace 15,00 Kč
příspěvek FKSP 22,00 Kč
doplatek stravníka 37,00 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 stravníka 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 2023 bylo vynaloženo na stravování zaměstnanců:

- | | |
|------------------------|---------------|
| • z provozních nákladů | 126 015,00 Kč |
| • z FKSP | 184 800,00 Kč |

PhDr. Hana Čížová
ředitelka gymnázia

H. Tabulková část

I.1 Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení za rok 2023

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. 2023
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. 2023
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2023