

Zpráva o činnosti školy za rok 2023



Gymnázium Josefa Božka, Český Těšín, p. o.
Frýdecká 689/30, 737 01 Český Těšín

Příspěvková organizace
Moravskoslezského kraje



Obsah

A) Základní údaje o škole	3
1.Charakteristika školy	4
2.Studijní obory.....	6
3.Učebny	7
4.Přehled oborů vzdělání, které škola vyučuje v souladu se zápisem ve školském rejstříku	9
5. Rámcový popis personálního zabezpečení činnosti školy	11
B) Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena	12
C) Rozbor hospodaření	13
1.Náklady, výnosy a výsledek hospodaření	13
2.Čerpání účelových dotací.....	13
2.1. Výnosy v hlavní činnosti.....	13
2.2 Náklady hlavní činnosti	19
2.3 Výsledek hospodaření	24
3. Mzdové náklady	25
4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření	26
5. Péče o spravovaný majetek	27
6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti.....	29
7. Peněžní fondy.....	31
8. Pohledávky.....	33
9. Závazky	34
D) Výsledky kontrol	35
E) Vyhodnocení plnění povinného podílu.....	36
F) Poskytování informací podle zákona.....	37
G) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti.....	38
H) Závodní stravování	39
I) Tabulková část	41

A) Základní údaje o škole



Název školy:	Gymnázium Josefa Božka, Český Těšín, p. o.
Sídlo školy:	Frydecká 689/30, 737 01 Český Těšín
IZO:	000601578
IČ:	62331639
Tel./Fax:	558 746 431
E-mail:	sekretariat@gmct.cz
www stránky:	www.gmct.cz
Zřizovatel:	Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 702 18 Ostrava IČ: 708890692
Cílová kapacita:	528 žáků
Ředitel školy:	RNDr. Tomáš Hudec
Zástupce ředitele:	Mgr. Radek Duda

Součásti školy:

Školní jídelna	
IČ:	62331639
Tel.:	558 746 535
Vedoucí školní jídelny:	Agata Balázsová
Cílová kapacita:	500 jídel
Školská rada:	Usnesením rady kraje č. 18/895 ze dne 13. 7. 2005 se zřizuje dnem 1. 9. 2005
Předseda:	Mgr. Simona Belanová

Partnerské organizace:

Sdružení rodičů při Gymnáziu Český Těšín, Frydecká 689/30

- podporuje výchovně vzdělávací činnost školy.

Sportovní klub Gymnázia Český Těšín, Frydecká 689/30

- zajišťuje mimoškolní činnost studentů školy, zejména v pohybových a sportovních aktivitách, člen Asociace školních sportovních klubů České republiky.

Nadační fond přátel Gymnázia Český Těšín

- podporuje vzdělání a výchovy studentů gymnázia.

Škola má v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů), souhlas subjektů údajů se zveřejněním jmen a fotografií ve výroční zprávě o činnosti školy za školní rok 2022–2023.

1. Charakteristika školy

České reformní reálné gymnázium Slezské matice osvěty lidové v Českém Těšíně bylo založeno v roce 1921. Současná budova školy byla otevřena v roce 1935 a v roce 1986 byl objekt školy prohlášen za kulturní památku.



Do sítě škol, předškolních zařízení a školských zařízení bylo Gymnázium, Český Těšín, příspěvková organizace (dále jen gymnázium) zařazeno rozhodnutím MŠMT č.j.12783/96-61-07 ze dne 2. července 1996 s účinností od 1. září 1996. Aktuálně platné rozhodnutí o zařazení je ke dni 6. 9. 2012, č. usnesení 25/2343 ze dne 5. 9. 2012. Rozhodnutím č.j. MŠMT-11296/2019-3 ze dne 15. 4. 2019 je od 1. září 2019 povolena výuka některých předmětů v anglickém, francouzském a německém jazyce.

Dne 6. dubna 2016 byl škole rozhodnutím MŠMT č.j. 10864/2016-1 udělen čestný název Gymnázium Josefa Božka, Český Těšín, příspěvková organizace (po významném vědci Těšínského Slezska a prvním konstruktérovi parního stroje v Čechách Josefu Božkovi).

Gymnázium se jako adopční nájemce podílí spolu s ČVUT na rekonstrukci a údržbě hrobu Josefa Božka v rámci projektu „Adopce významných hrobů“



Hlavním účelem zřízení školy je uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků podle vzdělávacích programů.

Předmětem činnosti, který odpovídá hlavnímu účelu, je:

- poskytování středního vzdělání s maturitní zkouškou.

Doplňkovou činností organizace vymezuje Příloha č. 2 ke zřizovací listině příspěvkové organizace s účinností od 27. 9. 2001:

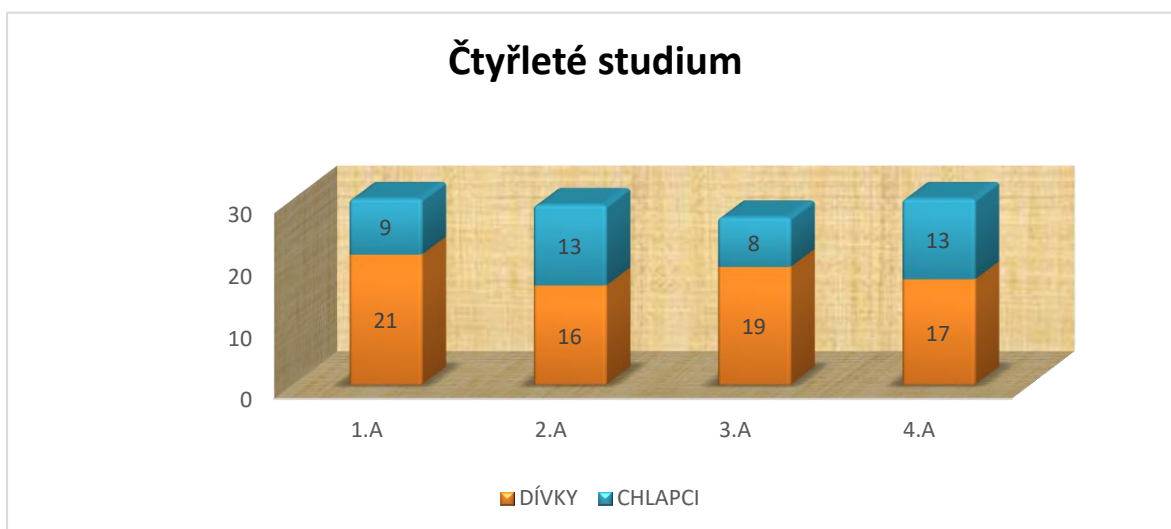
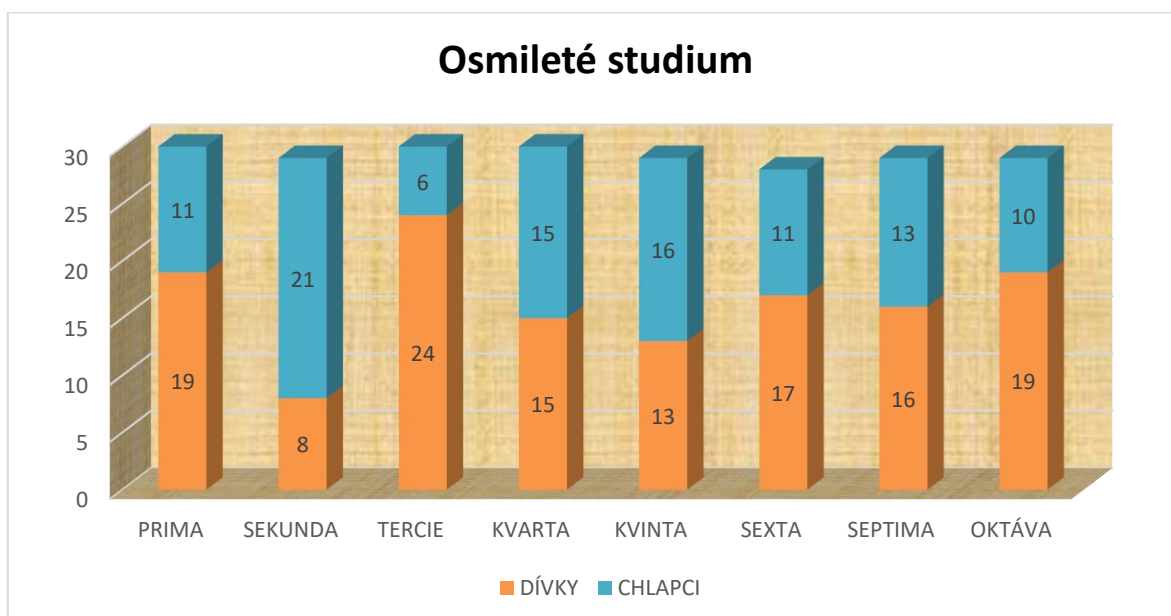
- provádění rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování
- hostinská činnost
- pronájem majetku
- závodní stravování zaměstnanců právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení zřízených krajem, obcí nebo svazkem obcí
- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizačních

2. Studijní obory

Rozdělení žáků podle studijních oborů, tříd a pohlaví ve školním roce 2022/2023 vykazuje následující tabulka a graf:

KÓD OBORU	POČET TŘÍD	POČET ŽÁKŮ			PRŮMĚRNÁ NAPLNĚNOST TŘÍD
		Chlapci	Dívky	Celkem	
79-41-K/81	8	103	131	234	29,25
79-41-K/41	4	43	73	116	29,00
Celkem	12	146	204	350	29,17

Grafické znázornění počtu žáků a tříd ve školním roce 2022/2023



3. Učebny

Gymnázium má ve vztahu k počtu žáků a k realizovaným vzdělávacím programům odpovídající prostorové podmínky. Multifunkční hala a malá tělocvična umožňují provozovat všechny halové sporty i na profesionální úrovni. Venkovní sportovní areál s umělým povrchem, workoutovým hřištěm a posilovnou umožňují rozvoj fyzických aktivit pod širým nebem.

Ve školním roce 2022/23 disponovalo gymnázium 26 kmenovými a odbornými učebnami (přírodovědná učebna, učebna fyziky, učebna biologie, učebna dějepisu, učebna zeměpisu, učebna výtvarné výchovy, učebna hudební výchovy, učebna informatiky a výpočetní techniky, dvě klimatizované jazykové učebny vybavené IC technikou s výukovým systémem ROBOTEL, jedna jazyková učebna vybavená IC technologiemi s výukovým systémem OMNEO, tři laboratoře – biologická, chemická a fyzikální). Specializovaná laboratoř fyziky s virtuální realitou byla uvedena do provozu v tomto školním roce. K dispozici je rovněž reprezentační aula s kapacitou 200 míst a tzv. „Skleník“ pro výuku mimo hlavní budovu školy. Za aulou se nachází učebna s výstupem na střechu gymnázia. Škola může pro výuku využít také novou pergolu s venkovní učebnou.

Kmenové třídy i odborné učebny jsou moderně a funkčně zařízeny. K standardu patří dataprojektory s ozvučením, zatemnění, PC, vizualizéry, nástěnný obrazový materiál apod. Učebny jsou zařízeny moderním výškově stavitelným žákovským nábytkem. Škola je pokryta Wi-Fi připojením k internetu, všechny učebny jsou zasíťovány a multimediálně vybaveny. V rámci výuky tělesné výchovy je využíván také městský zimní stadion, plavecký bazén a atletický stadion.

Kabinety vyučujících, knihovna, pracovna ředitele školy, zástupce ředitele školy, ekonomky (účetní) jsou vybaveny počítači, všechny jsou síťově propojeny s připojením na internet. V prostorách gymnázia se nachází odloučené pracoviště PPP Karviná pro město Český Těšín a okolí.



Workoutové hřiště



Virtuální realita



Nová jazyková učebna „ROBOTEL“



Nová jazyková učebna „OMNEO“



Nová učebna za aulou



učebna „Na střeše“

Nová sportovní hala a venkovní sportovní areál



4. Přehled oborů vzdělání, které škola vyučuje v souladu se zápisem ve školském rejstříku

Gymnázium zřizuje následující obory:

- 79-41-K/81 Gymnázium - studium denní, délka studia 8 let
- 79-41-K/41 Gymnázium - studium denní, délka studia 4 roky

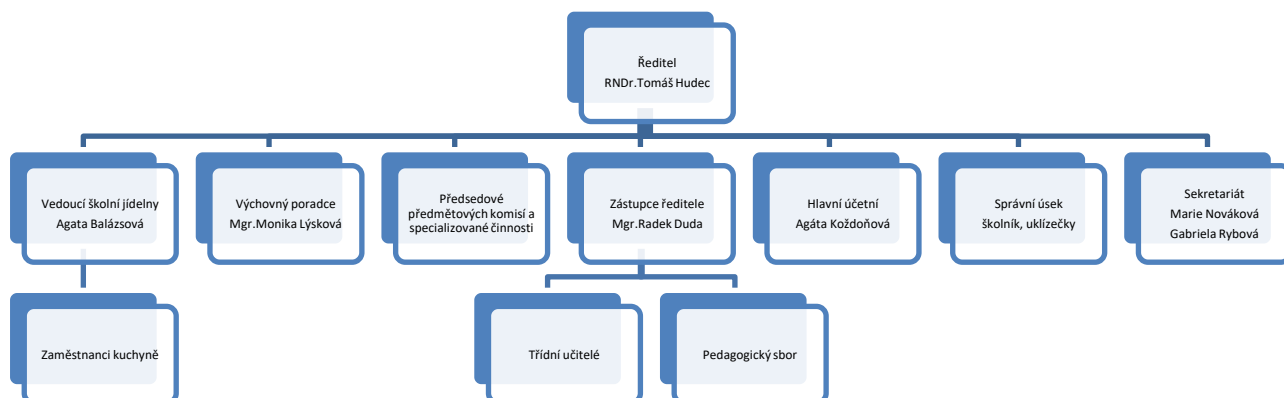
Aktuální stav žáků ve školním roce 2022/2023:

79-41-K/81 nižší stupeň	119 žáků
79-41-K/41 vyšší stupeň	115 žáků
79-41-K/41	116 žáků
Celkem gymnázium	350 žáků



Slavnostní standarta gymnázia z roku 1938

Organizační struktura platná k 31. 12. 2023



5. Rámcový popis personálního zabezpečení činnosti školy

Výchovně vzdělávací činnost zabezpečovalo v průběhu školního roku 2022/2023 celkem 31 vyučujících, z toho 10 mužů (32 %) a 21 žen (68 %). Přepočtený počet pedagogických zaměstnanců činil 30,428. Všichni pedagogové školy mají vysokoškolské vzdělání a splňují odbornou kvalifikaci.

Pedagogický sbor je stabilní, průměrný věk vyučujících činí 46,65 let. Obměna vyučujících se realizuje zejména v důsledku odchodů do starobního důchodu. Úvazky učitelů maximálně respektují jejich kvalifikaci, 5 vyučujících vyučovalo se zkráceným úvazkem a vyučovalo se 8 nadúvazkových hodin. Nikdo z vyučujících nečerpal v průběhu šk. roku rodičovskou dovolenou.

K 1. 9. 2022 pracovalo na gymnáziu 13 nepedagogických zaměstnanců, a to na pozicích ekonomka, personalistka, sekretářka, údržbář (úvazek 0,7) a 4 uklízečky. Ve školní kuchyni pracovala vedoucí a 4 kuchařky.

Podrobný přehled o zaměstnancích školy podle věku ukazuje následující tabulka (stav 2022/2023)

Kategorie zaměstnanců	Do 30 let		31 – 45 let		46 – důch. věk		Důchodový věk		Celkem	
	celkem	z toho žen	celkem	z toho žen	celkem	z toho žen	celkem	z toho žen	celkem	z toho žen
Pedagogové	3	1	11	8	17	12	0	0	31	21
Nepedagogové	0	0	3	3	9	9	1	0	13	12
Celkem	3	1	14	11	26	21	1	0	44	33



B) 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 2021/2022 podle zákona č.561/2004 Sb. o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělání (školský zákon), v platném znění.

C) Rozbor hospodaření

1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření

Celkové náklady sledovaného roku v hlavní činnosti činí 51 537,87 tis. Kč a v doplňkové činnosti 639,68 tis. Kč dle tabulky Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti – sloupec Vývojový ukazatel (hlavní činnost) + 748,06 tis. Kč, sloupec Vývojový ukazatel (doplňková činnost) + 20,56 tis. Kč, Index + 1,50 oproti roku 2022.

Celkový příjem sledovaného roku v hlavní činnosti činí 51 622,86 tis. Kč a v doplňkové činnosti 854,69 tis. Kč, dle tabulky Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti – sloupec Vývojový ukazatel (hlavní činnost) + 1 037,73 tis. Kč a sloupec Vývojový ukazatel (doplňková činnost) + 30,88 tis. Kč, Index + 2,08 oproti roku 2022.

Celkový výsledek hospodaření sledovaného roku v hlavní činnosti činí + 84 984,86 Kč a v doplňkové činnosti + 215 015,14 Kč dle tabulky Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti – sloupec Vývojový ukazatel (hlavní činnost) + 289 673,10 Kč a sloupec (doplňková činnost) + 10 326,90 Kč oproti roku 2022.

Výsledek hospodaření roku 2023	300 000,00 Kč
z toho hlavní činnost	- 131 583,29 Kč
hlavní činnost vlastní zdroje	+ 216 568,15 Kč
doplňková činnost	+215 015,14 Kč

Výsledek hospodaření za rok 2023 činí 300 000,00 Kč.

2. Čerpání účelových dotací

Poskytnuté dotace – MŠMT (ÚZ 33353) byly v plné výši vyčerpány. Dotace na provoz (ÚZ 001) byla vyčerpána, dotace na energie (ÚZ 200) nebyla v plné výši vyčerpána a zůstatek byl vrácen zřizovateli. Ostatní přidělené dotace dle ÚZ jsme v plné výši vyčerpali, nebo čerpání ještě bude probíhat v roce 2024 do stanovených termínů použitelnosti dotace. Podrobnější přehled čerpání dle ÚZ můžeme vidět dále v odstavci 2.2.

2.1. Výnosy v hlavní činnosti

Usnesením Zastupitelstva Moravskoslezského kraje č. 53/3792 ze dne 26. 9. 2022 byl naší organizaci schválen závazný ukazatel – výsledek hospodaření pro rok 2022 – vyrovnaný případně mírně přebytkový. Uvedený ukazatel organizace splnila. Rozpočtová pravidla byla dodržena, nebyly provedeny nepovolené přesuny mezi rozpočtovými tituly a rozpočtové prostředky roku 2023 byly použity pouze na dané účely.

V průběhu roku 2023 usnesením Rady Moravskoslezského kraje (v souladu s § 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) se závazné ukazatele postupně upravovaly o účelové prostředky. Konečný příspěvek na provoz 2023 byl schválen usnesením rady kraje č. 81/5966 ze dne 6. 11. 2023 ve výši 45 944 609,62 Kč a investiční příspěvek do fondu investic ve výši 557 129,88 Kč.

Usnesením č. 68/5175 ze dne 22. 5. 2023 schválila Rada účetní závěrku za rok 2023 a výsledek hospodaření za rok 2023 ve výši 0,00 Kč. Nebyl stanoven příděl výsledku hospodaření do peněžních fondů.

- Fond odměn 0,00 Kč
- Rezervní fond 0,00 Kč

Závěrečný rozpis závazných ukazatelů pro rok 2023

	Účelový znak	Gymnázium § 3121	Školní jídelna § 3142	Celkem Kč
Příspěvky a dotace MŠMT				
Prostředky na platy	33353	23 041 346	1 545 191	24 586 537
Ostatní osobní náklady	33353	80 000	0	80 000
FKSP	33353	460 827	30 904	491 731
Zákonné odvody	33353	7 815 015	522 214	8 337 229
Přímý ONIV + Oniv náhrady	33353	305 000	24 290	329 290
Celkem Kč	x	31 702 188	2 122 599	33 824 787

Příspěvky z Národního plánu obnovy dle ÚZ				
Individuální nebo skupinové doučování žáků	33086	66 240	0	66 240
Učební pomůcky pro znevýhodněné žáky	33088	123 000	0	123 000
Celkem Kč	x	199 240	0	199 240

Příspěvky a dotace od zřizovatele				
--	--	--	--	--

Na provozní náklady	001	2 616 000	364 000	2 980 000
Na energie	200	2 984 000	466 000	3 450 000
Na krytí odpisů DHM a DNM	205	2 421 000	0	2 421 000
DofE	145	15 000	0	15 000
Na podporu výuky AJ rodilým mluvčím	137	180 000	0	180 000
Studium a vzdělávání žáků v zahraničí Bretanie	147	5 000	0	5 000
Studium a vzdělávání žáků v zahraničí	147	56 360	0	56 360
Humanitární pomoc ukrajin. občanům – na ubytování	900	162 600	0	162 600
Celkem	x	8 439 960	830 000	9 269 960
Neinvestiční dotace z veřejných rozpočtů – projekty				
Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II	253	3 815,80	0	3 815,80
	33063	72 500,20	0	72 500,20
IROP	17015	143 572,59	0	143 572,59
IROP	17016	2 440 734,03	0	2 440 734,03
Celkem Kč	x	2 584 306,62	0	2 584 306,02

Návratná finanční výpomoc – specializovaná učebna fyziky a dalších přírodovědných předmětů				
Návratná finanč. výpomoc neinvestiční	17968	30 951,66	0	30 951,66
Návratná finanč. výpomoc investiční	17969	526 178,22	0	526 178,22
Celkem Kč	x	557 129,88	0	557 129,88

Následující tabulky a grafy zachycují vývoj přímých nákladů na vzdělávání ÚZ 33353, provozních nákladů ÚZ 001 (bez účelových prostředků na danou akci) a prostředků na krytí odpisů ÚZ 205 v letech 2019 - 2023.

K dotacím obdrženým ze státního rozpočtu patří prostředky na úhradu přímých nákladů na vzdělání ve výši 33 824 787 Kč. Jejich výše je podmíněna normativním rozpisem stanoveným MŠMT. Obdržené finanční prostředky na přímé náklady na vzdělávání ÚZ 33353 tvořily největší dotaci ze státního rozpočtu. Prostředky na platy a ostatní osobní náklady v tomto členění byly závaznými ukazateli, které byly dodrženy. Ostatní položky, zákonné odvody, FKSP, přímý ONIV - ostatní a přímý ONIV- náhrady, které byly stanoveny jako orientační, byly jako celek zcela vyčerpány.

V rámci dotace na přímý ONIV v roce 2023 nám byl schválen rozpočet ve výši 329 290,00 Kč, což je o 6 490 Kč méně než v roce 2022, o 164 410 Kč méně než v roce 2021, o 84 780 Kč méně než v roce 2020 a o 22 890 Kč více než v roce 2019.

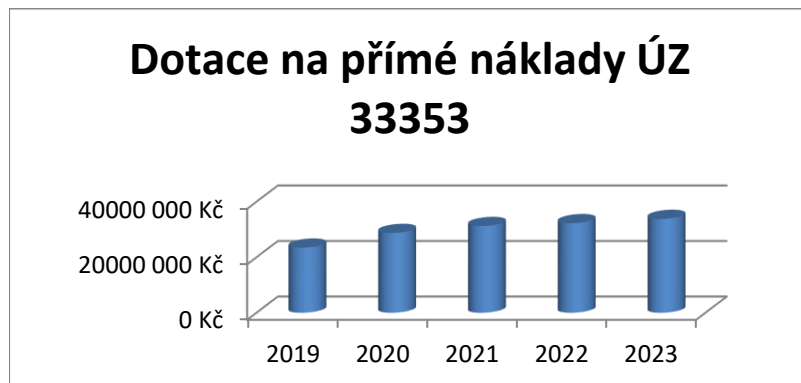
V průběhu roku jsme žádali o přesun z prostředků na platy pracovníků na OON ve výši 80 000 Kč.

Přehled dotace s účelovým určením a podrobný rozpis čerpání přímých nákladů je uveden v následujících tabulkách:

Přidělené finanční prostředky závazným ukazatelem ÚZ 33353 byly plně vyčerpány.

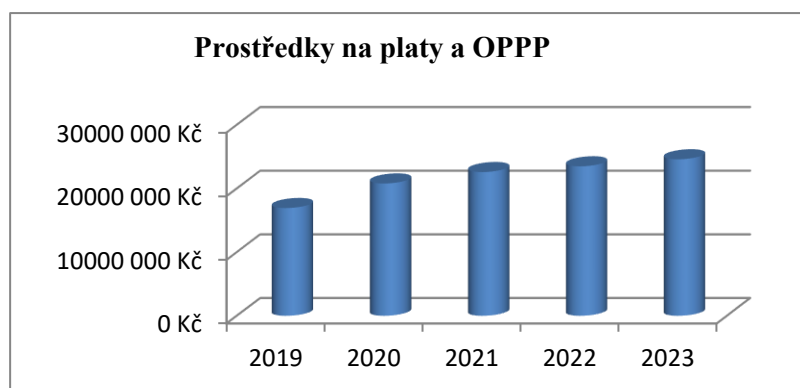
Dotace na přímé náklady ÚZ 33353

Období	Dotace
2019	23 457 274 Kč
2020	28 750 860 Kč
2021	31 251 157 Kč
2022	32 280 033 Kč
2023	33 824 757 Kč



Prostředky na platy a OPPP

Období	Dotace
2019	16 929 002 Kč
2020	20 787 808 Kč
2021	22 580 230 Kč
2022	23 483 757 Kč
2023	24 586 537 Kč



Za rok 2023 obdržela škola od KÚ MSK provozní dotaci ve výši 9 269 960,00 Kč. Tato dotace se během roku měnila. Dne 6. 11. 2023 usnesením rady kraje č. 81/5966 došlo k poslednímu navýšení provozní dotace.

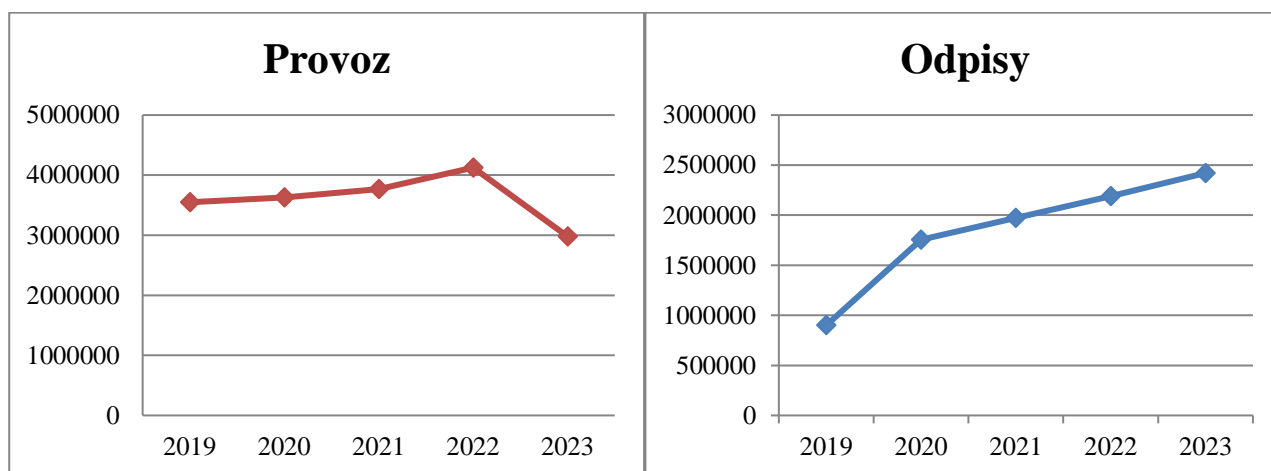
Provozní dotaci můžeme rozdělit do čtyřech skupin:

- Provozní dotaci ÚZ 001 ve výši 2 980 000,00 Kč tj. 32,15 % ze schválené dotace, tyto prostředky byly použity na nákup drobného materiálu, opravy a služby.
- Provozní dotace účelově určené ve výši 418 960,00 Kč, tj. 4,51 % z přidělené dotace. ÚZ 900 v rámci akce „Pomoc Ukrajině“ v celkové výši 162 600,00 Kč. Dotace ÚZ 147 na úhradu cestovních nákladů žáků spojených s jejich výjezdem na studijně pracovní pobyt v Bretani v rámci akce „Studium a vzdělávání v zahraničí“ ve výši 5 000,00 Kč a 56 360,00 Kč. Dotace ÚZ 145 „DofE“ s časovou použitelností od 1. 9. 2023 do 31. 8. 2024 ve výši 15 000,00 Kč, pro letošní rok nám rovněž byla schválena žádost o dotaci ÚZ 137 na „Podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích“, která je rovněž vázána s časovou použitelností od 1. 9. 2023 do 31. 7. 2024 ve výši 180 000,00 Kč.

Všechny schválené dotace, které jsou vázány časovou použitelností, byly vyčerpány a hodnocení s vyúčtováním předáno zřizovateli prostřednictvím odboru školství.

- c) Příspěvek účelově určený ÚZ 205 na „Pokrytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“ nám byl schválen ve výši 2 421 000,00 Kč, tj. 26,12 % z přidělené dotace.
- d) Příspěvek účelově určený ÚZ 200 na pokrytí energií nám byl schválen ve výši 3 450 000,00 Kč. Tato dotace byla poprvé vyčleněná zvlášť v rámci zvýšení cen energií.

Období	Provoz	Odpisy
2019	3550000	900000
2020	3630000	1754000
2021	3766000	1973000
2022	4125000	2190000
2023	2980000	2421000



Dále jsme obdrželi dotaci od obce Český Těšín ÚZ 002 v celkové výši 34 600 Kč na „Kurz prevence negativních jevů pro studenty primy a prvního ročníku“ ve výši 25 000,00 Kč, na soutěž ve finanční gramotnosti – „Božková kasička“ ve výši 4 800,00 Kč, na soutěž „Jak dobře znáš svůj kraj“ ve výši 4 800,00 Kč.

V roce 2022 byly uzavřené dvě grantové smlouvy na projekty v rámci programu Erasmus+1 a Erasmus+.

Erasmus+1 (v pořadí 3) pod názvem „BE DIGI, BE ECO, BE IN“. Projekt bude trvat 36 měsíců, od 28. 2. 2022 do 27. 2. 2025. Výše grantu činí 282 650,00 EUR. Dle smlouvy jsme obdrželi první zálohu ve výši 40 %, tj. 113 060,00 EUR – 2 757 759,52 Kč, druhá záloha bude rovněž ve výši 113 060,00 EUR po průběžné zprávě a 20 % zbývajících doplatek bude po závěrečné zprávě.

Erasmus+ (v pořadí 4) pod názvem „Společně za lepší budoucnost“. Tento projekt bude trvat 18 měsíců a to od 1. 9. 2022 do 29. 2. 2024. Výše grantu činí 12 921,00 EUR. Dle smlouvy nám byla vyplácena první záloha ve výši 80 % tj. 10336,80 EUR – 253 272,27 Kč. Po závěrečné zprávě bude doplaceno 20 % dotace.

Dále v roce 2022 jsme podepsali dohodu o partnerství s finančním příspěvkem v programu Erasmus+ s názvem „Podpora duševního zdraví mládeže v době koronaviru“. Trvání projektu je 28 měsíců od 1. 2. 2022 do 31. 5. 2024, ve výši 12 600,00 EUR. Dle smlouvy nám byla vyplácena první záloha ve výši 40 % - 5 040,00 EUR – 119 876,40 Kč. Druhá záloha bude rovněž ve výši 40 % a po závěrečné zprávě bude doplatek ve výši 20 %.

V roce 2023 byl do hospodaření školy zapojen rezervní fond, kde jsme přijali sponzorské finanční dary účelově vázané ve výši 66 452,00 Kč.

V letošním roce nebyl do hospodaření zapojen fond odměn, protože nebyl rozdělen výsledek hospodaření za rok 2022 do FO.

Rovněž byly do hospodaření školy zapojeny prostředky investičního fondu. Tvorba IF za rok 2023 ve výši 2 436 948,00 Kč odpisů.

Celkové příjmy z vlastních zdrojů ŠK ÚZ 005 činily 3 301 499,29 Kč

Kopírování, opisy vysvědčení, úroky	7 248,00 Kč	0,22 %
Ostatní výnosy	2 368,00 Kč	0,07 %
Čerpání RF-dary	182 480,42 Kč	5,52 %
Úroky	206 864,40 Kč	6,27 %
Hmotné dary	245 243,00 Kč	7,43 %
Čerpání FI	2 229 026,89 Kč	67,52 %
Rozpuštění inv. transferových odpisů	428 269,00 Kč	12,97 %

V roce 2023 máme příjem z prodeje služeb 2 632,66 tis. Kč, Index 19,90 % Škola za pronájem má 216,25 tis. Kč, tj. více oproti roku 2022 dle vývojového ukazatele a Indexu + 93,86 %. Zde můžeme vidět nárůst strávnicků a zájem o pronájem tělocvičny v roce 2023.

Výnosy z vlastních výkonů – přípravné kurzy klesl o - 34,10 tis. Kč, dle vývojového Indexu - 30,80 %. Změnou úrokové sazby na spořicímu účtu nám vzrostl finanční výnos z úroků oproti roku 2022 o 148,99 tis. Kč což nám ukazuje vývojový Index 257,42 %.

Čerpání fondů nám kleslo o - 147,99 tis. Kč, tj. Index - 5,74 %

Výši ostatních vlastních příjmů organizace nemůžeme nijak ovlivnit, protože se jedná převážně o nepravdivé a nahodilé příjmy (tržby z dobíjení čipů na kopírování, tržby za opisy vysvědčení, tržby za ztracené učebnice apod.).

2.2 Náklady hlavní činnosti

Za rok 2023 obdržela škola od KÚ MSK provozní dotaci ve výši 9 269 960,00 Kč. Tato dotace byla v plné výši vyčerpána.

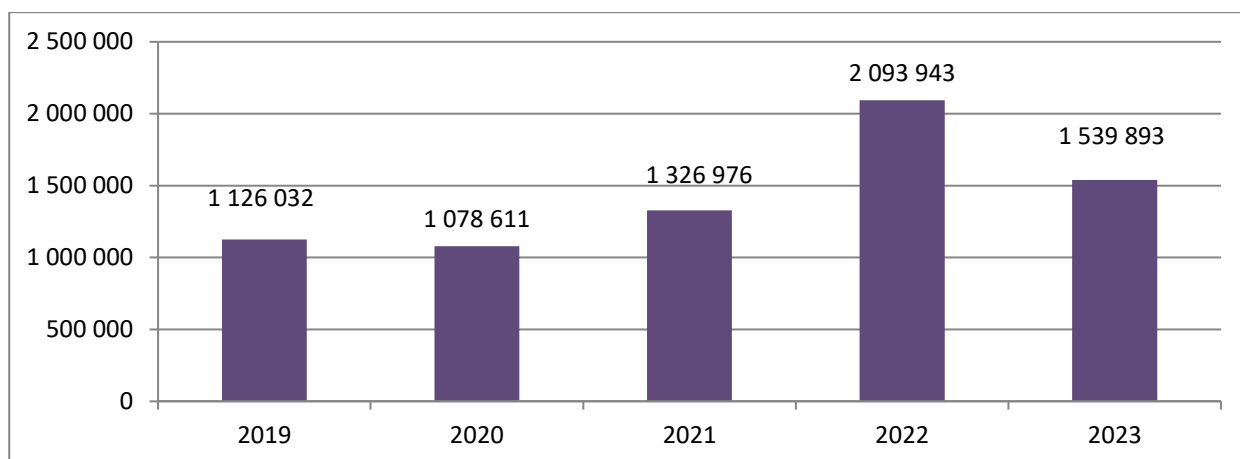
Náklady za hlavní činnost můžeme rozdělit do čtyř skupin:

a) Provozní dotaci ÚZ 001 ve výši 2 980 000,00 Kč, která byla přečerpána o 131 583,29 Kč, Celkové náklady ÚZ 001 činily 3 111 583,29 Kč a přečerpané náklady ve výši - 131 583,29 Kč byly pokryty vlastními zdroji školy. Provozní prostředky byly použity na nákup drobného materiálu, opravy a služby. Nejvíce vzrostly náklady na opravy ve výši 2 546 959,63 Kč, o 1 045 174,87 Kč, dle indexu 69,61 %.

b) Energie byly ve výši 1 539 893,85 Kč dle indexu klesly o 554 050,03 Kč což znamená - 48,46 % oproti roku 2022.

Spotřeba energie v hlavní činnosti

Období	Kč
2019	1 126 032
2020	1 078 611
2021	1 326 976
2022	2 093 943
2023	1 539 893



Letošní celková spotřeba v energie v Kč se snížila oproti roku 2022 o - 554 050,03 Kč, oproti roku 2021 se zvýšila o + 248 365,00 Kč a oproti roku 2020 se zvýšila o + 461 282,00 Kč. Zde vidíme pomalý pokles ceny za energie.

Spotřeba elektrické energie v měrných jednotkách je o málo vyšší než v roce 2022 (o 3,05 MWh) a vyšší než v roce 2021 (o 28,51 MWh). Zde můžeme vidět, že spotřeba v měrných jednotkách mírně klesá, ale cena za měrnou jednotku za energii se zvýšila.

V roce 2022 k 31. 12. byl ukončen odběr tepla od firmy Hegas a škola začala odebírat plyn k vytápění budovy.

Spotřeba plynu vzrostla oproti roku 2022 o + 85,73 MWh. V letošním roce můžeme vidět velký nárůst spotřeby z důvodu vytápění budovy školy a sportovní haly plynem. Zatím nelze porovnávat spotřebu plynu, protože čerpání na vytápění celé plochy školy je od sledovaného roku.

U vodného a stočného oproti roku 2022 se spotřeba nezměnila a oproti roku 2021 se zvýšila o 409 m³ a proti roku 2020 se snížila o 20 m³.

Roční spotřeba srážkové vody je 4 224 m³. Celkem za rok 2023 jsme zaplatili za srážkovou vodu 240 869,90 Kč. Množství srážkové vody bylo stejné a celková cena vzrostla oproti roku 2022 o + 43 805,26 Kč, oproti roku 2021 o + 59 028,74 Kč a oproti roku 2020 vzrostla o + 67 189,99 Kč

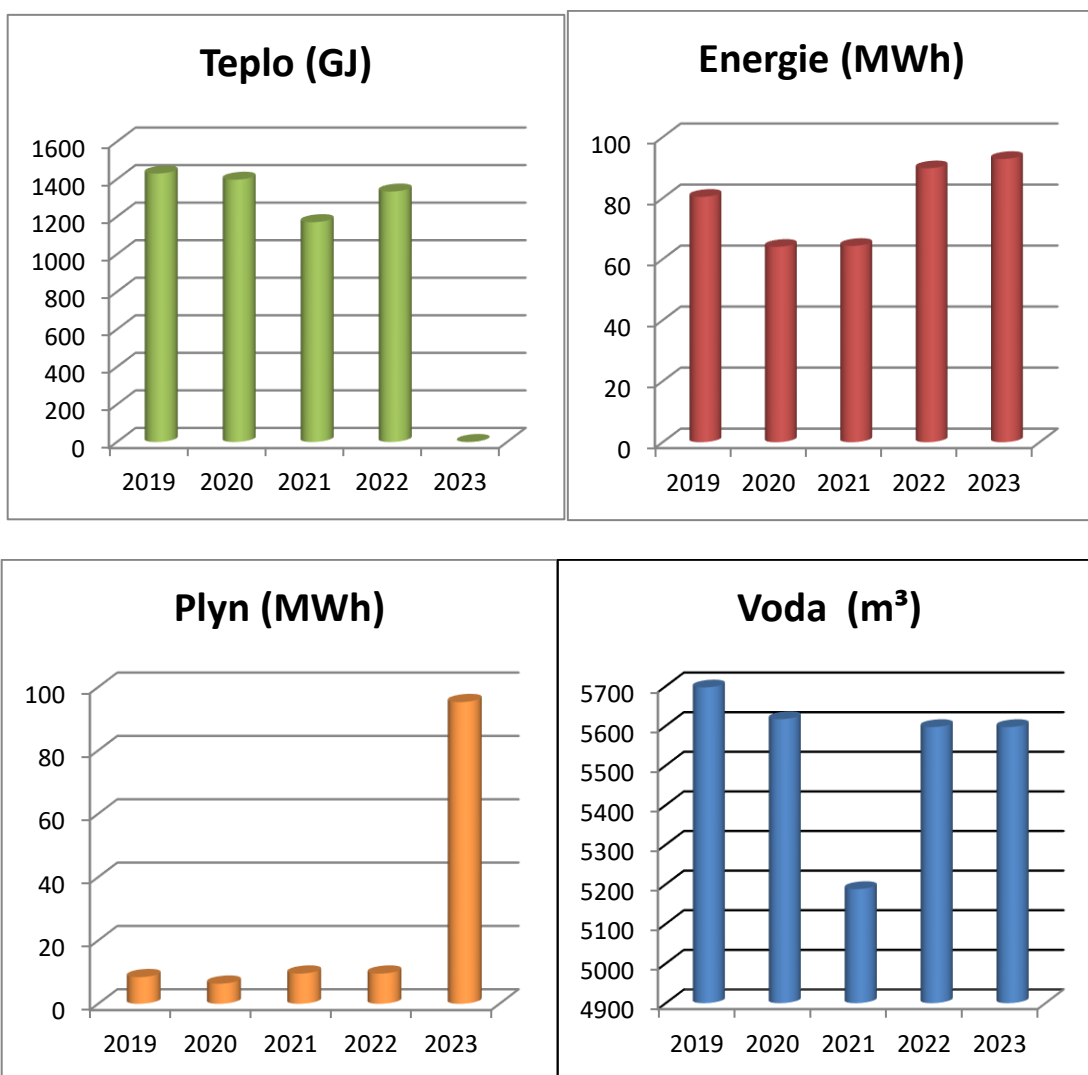
V tabulce Přehled nákladů výnosů a hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti můžeme vidět Tab. č.1 v řádku Spotřeba energie (502) ve sloupci 7 vývojový ukazatel v hlavní činnosti

- 554 050,03 Kč zvýšení ceny za energie a v doplňkové činnosti - 48 466,00 Kč, a Index - 26,56 %.

Vývoj nákladů na energie a jejich spotřeba v Kč a v měrných jednotkách je vyjádřena v tabulkách a v grafech.

Spotřeba energie v měrných jednotkách

Období	Teplo (GJ)	Energie (MWh)	Plyn (MWh)	Voda (m ³)
2019	1430	80,43	8,41	5697
2020	1397	64,03	6,34	5617
2021	1171	64,33	9,53	5188
2022	1334	89,79	9,53	5597
2023	0	92,84	95,26	5597



c) Dále provozní dotace účelově určené ve výši 418 960,00 Kč.

Dotace ÚZ 145 „DofE“ s časovou použitelností od 1. 9. 2023 do 31. 8. 2024 ve výši 15 000,00 Kč, v roce 2023 bylo čerpáno 9 500,00 Kč na členský příspěvek.

Pro letošní rok nám rovněž byla schválena žádost o dotaci ÚZ 137 na „Podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích“, která je rovněž vázána s časovou použitelností od 1. 9. 2023 do 31. 7. 2024 ve výši 180 000,00 Kč. Doposud jsme vyčerpali 69 000,00 Kč.

Dotace ÚZ 147 „Studium a vzdělávání v zahraničí“ s časovou použitelností od 1. 6. 2023 do 31. 10. 2023 ve výši 5 000,00 Kč. Dotace byla použita na úhradu cestovního do Bretani jedné studentky naší školy. Dotace byla v plné výši vyčerpána.

Dotace ÚZ 147 na úhradu výdajů spojených s výměnným pobytem francouzských žáků v Českém Těšíně v rámci akce „Studium a vzdělávání v zahraničí – příspěvkové organizace“ ve výši 56 360,00 Kč s časovou použitelností do 30. 11. 2023. Dotace byla v plné výši vyčerpána na pohoštění, vstupy do ZOO, muzeum Beskyd, Zbrašovské jeskyně, na hrad Helfštýn a přepravu hostů z Francie.

Další dotace ÚZ 900 na náklady související s poskytováním humanitární pomoci ukrajinským občanům v rámci akce „Pomoc Ukrajině“ p. o. kraje ve výši 162 600,00 Kč na ubytování. Dotace byla v plné výši vyčerpána.

Dále jsme čerpali schválené dotace v roce 2022, které měly časovou použitelnost do roku 2023.

Dotace na projekt „Na podporu rozvoje kompetencí psaní desetiprstovou hmatovou metodou“ ÚZ 144 ve výši 37 400,00 Kč, s časovou použitelností od 1. 9. 2022 do 31. 7. 2023. V roce 2022 jsme čerpali 23 960,00 Kč na program ZAV a dohody a v roce 2023 dočerpali schválenou dotaci ve výši 13 440,00 Kč.

Dotace ÚZ 145 „DofE“ s časovou použitelností od 1. 9. 2022 do 31. 8. 2023 ve výši 15 000,00 Kč. V roce 2022 čerpáno 9 500,00 Kč a v roce 2023 čerpáno 5 500,00 Kč. Dotace byla vyčerpána na členský příspěvek, cestovné a odměnu.

Dotaci ÚZ 137 na „Podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích“, která je rovněž vázána s časovou použitelností od 1. 9. 2022 do 30. 6. 2023 ve výši 180 000,00 Kč. V roce 2022 vyčerpáno 46 200,00 Kč, v roce 2023 čerpáno 124 200,00 Kč a nevyčerpaná dotace ve výši 9 600,00 Kč byla vrácena zřizovateli.

Všechny schválené dotace, které jsou vázány časovou použitelností, byly vyčerpány a hodnocení s vyúčtováním předáno zřizovateli odboru školství.

Dotace ÚZ 216 „Výuka jazyka českého pro uprchlíky z Ukrajiny“ z časovou použitelností 1. 4. 2022 do 30. 6. 2023 ve výši 36 000,00 Kč. V roce 2022 čerpáno 26 800 Kč a v roce 2023 9 200,00 Kč.

d) Příspěvek účelově určený ÚZ 205 na „Pokrytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku“ nám byl schválen ve výši 2 421 000,00 Kč. Tato dotace částečně stačila na celkové pokrytí, jelikož odpisy tohoto roku byly ve výši 2 865 217,00 Kč. V hlavní činnosti ÚZ 205 činily 2 421 000,00 Kč, v doplňkové činnosti ÚZ 005 činily 4 475,00 Kč, z investičního transferu činily 428 269,00 Kč a zůstatek nekrytých odpisů jsme zaúčtovali na provozní náklady ÚZ 001 a to ve výši 11 473,00 Kč.

Závěrem lze konstatovat, že dotace KÚ na provoz byla v plné výši vyčerpána i průběžně se čerpá dle časové použitelnosti.

Dále jsme čerpali neinvestiční dotace z veřejných rozpočtů projektů.

ÚZ 253 a 33063 „Odborné kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II“ (OKAP II) s časovou použitelností od 1. 7. 2021 do 30. 11. 2023. V roce 2021 jsme nic nečerpali a v roce 2022 čerpáno 102 600,00 Kč a letos byla dotace dočerpána ÚZ 253 ve výši 7 593,20 Kč a ÚZ 33063 ve výši 141 686,80 Kč.

ÚZ 17015 a ÚZ 17016 individuální projekt IROP „Gymnázium Český Těšín – Specializovaná učebna fyziky a dalších přírodovědných předmětů“ ve výši 2 584 306,62 Kč.

ÚZ 33092 „OP JAK“ s časovou použitelností od 1. 9. 2022 do 31. 8. 2024. V roce 2022 čerpáno 325 170,35 Kč a letos čerpáno 929 434,00 Kč.

Investiční příspěvek do fondu investic ÚZ 17968 a ÚZ 17969 individuální projekt IROP „Gymnázium Český Těšín – Specializovaná učebna fyziky a dalších přírodovědných předmětů“ ve výši 557 129,88 Kč.

Analýza provozních nákladů z prostředků zřizovatele a nákladů hrazených z vlastních zdrojů viz tabulka č.1 - Přehled nákladů, výnosů z hlavní a doplňkové činnosti.

Dle této tabulky v hodnoceném roce vidíme zvýšení spotřeby materiálu oproti roku 2022, což nám ukazuje řádek spotřeba materiálu (501), sl. 7 vývojový ukazatel v hlavní činnosti + 623 796,29 Kč, v doplňkové činnosti 1 105,58 Kč a Index = + 21,69 %.

Na opravy a údržbu jsme vyčerpali + 2 546 959,63 Kč, tj. o + 1 045 174,87 Kč více než v roce 2022 v hlavní činnosti a o + 1 569,00 Kč více v doplňkové činnosti viz tabulka č.1 řádek Opravy a udržování (511) Index činí + 69,61 %.

Řádek cestovné (512) došlo ke zvýšení nákladů u cestovného v hlavní činnosti o + 565 749,82 Kč z důvodu výjezdů do zahraničí z projektů Erasmus+, Erasmus+1 (kde jsme hlavní koordinátoři), meHealth. Index = + 20,95 %.

Náklady na reprezentaci (513) se zvýšily oproti loňskému roku o + 33 611,00 Kč v hlavní činnosti a v doplňkové činnosti se zvýšily o + 3 634,38 Kč, Index + 94,98 %.

Celkové náklady na služby (518) klesly oproti roku 2022 o - 27 205,22 Kč v hlavní činnosti a v doplňkové činnosti vzrostly + 16 577,00 Kč, Index - 0,55 %. Snažili jsme se hospodárně čerpat finance na celkové služby.

Odpisy dlouhodobého majetku jsou čerpány dle odpisového plánu schváleného na rok 2023. Index – 0,48 %.

Nákladový řádek-náklady z drobného dlouhodobého majetku (558) došlo k velkému snížení nákladů v hlavní činnosti o – 2 559 688,92 Kč a v doplňkové činnosti o – 3 081,00 Kč, protože nebyl financován žádný evropský projekt. Index - 64,99 % oproti roku 2022.

V letošním roce jsme pořídili majetek ve výši 1 380 421,59 Kč a to notebooky, tablety, počítače, kamery na dohled kotelny, robotické stavebnice, herní elementy, cvičební žíněnky, dataprojektory, regál, invalidní vozík. Spolek rodičů nám pořídil na šatní skříňky šatní nástavce, o které si žádali žáci.

V roce 2020 začali jsme obnovovat nábytkem kabinety učitelů, prvním byl kabinet NJ, v roce 2021 to byl Dě v roce 2022 kabinet ČJ a v letošním roce kabinet výchovný poradce a AJ. Dále jsme doplnili chybějící nábytek do zrekonstruovaných kabinetů.

Z obdržené dotace od obce Český Těšín ÚZ 002 v celkové výši 34 600,00 Kč jsme čerpali prostředky na požadovanou akci.

- na „Kurz prevence negativních jevů pro studenty primy a prvního ročníku“ ve výši 25 000,00 Kč-čerpána na částečné pokrytí ubytování žáků
- na soutěž „Božková kasička“ ve výši 4 800,00 Kč čerpána na ceny a pohoštění pro soutěžící
- na soutěž „Jak dobře znáš svůj kraj“ ve výši 4 800,00 Kč-čerpána na ceny a pohoštění pro soutěžící

Tyto dotace byly vyčerpány v plné výši a hodnocení předáno na příslušný odbor města Český Těšín.

ERASMUS +1 (v pořadí 2) v roce 2021 bylo čerpáno 323 432,16 Kč na cestovné a dohody a v roce 2022 byl dočerpán na cestovné, dohody a školení ve výši 166 892,50 Kč. V letošním roce projekt byl schválen po předložení závěrečné zprávy a obdrželi jsme doplatek v plné výši.

Erasmus+1 (v pořadí 3) Celkové čerpání roce 2022 ve výši 2 379 462,68 Kč na dohody, cestovné na Litvu a odeslané zálohy ve výši 40 % schválené dotace partnerům projektu (Itálie, Rumunsko, Portugalsko, Litva). Letos po průběžné zprávě jsme obdrželi dalších 40 % ze schválené dotace, kterou jsme rozdělili mezi partnery projektu na plánované výjezdy do partnerských zemí Itálie a Rumunsko. Celkové náklady v roce 2023 činily 2 772 423,44 Kč. V roce 2024 v únoru nás čeká setkání v Portugalsku a na podzim u nás (ČR) na naší škole. Po všech setkáních bude sepsána závěrečná zpráva a odeslána k úspěšnému ukončení projektu a schválení doplatku zálohy ve výši 20 %.

Erasmus+ (v pořadí 4) čerpán v roce 2022 na dohody ve výši 4 000 Kč. Ve sledovaném roce čerpáno na dohody a výjezdy učitelů ke zvýšení jazykové znalosti ve výši 279 058,18 Kč. V roce 2024 dočerpáme dotaci a odevzdáme závěrečnou zprávu ke schválení a vyplacení 20 % zálohy z dotace.

Erasmus+ (me Health) v roce 2022 čerpáno 72 527,20 Kč na dohody a cestovné a ve sledovaném jsme čerpali 148 958,96 Kč.

V roce 2023 byl do hospodaření školy zapojen rezervní fond dary.

RF dary jsme přijali sponzorské finanční dary účelově vázané ve výši 66 452,00 Kč a čerpáno 196 482,00 Kč. Jednalo se o čerpání prostředků rezervního fondu tvořeného účelovými sponzorskými neinvestičními dary.

Rovněž byly do hospodaření školy zapojeny prostředky investičního fondu tvořeného z odpisů za rok 2023 ve výši 2 436 948,00 Kč. Prostředky byly použity na neinvestiční opravy a pořízení HIM. Celkově čerpáno IF ve výši 3 374 354,88 Kč. Více informací v odstavci 7. Peněžní fondy.

Přehled nákladů vynaložených na opravy z FI najdeme v odstavci 5. Péče o spravovaný majetek.

Do čerpání v roce 2023 byly ve větší míře zapojeny prostředky fondu investic.

Ostatní náklady související s běžným provozem školy nedoznaly žádných velkých změn. Jednotlivé změny jsou způsobeny pouze zapojením účelových prostředků a změnou vykazování jednotlivých nákladů na příslušných účtech.

2.3 Výsledek hospodaření

Gymnázium dosáhlo v roce 2023 celkově kladný výsledek hospodaření.

Dotace od zřizovatele na provoz (ÚZ 001) byla přečerpána o 131 583, 29 Kč a pokryta vlastními zdroji v hlavní činnosti (ÚZ 005), která skončila kladným výsledkem ve výši 216 568,15 Kč jak rovněž činnost v doplňkové činnosti (ÚZ 005) ve výši 215 015,14 Kč.

Společně byl vytvořen kladný výsledek hospodaření:

Výsledek hospodaření hlavní činnost	- 131 583,29 Kč
Výsledek hospodaření vlastní zdroje	+ 216 568,15 Kč
Výsledek hospodaření DČ	+ 215 015,14 Kč
Celkový výsledek hospodaření za rok 2023	300 000,00Kč

Výsledek hospodaření v hlavní činnosti-vlastní zdroje – zisk je tvořen:

- Z výnosů kopírování, podíl na dosaženém výsledku hospodaření je 2,85 %
- Za vystavené opisy vysvědčení, podíl na dosaženém výsledku hospodaření je 1,59 %
- Z bankovních úroků, podíl na dosaženém výsledku hospodaření je 95,56 %

3. Mzdové náklady

V hodnoceném období jsme při odměňování zaměstnanců školy jsme použili dotaci v souladu s § 160 odst. 1 písm. C) a d) školského zákona a použili dotaci na náklady roku 2022 vzniklé od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, které souvisejí s plněním účelu dotace ÚZ 33353.

Limit počtu zaměstnanců na rok 2022 byl stanoven na základě usnesení rady kraje na 42,14 a prostředky na platy 24 586 537,00 Kč a OON byly stanoveny ve výši 80 000,00 Kč.

V letošním roce nebyl stanoven rozpočet mzdových prostředků zvlášť pro pedagogické a nepedagogické zaměstnance pouze pro školu a školní jídelnu. Jednalo se o závazný ukazatel, které byl dodržen a v plné výši vyčerpán.

Čerpání účelové dotace 33353 ze státního rozpočtu v roce 2023

Prostředky na platy pracovníků ŠK	22 847 775,00 Kč
Ostatní osobní náklady ŠK + ŠJ	80 000,00 Kč
Prostředky na platy pracovníků ŠJ	1 738 762,00 Kč
Pracovní neschopnost ŠK + ŠJ	103 300,00 Kč
Zákonné odvody ŠK + ŠJ	8 311 838,00 Kč
Tvorba FKSP ŠK + ŠJ	493 797,00 Kč
Osobní ochranné pracovní prostředky ŠK + ŠJ	41 104,14 Kč
Učebnice, odborná literatura, učební pomůcky	134 620,00 Kč
Nákup školních služeb	0,00 Kč
DDHM - učební pomůcky nad 3 000 Kč	73 590,86 Kč
Celkem	33 824 787,00 Kč

Škola splnila stanovený limit počtu zaměstnanců, protože došlo k organizačním změnám pracovníků.

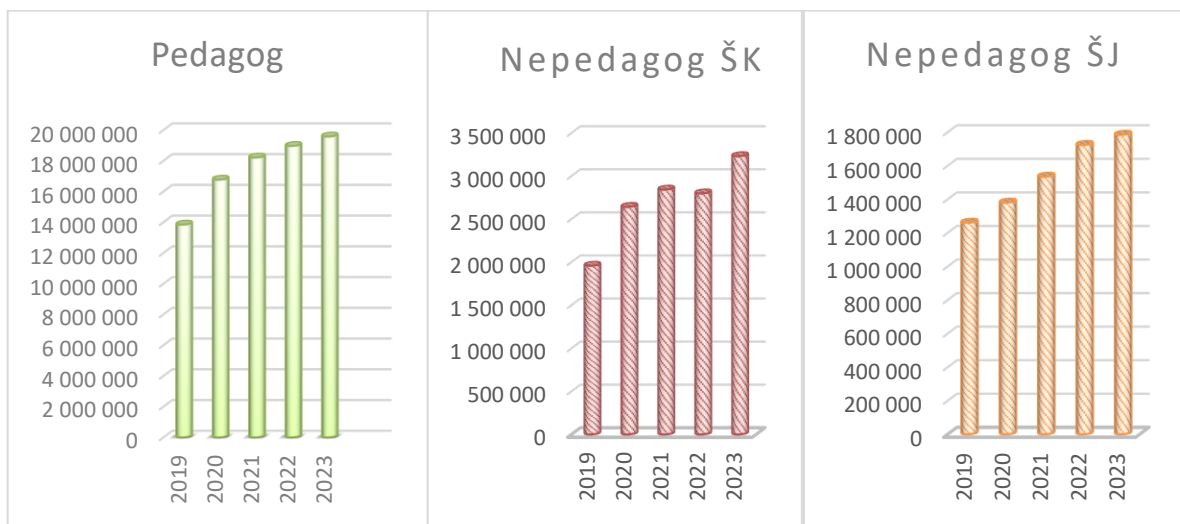
ÚZ 33353 mzdové prostředky pedagogických a nepedagogických zaměstnanců byly financovány ze zdrojů přímé náklady.

Přidělená dotace mzdových prostředků byla vyčerpána. K přečerpaní ani k nedočerpaní nedošlo a v rámci přiděleného OON pedagogických pracovníků byly hrazeny hodiny nočního dozoru nad žáky na adaptačních kurzech, sportovních kurzech a za doučování žáků.

OON nepedagogických pracovníků byly hrazeny za pomocného pracovníka na údržbu, úklid ŠJ a haly z DČ.

Dále máme přehled nákladů hrubé mzdy rozdělené na pedagog, nepedagog škola a školní jídelna za posledních pět let a vidíme, jak co rok se náklady zvyšují.

Období	Pedagog	Nepedagog ŠK	Nepedagog ŠJ
2019	13 840 836	1 957 790	1 260 277
2020	16 766 629	2 641 094	1 380 085
2021	18 203 934	2 841 542	1 534 754
2022	18 962 614	2 797 148	1 723 995
2023	19 572 461	3 229 709	1 784 367



4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

Na základě článku 10 „Zásady vztahů orgánů kraje k příspěvkovým organizacím, které byly zřízeny krajem nebo byly na kraj převedeny zvláštním zákonem“ byl závazný ukazatel schválen radou kraje, dle kterého byl zpracován finanční plán pro rok 2023. Po skončení sledovaného roku můžeme konstatovat, že u některých nákladových položek došlo k přečerpání nebo nedočerpání plánu z důvodu zvýšených nákladů (cen materiálu, potravin a služeb), které vznikly vlivem pandemie COVID-19 v minulých letech a škola musela operativně přesouvat přidělené finanční prostředky.

Např. dle tabulky č. 2. v příloze Přehled o plnění plánu hospodaření k 31. 12. 2023.

- Č. položky A.I. 1 Spotřeba materiálu (501) – Vývojový ukazatel HČ nám sděluje +62,57 tis. Kč a DČ nám sděluje +59,74 tis. Kč. Index je +3,63 %
- č. položky A. I. 2 Spotřeba energie (502) – Vývojový ukazatel HČ nám sděluje -1 910 105,95 Kč u DČ nám sděluje -33 680,00 Kč. U Indexu je to - 53,84 %. Ponížené náklady jsou způsobené navýšeným plánem.

U vody je vývojový ukazatel vyšší a Index +4,51 %.

Teplu v plánu na rok 2023 už nebylo plánováno, protože jsme dali výpověď dle smlouvy dodavateli tepla.

U plynu dle plánu došlo ke snížení spotřeby oproti finančnímu plánu v HČ o - 1 243 351,37 Kč. Index - 59,88 %.

Elektrická energie v HČ se snížila oproti finančnímu plánu o -682 767,66 Kč, a v DČ o + 17 594,00 Kč. Index - 52,27 %.

- č. položky A. I. 8 Opravy a udržování (511) Vývojový ukazatel HČ nám sděluje - 753,04 tis. Kč a Vývojový ukazatel DČ + 3,55 tis. Kč, Index - 22,71 %. Provedly se opravy, které byly v plánu oprav a opravy, které vyplynuly z běžného provozu.
- č. položky A. I. 9 Cestovné (512) – Vývojový ukazatel HČ + 3 266,50 tis. Kč, Index + 494,99 %. Navýšené cestovné vzniklo uzavřením projektů Erasmus+ a Erasmus+1, kde jsme koordinátor projektu a náklady na cestovné jsou vyšší, protože do zahraničí cestuje skupina 10 žáků se čtyř osobním doprovodem.
- č. položky A. I. 10 Náklady na reprezentaci (513) – Vývojový ukazatel HČ + 69,45 tis. Kč a Vývojový ukazatel DČ + 7,00tis. Kč, tj. Index + 100,00 %. Nikdy dopředu nevíme, co budeme financovat jako repre.
- č. položky A. I. 12 Ostatní služby (518) – Vývojový ukazatel HČ + 261,51 tis. Kč a Vývojový ukazatel DČ + 37,61 tis. Kč, tj. Index + 17,81 %. Služby jsou to náklady, které nikdy nemůže přesně odhadnout, protože se vážou na skutečné potřeby školy.
- č. položky A. I. 28 Odpisy (551) – Vývojový ukazatel HČ + 586,53 tis. Kč Index + 2,82 %, navýšení odpisů se váže na pořízeného majetku.

č. položky A. I. 35 Náklady z dlouhodobého majetku (558) – Vývojový ukazatel HČ nám sděluje + 1 095,42 tis. Kč a Vývojový ukazatel DČ – 59,00 Kč, Index + 301,29 % Zde se promítly neinvestiční učební pomůcky s ŠA JAK, učební pomůcky z NPO, nábytek kanceláří a kabinetu, kuchyňských potřeb.

5. Péče o spravovaný majetek

Škola hospodář s nemovitým a movitým majetkem vedeným v účetní a operativní evidenci. Tento majetek užívá zejména k zajištění hlavní činnosti. Organizace zajišťuje dodržování veškerých předpisů na úseku bezpečnosti práce a požární ochrany. Je prováděn odpis majetku v souladu s odpisovým plánem schváleným zřizovatelem. Majetek školy je evidovaný na majetkových účtech i v operativní evidenci.

Dle zřizovací listiny č. ZL/081/2001 vydané na základě usnesení č. 7/504 ze dne 14. října 2009, přílohy č. 1 ze dne 27. září 2001 gymnáziu náleží budova - parcela č. 1486, 1489/1, č. p. 689 a pozemky - par. č. 1486, 1487, 1488, 1489/1, 1489/2, 1489/3, 1489/4, 1490/1, 1490/2, 1490/3.

V letošním roce jsme z investičního fondu čerpali finanční prostředky v částce 3 374 354,88 Kč dle přehledu.

Přehled čerpání investičního fondu	
Oprava kopírky	22 360,80 Kč
Oprava střechy 1.+2.	82 159,00 Kč
Oprava bojleru	31 581,00 Kč
Oprava zpevněných ploch za školou 1. část	529 996,77 Kč
Oprava oken	174 288,00 Kč
Oprava podlahy v ZE	143 271,00 Kč
Oprava žaluzii	15 849,00 Kč
Oprava zdiva ve sklepě	592 368,80 Kč
Oprava podlahy ve sklepních prostorách	290 326,00 Kč
Oprava vchodových dveří + plotu	57 099,90 Kč
Oprava vestavěných skříní ve třídách	289 726,62 Kč
Statik na střechu haly - fotovoltaika	111 320,00 Kč

Gymnázium Josefa Božka, Český Těšín, příspěvková organizace
Zpráva o činnosti školy za rok 2023

Plynový sporák do ŠJ	40 728,00 Kč
Venkovní altán	62 755,61 Kč
Kamerový systém	81 420,00 Kč
Odvlhčovač 2 ks	83 584,00 Kč
Dvoudveřová lednice do ŠJ	83 270,00 Kč
Notebook	51 630,70 Kč
Smažící pánev	160 189,00 Kč
Refundace FA IROP	374 685,80 Kč
Čerpání IF celkem	3 374 354,88 Kč

Ostatní drobné opravy jsme financovali z provozu.

Krajský úřad MSK na základě usnesení č. 80/4894 ze dne 6. 4. 2011 rozhodl o tom, že majetek školy je pojištěn u společnosti Satum Czech. Výše pojistného nám není známá, jelikož pojistné hradí zřizovatel.

V roce 2023 nedošlo k pojistným událostem.

Zpráva inventarizační komise

Fyzická inventarizace majetku začala dne 2.11. 2023 a byla ukončena dne 20. 11. 2023 a inventarizován byl majetek k 31. 10. 2023.

Dále proběhla inventarizace majetku, která začala dne 3. ledna 2024 a byla ukončena dne 16. ledna 2024. Inventarizován byl majetek k 31. 12. 2023.

Před započítáním inventarizačních prací byli všichni zaměstnanci řádně proškolení a byli jim zaslány pokyny k inventarizaci předsedou inventarizační komise.

Byla provedena fyzická kontrola hmotného a nehmotného majetku a následná kontrola inventárních soupisů.

Řádná inventarizace probíhala ve sbírkách: český jazyk, anglický jazyk, německý jazyk, francouzský jazyk, základy společenských věd, dějepis, zeměpis, matematika, fyzika, chemie, biologie, hudební výchova, výtvarná výchova, tělesná výchova, IVT, AVT, sekretariát, ředitel, údržba-úklid a školní kuchyně. Také se uskutečnila inventarizace v knihovně učebnic, v profesorské knihovně, v žákovské knihovně a u dlouhodobého majetku.

Správci jednotlivých sbírek a osoby pověřené ke kontrole sbírek vyhotovili zápisy a v řádném termínu zápisy odevzdali ke kontrole.

Po zkontrolování správnosti a úplnosti zápisů se veškeré změny zpracovaly. Převody majetku mezi jednotlivými sbírkami, vyřazení majetku a předměty navržené k vyřazení byly předány likvidační komisi k likvidaci. Jednalo se o věci již nefunkční, poškozené a neopravitelné. Likvidační komise určila způsob likvidace a následně byla likvidace provedena.

Po zpracování změn byl vyhotoven soupis vyřazeného majetku, který je přiložen při inventarizaci.

Řádná inventarizace probíhala také u nábytku, který se nalézá v celé budově školy, ve školní jídelně, v tělocvičně i ve školním dvoře. Osoby pověřené ke kontrole vyhotovily zápisy a odevzdali je ke zpracování. Zápisy byly zkontrolovány (správnost a úplnost zápisů) a poté byl vyhotoven soupis nábytku navrženého k vyřazení. Jednalo se opět o nábytek nefunkční, poškozený a neopravitelný.

Inventarizace proběhla bez větších problémů a nedostatků.

Majetek je vykázán v účetnictví a stavy souhlasí s inventurními soupisy. Inventarizací nebyl zjištěn přebytek, nebylo zjištěno manko. Inventarizace byla provedena vyčerpávajícím způsobem a žádný další majetek, který je uveden v inventurním soupisu, nebyl zjištěn.

Majetek operativní evidence:

013 software	744 422,37 Kč
018 dlouhodobý nehmotný investiční majetek	863 737,85 Kč
021 budovy	154 505 436,10 Kč
022 samostatné movité věci	7 240 802,92 Kč
028 dlouhodobý hmotný investiční majetek	21 111 403,79 Kč
031 pozemky	566 058,00 Kč
901 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	316 331,60 Kč
902 drobný dlouhodobý hmotný majetek	4 220 116,74 Kč

Inventarizace drobného majetku byla provedena vyčerpávajícím způsobem a žádný majetek nebyl zatajen. Souhrnné seznamy majetku dle výše uvedených tříd jsou uloženy v účetní evidenci školy. Inventarizace pokladny a cenin byla provedena k 31. 12. 2023 pověřenou osobou, která nezjistila žádné nedostatky. Z kontroly byly vystaveny protokoly o kontrole cenin a pokladny, které jsou přiloženy k účetní závěrce a inventarizaci za rok 2023.

Pokladna:

Pokladna školy k 31. 12. 2023	19 732,00 Kč
Pokladna školní jídelny k 31. 12. 2023	4 317,00 Kč
Celkem stav pokladen k 31. 12. 2023	24 049,00 Kč

Ceniny – čipy:

Stav čipu k 31. 12. 2023 (77 ks á 115 Kč)	8 855,00 Kč
---	-------------

Zásoby – potraviny: jsou účtovány metodou B

Stav zásob potravin k 31. 12. 2023	165 232,48 Kč
------------------------------------	---------------

Účetní stav souhlasí se stavem zjištěným fyzickou inventarizací.

6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

V rámci doplňkové činnosti jsou příjmy z:

- Pořádání přípravných kurzů z matematiky a jazyka českého k přijímacím zkouškám pro žáky 5. a 9. tříd základních škol – výnos z kurzů klesl oproti roku 2022 o 34 100,00 Kč. Podíl na dosaženém výsledku hospodaření je 18,59 %.
- Pronájmu majetku (malá TV, aula, učebny, byt a ostatní pronájem) - výnos z pronájmu majetku v roce 2023 je vyšší než v roce 2022 o 88 765,00 Kč. Podíl na dosaženém výsledku hospodaření je 35,51 %.

- Stravováním cizích strávníků – výnos klesl oproti roku 2022 v počtu odebraných obědů cizími strávníky o 23 779,00 Kč. Podíl na dosaženém výsledku hospodaření je 45,90 %.

Přehled doplňkové činnosti dle okruhů:

Příjmy z doplňkové činnosti ŠJ:

601 Stravné cizí strávníci	394 336,00 Kč
601 Krabičky na obědy	22 365,00 Kč
Celkem příjem DČ ŠJ	416 701,00 Kč

Náklady z doplňkové činnosti ŠJ:

501 Potraviny	174 925,40 Kč
501 Krabičky + drobný materiál	26 196,00 Kč
502 Energie	19 598,00 Kč
511 Opravy	3 552,00 Kč
518 Ostatní služby	9 355,00 Kč
521 Mzdy	63 903,00 Kč
524, 525, 527Odv.soc.,zdr.,FKSP, povinné pojištění	19 497,00 Kč
558 Drobný hmotný majetek	994,00 Kč
Celkem výdaje DČ ŠJ	318 020,40 Kč

Hospodářský výsledek z DČ školní jídelny činí 98 680,60 Kč.

Příjmy z doplňkové činnosti školy-pronájmy:

602, 603 Pronájem haly a tělocvičny	329 359,00 Kč
602, 603 Pronájem automaty	13 400,00 Kč
602 Pronájem ostatní	18 631,01 Kč
Celkem příjem DČ škola pronájmy	361 390,01 Kč

Náklady z doplňkové činnosti školy-pronájmy:

502 energie	106 722,00 Kč
521 dohody	104 404,00 Kč
524, odvody sociální a zdravotní	34 162,00 Kč
513 náklady na reprezentaci	7 009,38 Kč
518 ostatní náklady	28 257,00 Kč
551 odpisy	4 475,00 Kč
Celkem výdaje DČ pronájmy	285 029,38 Kč

Hospodářský výsledek z DČ školy činí + 76 360,63 Kč.

Příjmy a náklady z doplňkové činnosti školy – přípravné kurzy

609 příjem za přípravné kurzy	76 600,00 Kč
501 spotřeba materiálu – přípravné kurzy	-8 626,09 Kč
521 dohody	-28 000,00 Kč
HV z DČ přípravné kurzy	39 973,91 Kč

Hospodářský výsledek z DČ školy – přípravné kurzy činí + 39 973,91 Kč.

Rekapitulace doplňkové činnosti ŠK a ŠJ za rok 2023

HV školní jídelny	98 680,60 Kč
HV pronájem	76 360,63 Kč
HV přípravné kurzy	39 973,91 Kč
Celkem HV DČ	215 015,14 Kč

Ve sledovaném roce všechny okruhy DČ byly kladné a v následujících letech budeme nadále usilovat o vytváření kladného hospodářského výsledku, abychom mohli tvořit rezervu na rezervním fondu.

7. Peněžní fondy

Organizace tvoří fond rezervní, fond FKSP, fond investiční a fond odměn. Všechny čtyři fondy jsou finančně kryty.

Fond investiční

Fond byl tvořen odpisy ve výši **2 436 948,00 Kč**. Dle závazného ukazatele nám nebyl stanoven odvod z odpisů.

Přírůstky

Počáteční stav k 1. 1. 2023	1 639 460,16 Kč
Příděl z odpisů roku 2023	2 436 948,00 Kč
Investiční příspěvek do fondu investic – IROP FY	557 129,88 Kč

Čerpání

Přehled čerpání investičního fondu	
Oprava kopírky	22 360,80 Kč
Oprava střechy 1.+2.	82 159,00 Kč
Oprava bojleru	31 581,00 Kč
Oprava zpevněných ploch za školou 1. část	529 996,77 Kč
Oprava oken	174 288,00 Kč

Oprava podlahy v ZE	143 271,00 Kč
Oprava žaluzii	15 849, Kč
Oprava zdiva ve sklepech	592 368,80 Kč
Oprava podlahy ve sklepních prostorech	290 326,00 Kč
Oprava vchodových dveří + plotu	57 099,90 Kč
Oprava vestavěných skříní ve třídách	289 726,62 Kč
Statik na střeche haly - fotovoltaika	111 320,00 Kč
Plynový sporák do ŠJ	40 728,00 Kč
Venkovní altán	62 755,61 Kč
Kamerový systém	81 420,00 Kč
Odvlhčovač 2 ks	83 584,00 Kč
Dvoudveřová lednice do ŠJ	83 270,00 Kč
Notebook	51 630,70 Kč
Smažicí pánev	160 189,00 Kč
Refundace FA IROP	374 685,80 Kč
Čerpání IF celkem	3 374 354,88 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2023	1 259 183,16 Kč

Z investičního fondu jsme použili finanční prostředky na opravy a na nákup HIM (viz přehled v tabulce čerpání IF)

Fond rezervní tvořený ze zlepšeného hospodářského výsledku

Počáteční stav k 1. 1. 2023	565,54 Kč
Přírůstek-schválený HV za rok 2022	0,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2023	565,54 Kč

Z důvodu nulového hospodářského výsledku jsme netvořili Fond rezervní ze zlepšeného hospodářského výsledku.

Fond FKSP

Čerpání a tvorba fondu byly v souladu s vyhláškou MF ČR č. 357/2019 Sb., se zásadami čerpání fondu a se zásadami stanovenými v kolektivní smlouvě.

Počáteční stav k 1. 1. 2022	354 358,91 Kč
Přírůstek-tvorba 2 % z HM	489 225,00 Kč
Čerpání - § 7 stravování	-59 050,00 Kč
Čerpání - § 8 rekreace	-122 000,00 Kč
Čerpání - § 9 kulturní akce, tělovýchova, sport	-143 966,25 Kč
Čerpání - § 14 peněžní dary	-0,00 Kč
Čerpání - § 12 penzijní připojištění	-18 000,00 Kč
Čerpání - § 14 nepeněžní dary	-18 999,00 Kč
Čerpání - § 4 ostatní čerpání	-47 000,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2023	433 770,66 Kč

Fond odměn

Fond odměn je tvořen z hospodářského výsledku z předešlých let.

Počáteční stav k 1. 1. 2023	189 663,00 Kč
přírůstky	0,00 Kč
čerpání	0,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2023	189 663,00 Kč

Fond rezervní

Fond je tvořen účelovými prostředky poskytnutými na základě finančních darů škole v průběhu roku na financování vzdělávacích aktivit školy. Jedná se o účelové prostředky.

V průběhu roku byl tvořen finančními dary:

1. Sdružení rodičů 15 000,00 Kč – účelový dar na Francii
2. Sdružení rodičů 25 000,00 Kč – účelový dar na Francii
3. Agata Balázsová 20 000,00 Kč – účelový dar na potřeby ŠJ
4. Prosystém s.r.o. 2 000,00 Kč – účelový dar na Majáles
5. Bartosini s.r.o. 3 000,00 Kč – účelový dar na Majáles
6. Dagmara Nogová 1 452,00 Kč – účelový dar na cestovné do Vídně

Počáteční stav k 1. 1. 2023	615 695,00 Kč
Přírůstky-Sponzorské dary	66 452,00 Kč
Čerpání darů	-196 482,00 Kč
Konečný stav k 31. 12. 2023	485 665,00 Kč

Rezervní fond byl čerpán na pokrytí nákladů dle účelových darů.

8. Pohledávky

Z obchodních vztahů škola eviduje pohledávky za poskytnuté zálohy dodavatelům a ostatní pohledávky za zaměstnance ve výši 39 131 420,46 Kč.

Účet 311 – odběratelé - vystavené faktury 22017,22020,22021	28 732,00 Kč
Účet 314 – krátkodobě zálohy-na energie, LVK	113 189,91 Kč
Účet 381 - náklady příštího období - předplatné, licence 2022	112 977,17 Kč
Účet 388 – dohadné účty-dotace KÚ ÚZ 001, 134, 137, 144, 145...	38 858 705,38Kč
Účet 377 – krátkodobé pohledávky stravné DDM-ŠJ	17 816,00 Kč

9. Závazky

Škola eviduje krátkodobé závazky v celkové výši **38 434 815,02 Kč**.

Účet 321 - dodavatelé	138 196,58 Kč
Účet 324 – přijaté zálohy od žáků (LVK, stravné)	604 198,55 Kč
Účet 331 – zaměstnanci – zúčtování mezd 12/2023	2 155 355,00 Kč
Účet 336 – sociální zabezpečení – odvod za 12/2023	831 281,00 Kč
Účet 337 – zdravotní pojištění – odvod za 12/2023	359 239,00 Kč
Účet 342 – přímé daně – odvod za 12/2023	267 130,00 Kč
Účet 374 – přijaté zálohy na transfery	34 014 027,00 Kč
Účet 384 – výnosy příštích období (testery)	57 045,89 Kč
Účet 389 – dohadné účty pasivní (za teplo)	0,0 Kč
Účet 378 – krátkodobé závazky (2% FKSP nemoc)	8 342,00 Kč

D) Výsledky kontrol

V rámci kontrolní činnosti (vnitřní kontrolní systém) byla pozornost zaměřena na plnění plánu rovnoměrného čerpání provozních prostředků v jednotlivých měsících. Celkem bylo maximálně efektivně nakládáno se stanovenými finančními prostředky. Byla dodržena hospodárnost s přihlédnutím ke skutečnosti, že provozní potřeby školy dlouhodobě převyšují možnosti rozpočtu školy.

- Na základě pověření Českomoravského odborového svazu pracovníků školství byla dne 26. 5. 2023 provedena kontrola BOZP. V průběhu kontroly nebyly zjištěny žádné závady.

- Na základě pověření Krajského úřadu Moravskoslezského kraje č. 671/03/2023 v období 24. 7. 2023 do 27. 7. 2023 byla provedená veřejnosprávní kontrola hospodaření s veřejnými prostředky.

V průběhu kontrolní činnosti nebyly zjištěny nedostatky.

E) Vyhodnocení plnění povinného podílu

Úřadu práce České republiky bylo zasláno Oznámení za rok 2023 o plnění povinného podílu osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele dle zákona č. 435/2004 Sb o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů.

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců	43,09 osob
z toho povinný podíl činí 4 %	1,72 osob

Plnění povinnosti podle § 81 odst. 2 písm. a) a b) zákona	
1. zaměstnáváním u zaměstnavatele	1,60 osob
2. odběrem výrobků a služeb nebo zadáním zakázek	0,57 osob
Celkem	2,17 osob

Pro letošní rok nemusíme vykazovat náhradní plnění odebráním výrobků dodavatelů, protože máme celkem 45 zaměstnanců z toho zaměstnanci, kteří jsou osobami se zdravotním postižením jsou 2 zaměstnanci.

F) Poskytování informací podle zákona

V souladu se zákonem č. 106/1999 Sb. ve znění pozdějších předpisů byly v uplynulém školním roce poskytnuty informace:

a) celkový počet žádostí o informace	0
b) počet podaných rozkladů proti rozhodnutí o neposkytnutí informace	0
c) počet rozsudků soudu, kterým došlo k přezkoumání rozhodnutí o neposkytnutí informace	0
d) výsledky sankčních řízení za nedodržování zákona	0

Pokud jsou ve výroční zprávě uváděná jména žáků a zaměstnanců školy, je tak učiněno v souladu se stanoviskem Úřadu pro ochranu osobních údajů č. j. SKO-3321/07-2/POT ze dne 31. května 2007.

G) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců se zprávou o činnosti

Zaměstnanci školy budou seznámeni na poradě v dubnu 2024 a na webových stránkách školy bude tato zpráva zpřístupněna od 15. 4. 2024.

H) Závodní stravování

Závodní stravování je zajištěno ve vlastním zařízení. Školní jídelna se nachází v přízemních prostorách budovy a je tvořena varnou a stolovou částí, skladem a myčkou nádobí.

Ve varné části jsou pracovní plochy označeny dle požadavku hygieny na zpracování masa, vajec, těsta. Provoz zajišťuje pět zaměstnanců: vedoucí školní jídelny, dvě kuchařky a dvě pracovnice provozu.

Cena 1 oběda činí dle stravovacího normativu, který byl letos rozdělen do tří skupin dle strávnicka a věcné režie (45,00 Kč). Cena potravin je zaměstnanci částečně hrazena ve výši 10,00 Kč z FKSP a 35,00 Kč si hradí strávnick.

Počet uvařených obědů za rok 2023 činil bez cizích strávníků 65 402 porcí což je o 590 obědů více oproti roku 2022.

Kalkulace stravného vycházíme z nákladů roku 2022

Mzdy	1 738 762,00 Kč
Sociální a zdravotní odvody	588 781,00 Kč
2 % FKSP z HM	34 775,00 Kč
OPPP	19 948,04 Kč
Pracovní neschopnost	18 449,00 Kč
Mzdové náklady celkem	2 379 882,04 Kč

Na rok 2023 jsou mzdové náklady stanoveny ve výši 37,00 Kč/1 oběd.

Režijní náklady na zhotovení 1 porce hlavního jídla vychází z nákladů z roku 2022 z částky 631 011,88 Kč. (nákup materiálu, energie, opravy, cestovné, služby, odpisy)

Na rok 2023 jsou režijní náklady stanoveny ve výši 10,00 Kč/1 oběd.

1. Stravovací normativ pro studenty:

- potraviny	45,00 Kč
- věcné režie	47,00 Kč
Celkem	92,00 Kč

2. Stravovací normativ pro zaměstnance:

- potraviny	45,00 Kč
- věcné režie	47,00 Kč
Celkem	92,00 Kč

3. Stravovací normativ pro cizí strávnicky

- potraviny	48,00 Kč
- věcné režie	47,00 Kč

Celkem 89500 Kč + 10,00 Kč = 105,00 Kč – hodnota/1 uvařeného oběda pro cizího strávnicka.

Celkem za rok 2023 bylo uvařeno 65 402 jídel (žáci, zaměstnanci, DČ) o + 590 obědů více oproti roku 2022.

53 699 porcí obědů pro žáky, tj. o + 1 340 obědů více oproti roku 2022, z toho do krabiček s sebou

708 obědů.

7 314 porcí obědů pro zaměstnance, tj. o + 619 obědů více oproti roku 2022, z toho do krabiček s sebou 874 obědů.

4 044 porcí obědů pro cizí strávnicky z DČ, tj. – 1 369 obědů méně oproti roku 2022, z toho do krabiček s sebou 1 486 obědů.

V roce 2020 jsme pořídili baličku pokrmů a šokr na šokové zchlazování pokrmů a vydáváme obědy pro žáky zaměstnance i cizí strávnicky. Strávnicki si mohou vybrat ze tří druhů jídla a jestli chtějí oběd teplý min. + 60 °C, nebo šokově zchlazený na + 4 °C. Podle toho máme upravenou výdejní dobu i systém HACCP.

K 31. 12. 2023 bylo nahlášeno 441 strávnicků z toho 350 žáků, 46 zaměstnanců, 5 důchodci a 40 cizích strávnicků.

Rok	Počet
2013	415
2014	412
2015	413
2016	415
2017	416
2018	427
2019	426
2020	418
2021	436
2022	427
2023	441



Organizace v době prázdnin nezajišťuje závodní stravování zaměstnancům školy.

I) Tabulková část

- Tabulka č. 1 - přehled nákladů, výnosů a hospodářský výsledek z hlavní a doplňkové činnosti
- Tabulka č. 2 - Přehled o plnění plánu hospodaření
- Tabulka č. 3 - Tvorba a použití peněžních fondů příspěvkové organizace
- Tabulka č. 4 - P1-04
- Tabulka č. 5 - Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti
- Tabulka č. 6 - Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů

Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2023

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

Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2023

Sestava Rozbor plnění výsledků hospodaření (výkaz V+N)

V Českém Těšíně dne 29. 3. 2024

Sestavily:

Agáta Koždoňová

Marie Nováková

.....
RNDr. Tomáš Hudec
ředitel školy