Střední průmyslová škola chemická akademika Heyrovského, Ostrava, příspěvková organizace

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace

Část zprávy – hospodaření za rok 2024

Předkládá: Ing. Radim Vajda, MBA
ředitel

Zpracovala: Bc. Jaroslava Dulava
ekonomka

Obsah

A. Základní údaje o organizaci ... 4
1. Název, sídlo a organizační struktura školy ... 4
Zaměření školy, složení oborů vzdělání, počty žáků a zaměstnanců ... 5
B. Vyhodnocení plnění úkolů ... 8
C. Rozbor hospodaření ... 13
1. Náklady, výnosy, HV, návrh na rozdělení HV ... 13
1.1. Náklady ... 13
1.1.1. Provozní výdaje ... 13
1.1.2. Ostatní přímé neinvestiční výdaje ... 15
1.1.3. Provozní výdaje organizace ... 15
1.1.4. Materiál ... 17
1.1.5. Energie ... 17
1.1.6. Oprava a udržování ... 20
1.1.7. Cestovné ... 21
1.1.8. Služby ... 21
1.1.9. Mzdové náklady ... 22
1.1.10. Zákonné sociální pojištění ... 22
1.1.11. Jiné sociální pojištění ... 22
1.1.12. Zákonné sociální náklady ... 22
1.1.13. Jiné náklady (sociální, daně, manka, vzdělávaní zaměstnanců) ... 23
1.1.14. Přehled nákladů – ostatní zdroje (tisky, kopírování, škody, šatní skříňky) ... 24
1.2. Výnosy ... 24
1.2.1. Přehled vybraných výnosů ... 24
1.2.2. Výnosy z prodeje služeb ... 24
1.2.3. Výnosy z pronájmů ... 25
1.2.4. Výnosy z prodaného zboží ... 25
1.2.5. Čerpání fondů ... 25
1.2.6. Jiné ostatní výnosy ... 25
1.2.7. Úroky ... 25
1.2.8. Výnosy z nároků na příspěvek – dotace ... 26
1.2.9. Přehled výnosů – ostatní zdroje (tisky, kopírování, škody, šatní skříňky) ... 26
1.2.10. Rozpis závazných ukazatelů ... 27
1.3. Výsledek hospodaření ... 29
1.3.1. Výsledek hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti ... 29
1.4. Návrh organizace na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku ... 30
1.4.1. Přehled výsledků hospodaření ... 30
2. Čerpání účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele dle jednotlivých účelových znaků ... 31
2.1. Dotace na odpisy ... 31
2.2. Dotace na psychologa ... 32
2.3. Dotace na Chemické centrum ... 32
2.4. Dotace na provozní náklady ... 32
2.5. Dotace na energie ... 32
2.6. Dotace na soutěž Hledáme nejlepšího mladého chemika ... 32
2.7. Rozbor příjmů z vlastní činnosti ... 32
2.8. Porovnání skutečného příspěvku na provoz v letech 2024 a 2023 ... 32
2.9. Úpravy ukazatelů příspěvku na provoz ... 33
2.10. Dotace ostatní ... 33
3. Mzdové náklady a zaměstnanci ... 34
3.1. Limity MP, OON a počtu zaměstnanců ... 34
3.1.1. Mzdové prostředky a mimorozpočtové zdroje ... 34
3.1.2. Plnění zákonných odvodů ... 35
3.1.3. Průměrný měsíční plat zaměstnanců dle kategorií (bez ON a mimorozpočtových zdrojů) ... 35
4. Přehled plnění plánu hospodaření ... 37
5. Péče o spravovaný majetek ... 38
5.1. Informace o nemovitém majetku ... 38
5.2. Informace o investiční činnosti ... 38
5.3. Údržba, opravy a rekonstrukce ... 38
5.4. Informace o pojištění ... 39
5.5. Informace o inventarizaci ... 39

1.1. Informace o případných pronájmech svěřeného nemovitého majetku ... 39
1.2. Přehled majetku ... 40
1.2.1. Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku ... 40
1.2.2. Dlouhodobý hmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný, nehmotný majetek ... 40
1.2.3. Krátkodobý hmotný majetek a drobný krátkodobý hmotný a nehmotný majetek ... 41
1.2.4. Stav materiálových zásob k 31. 12. 2023 ... 41
2. Doplňková činnost ... 42
2.1. Okruh jednotlivých činností ... 42
2.2. Rozpis jednotlivých nákladů a výnosů (stravování, pronájmy...) ... 43
2.3. Hodnocení doplňkové činnosti ... 44
3. Peněžní fondy, jejich krytí ... 45
3.1. Peněžní fondy ... 45
3.1.1. Investiční fond ... 45
3.1.2. Rezervní fond ... 45
3.1.3. Rezervní fond ... 45
3.1.4. FKSP ... 45
3.1.5. Fond odměn ... 45
3.2. Krytí ... 46
3.3. Zapojení do hospodaření ... 46
3.3.1. Investiční fond ... 46
3.3.2. Rezervní fond ... 46
3.3.3. FKSP ... 46
4. Pohledávky organizace ... 47
4.1. Pohledávky ... 47
5. Závazky organizace ... 47
H. Výsledky kontrol ... 48
I. Vyhodnocení plnění povinného podílu ... 49
J. Poskytnutí informací podle zákona číslo 106/1999 Sb. ... 50
L. Projednání školskou radou a seznámení zaměstnanců ... 51
M. Závodní stravování zaměstnanců organizace ... 52
N. Tabulková část ... 53

A. Základní údaje o organizaci

1. Název, sídlo a organizační struktura školy

Název:

Střední průmyslová škola chemická akademika Heyrovského, Ostrava, příspěvková organizace

Sídlo:

Středoškolská 2854/1, 700 30 Ostrava-Zábřeh
Na základě rozhodnutí o zařazení školského zařízení – školní jídelna-výdejna evidujeme tři odloučená pracoviště:

- Čs. exilu 669, 708 00 Ostrava-Poruba,
- Hladnovská 1332, 710 00 Ostrava – Slezská Ostrava,
- Zengrova 1, 700 30 Ostrava-Vítkovice.

Účel zřízení:

Hlavním účelem zřízení organizace je výchova a vzdělávání žáků a uchazečů za podmínek stanovených zákonem č. 29/1984 Sb., o soustavě základní škol, středních škol a vyšších odborných škol (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a předpisy vydaných k jeho provádění.

Předmět činnosti odpovídající hlavnímu účelu:

- příprava pro výkon odborných činností; příprava i pro studium na vysoké škole,
- zabezpečování stravování žáků a pracovníků škol a školských zařízení.

Organizační struktura:

V organizaci se uplatňují 3 stupně řízení, ve kterých jsou pověřeni řízením tito vedoucí zaměstnanci:

3. stupeň řízení – ředitel (statutární orgán).

2. stupeň řízení – zástupce ředitele,

1. stupeň řízení – zástupce ředitele a ekonomka.

Vedoucí kuchařka není vedoucím zaměstnancem, je oprávněna organizovat, řídit a kontrolovat práci podřízených zaměstnanců.

Zaměření školy, složení oborů vzdělání, počty žáků a zaměstnanců

Organizace sdružuje tři součásti: střední škola, školní jídelna a školní jídelna-výdejna.

Střední škola

Škola realizuje čtyřletou denní formu vzdělávání, má regionální působnost s poměrně širokou spádovostí z Moravskoslezského kraje. Základní kurikulum je obsaženo v rámcových vzdělávacích programech, které jsou rozpracovány do školních vzdělávacích programů.

Střední škola je zaměřena na vzdělávání žáků v oborech vzdělání:

- Aplikovaná chemie 28-44-M/01
- Přírodovědné lyceum 78-42-M/05

Škola je jediným poskytovatelem studia oboru Aplikovaná chemie v kraji. Vývoj počtu tříd je uveden v následující tabulce:

Tabulka 1 - Vývoj počtu tříd

Počet tříd	Denní forma vzdělávání
Předpoklad další školní rok	16
2024/2025	16
2023/2024	16
2022/2023	16
2020/2021	15
2019/2020	15
2018/2019	14
2017/2018	14
2016/2017	13
2015/2016	14

Přehled počtu žáků studujících jednotlivé obory je uveden v následující tabulce:

Tabulka 2 - Přehled počtu žáků ve školním roce (stav k 30. 9. 2024)

Obor	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025
Aplikovaná chemie	278	283	293	293
Přírodovědné lyceum	120	114	122	122
Celkem za školu	398	397	415	415

Základní údaje o zaměstnancích

Organizace zaměstnává k 31. 12. 2024:

- 39 pedagogických pracovníků s přepočteným stavem 35,62;
- 9 ostatních zaměstnanců s přepočteným stavem 9,86;
- 28 zaměstnanců obchodního provozu (ve ŠJ) s přepočteným stavem 23,24.

Školní jídelna

Školní jídelna zajišťuje stravování pro 9 škol (z toho pro 4 školy se jídlo vyváží, ve výčtu jsou označeny písmenem D):

- SPŠ chemická
- SPŠ stavební
- SPŠ strojní (D)
- Gymnázium Hladnov (D)
- Wichterlovo gymnázium (D)
- SŠ stavební a dřevozpracující
- RB SOU autoopravárenské (D)
- Moravskoslezská obchodní akademie (D)
- Gymnázium Pavla Tigrida (D)

Nejvyšší povolený počet stravovaných žáků je 1 950. Aktuální počet zapsaných stravovaných se pohybuje na úrovni 95 % povolené kapacity. Školní jídelna v roce 2019 vydávala ve vlastní provozovně dva druhy jídel. Z důvodu zvyšující se poptávky po bezlepkové stravě organizace zrušila druhé jídlo a od září 2020 vaří bezlepkovou stravu, kterou vyváží i na své výdejny. Jídla jsou vydávána našimi zaměstnanci ve výdejnách Zengrova (SPŠ strojní a RB SOU), Hladnovská (Gymnázium Hladnov a MSOA) a Čs. exilu (Wichterlovo gymnázium a Gymnázium Pavla Tigrida).

Vývoj počtu obědů je uveden v tabulce čís. 3 a přehled počtu stravovaných v roce 2024 v tabulce čís. 4.

Tabulka 3 - Počet obědů a náklady na uvařené obědy v Kč

	Celkem uvařeno porcí za rok	Z toho zaměstnanci	Průměrný počet porcí na den [1)]
Rok 2024	409 664	19 560	1 530
Rok 2023	282 871	28 900	1 460
Rok 2022	258 539	25 298	1 370
Rok 2021	137 409	19 139	727
Rok 2020	103 156	14 398	630
Rok 2019	257 052	25 759	1 338
Rok 2018	244 034	25 788	1 258
Rok 2017	219 804	23 354	1 127
Rok 2016	218 924	22 381	1 117
Rok 2015	215 232	22 093	1 087
Rok 2014	220 600	24 044	1 114
Rok 2013	234 872	26 227	1 186

Potraviny

Náklady rok 2024	Náklady rok 2023	Index 24/23
7 051 363 Kč	9 492 048 Kč	0,74

Tabulka 4 - Počet stravovaných celkem v roce 2024

	leden	únor	březen	duben	květen	červen	září	říjen	listopad	prosinec
Žáci	1910	1884	1875	1863	1555	0	0	1586	1841	1823
Dospělí	212	204	210	204	204	0	0	149	190	191
Celkem:										
reálně stravovaných [2)]	2140	2105	2100	2083	1776	0	0	1741	2046	2029
zapsaných stravovaných [3)]	2192	2188	2164	2154	2150	2144	2167	2151	2148	2094
Z toho zapsaných stravovaných žáků [3)]	1936	1935	1913	1902	1898	1892	1921	1904	1901	1855

[1)] průměrný počet uvařených porcí denně

[2)] počet stravovaných, kteří v daném měsíci alespoň jednou měli uvařený oběd

[3)] počet stravovaných, kteří jsou zapsáni v databázi strávníků

Tabulka 5 - Vývoj počtu strávníků

Rok	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2024	342	205	280	357	67	0	562	9	1
2023	345	233	295	396	68	0	561	6	1
2022	308	227	291	371	70	0	565	4	1
2021	297	221	269	343	68	0	522		2
2020	284	209	220	321	53	1	478		1
2019	276	211	219	317	53	1	476		1
2018	274	195	205	304	30	1	440		1
2017	257	209	209	292	18	0	432		
2016	266	149	196	309	14	0	437		
2015	264	114	183	314	15	0	432		

Sloupec číslo 1– SPŠCH,

Sloupec číslo 2 – SPŠ strojní,

Sloupec číslo 3 – SPŠ stavební,

Sloupec číslo 4 – Gymnázium Hladnov,

Sloupec číslo 5 – SŠ stavební a dřevozpracující,

Sloupec číslo 6 – RB SOU autoopravárenské,

Sloupec číslo 7 – Wichterlovo gymnázium,

Sloupec číslo 8 – Gymnázium Pavla Tigrida,

Sloupec číslo 9 – MOA,

Počet uvařených obědů, počet reálně stravovaných a zapsaných stravovaných je v jednotlivých letech ovlivněn populační křivkou. V posledních letech má stoupající tendenci.

Rok 2024 z pohledu provozu nebyl běžným rokem, protože varna byla 3 měsíce z důvodu rekonstrukce mimo provoz.

B. Vyhodnocení plnění úkolů

Vyhodnocení plnění úkolů, pro které je organizace zřízena, je součástí Výroční zprávy o činnosti školy za školní rok 2023/2024, která byla zřizovateli odevzdána v říjnu 2024.

Obecně platí, že:

PO plní základní poslání v souladu s právními předpisy a v požadované úrovní (viz zpráva z šetření ČŠI).

Činnost PO lze charakterizovat jako velmi bohatou, neboť vedle samotné výuky umožňujeme žákům účast v řadě doprovodných aktivit.

Přehled akcí, které škola pořádala nebo jichž se žáci zúčastnili, lze rozdělit do několika základních kategorií, jež jsou přehledně prezentovány v následujících tabulkách:

Druh aktivity	Název aktivity
Adaptační kurz	Adaptační kurz
Prevence	Duševní zdraví a psychohygiena
Prevence	ŠPP je tu pro vás
Beseda s odborníkem z oboru	Cestopisný film a beseda s odborníkem o Kambodži
Beseda s odborníkem z oboru	Můžeš podnikat
Školní exkurze	Exkurze do ÚČOV Ostrava
Školní exkurze	Exkurze do Medis International Bolatice
Školní exkurze	Exkurze do Pivovaru Ostravar v Ostravě
Beseda s odborníkem z oboru	Přednáška na téma Coalition Clean Baltic
Školní poznávací výjezdy do zahraničí	Vánoční Vídeň
Školní poznávací výjezdy do zahraničí	Výjezd do Osvětimi a Krakova
Výchovné a kariérové poradenství	Projektový den "Kam po maturitě"
Beseda s odborníkem z oboru	TEVA Czech Industries, s. r. o.

Druh aktivity	Název aktivity
Školní exkurze	Exkurze do Olomouce
Školní exkurze	Exkurze do Prahy
Školní exkurze	Exkurze OZO
Školní exkurze	Exkurze ZOO Lešná
Školní exkurze	Exkurze do Planetária Ostrava
Školní exkurze	Exkurze QQ studio
Vzdělávání žáků v reálném prostředí (mimo školu)	Vysokoškolákem na zkoušku
Vzdělávání žáků v reálném prostředí (mimo školu)	Noc vědců
Vzdělávání žáků v reálném prostředí (mimo školu)	Týden vědy a techniky
Vzdělávání žáků v reálném prostředí (mimo školu)	Jeden den s fyzikou
Vzdělávání žáků v reálném prostředí (mimo školu)	Exkurze DOV
Vzdělávání žáků v reálném prostředí (mimo školu)	Exkurze Geonika
Vzdělávání žáků v reálném prostředí (mimo školu)	TCT Asia 2024 (Čína)
Školní exkurze	Exkurze a workshop na Univerzitě Pardubice
Školní poznávací výjezdy do zahraničí	Poznávací zájezd do Londýna a okolí
Školní exkurze	Exkurze Geologický pavilón VŠB-TU
Školní exkurze	Exkurze Sanatorium Klimkovice

Druh aktivity	Název aktivity
Školní exkurze	Exkurze do Národního památníku v Hrabyni
Školní exkurze	Literárně-historická prohlídka Ostravy
Školní exkurze	Literárně-historická prohlídka Ostravy – Iwalk
Školní exkurze	Sorela Havířov
Školní exkurze	Po stopách Petra Bezruče ve Frýdku-Místku
Sportovně-turistický kurz	Zimní lyžařský kurz
Sportovně-turistický kurz	Letní sportovní kurz
Jiná (specifikujte v Názvu akce)	Branný závod
Aktivní partnerství se zahraniční školou (např. eTwinning)	eTwinning
Projektová činnost žáků	Výročí 17. listopadu 1989
Jiná (specifikujte v Názvu akce)	Vítání prvních ročníků
Jiná (specifikujte v Názvu akce)	Prezentace stáže Erasmus+ ve Sczecinku
Jiná (specifikujte v Názvu akce)	Prezentace Autoškola Slezská
Kulturní akce	Divadelní představení Revizor – Divadlo A. Dvořáka
Kulturní akce	Divadelní představení v anglickém jazyce
Kulturní akce	Vánoční besídka
Jiná (specifikujte v Názvu akce)	Srdíčkové dny – charitativní akce

Druh aktivity	Název aktivity
Zprostředkování pracovních stáží žáků ve firmách	Zahraniční stáž Erasmus + ve Valencii (Španělsko)
Kulturní akce	Divadelní představení Richard III. Divadlo Jiřího Myrona
Aktivity pro jiné školy (ZŠ, MŠ)	Mladý chemik ČR – krajské kolo
Aktivity pro jiné školy (ZŠ, MŠ)	Mladý chemik ČR – regionální kolo
Aktivity pro jiné školy (ZŠ, MŠ)	Mladý chemik ČR – slavnostní vyhlášení
Kulturní akce	Filmové představení Oppenheimer
Kulturní akce	Filmové představení Jeden život
Doučování žáků	Přípravné kurzy k přijímacím zkouškám
Vědecká činnost žáků	Vysokoškolákem na zkoušku
Aktivity pro jiné školy (ZŠ, MŠ)	Talentmanagement Malý badatel ve světě vědy a techniky
Organizace soutěží (sportovní, kulturní, jazykové)	Chemická olympiáda kategorie D – okresní kolo
Zprostředkování pracovních stáží žáků ve firmách	Stáž Erasmus+ ve Wroclavi (Polsko)
Zprostředkování pracovních stáží žáků ve firmách	Stáž Erasmus+ v Alicante (Španělsko)
Zprostředkování pracovních stáží žáků ve firmách	Stáž Erasmus+ ve Sczecinku (Polsko)
Jiná (specifikujte v Názvu akce)	Ponožkový den – charitativní akce
Jiná (specifikujte v Názvu akce)	Český den proti rakovině – charitativní akce
Kulturní akce	Prohlídka zákulisí Divadla Jiřího Myrona

Druh aktivity	Název aktivity
Kulturní akce	Prohlídka zákulisí divadla Antonína Dvořáka
Školní poznávací výjezdy do zahraničí	Poznávací zájezd do Španělska

C. Rozbor hospodaření

1. Náklady, výnosy, HV, návrh na rozdělení HV

1.1. Náklady

Ukazatele stanovené zřizovatelem byly po zohlednění zdrojů doplňkové činnosti a ostatních zdrojů dodrženy.

1.1.1. Provozní výdaje

Provozní výdaje byly čerpány ve struktuře uvedené v následující tabulce.

Tabulka 6 - Struktura čerpání provozních výdajů (v tis. Kč)

Účet	Druh výdajů A	Rozpočet	Čerpání	Zůstatek
501	Spotřeba materiálu		656	
502	Spotřeba energie		0	
511	Opravy a udržování		1 068	
512	Cestovné		109	
518	Služby		1 403	
521	Platy		0	
524	Pojištění		0	
527	Sociální náklady		65	
538	Jiné daně a poplatky		6	
547	Manka a škody		1	
549	Ostatní		762	
551	Odpisy		0	
558	Pořízení DDNM a DDHM		210	
563	Kurzové ztráty		5	
591	Daň z příjmu		0	
	Celkem A	**3 228,00**	**4 285,00**	**-1 057,00**
	Druh výdajů B			
551	Odpisy	1 543	1 478	65
521,524,527	Platy, odvody – psycholog	332	332	0
502	Energie	3 080	2 942	138
501,518,521	Mzdový systém + přijímací řízení	229	229	0
501	Podpora soutěže Mladý chemik (2023)	0	35	-35
501	Podpora soutěže Mladý chemik	35	0	35
518	Chemické centrum (2024)	85	85	0
518	Chemické centrum (2024/5)	85	13	72
501,511,558	Modernizace ICT	210	210	0
511	Výměna rozvodů vody a kanalizace	11 850	11 850	0
501,558	Rekonstrukce a modernizace varny	4 271	4 064	207
	Celkem B	**21 720**	**21 238**	**482**
	CELKEM	**24 948**	**25 523**	**-575**

Rozpočet provozních výdajů byl čerpán v souladu s pravidly jednotlivých dotací. Odpisy z dotace ÚZ 205 byly nedočerpané z důvodu pozdního ukončení investiční akce. U účelového znaku 00001 byla vykázána ztráta, která byla vyrovnána ostatními vlastními zdroji a doplňkovou činností. Nedočerpané účelově vázané prostředky z roku 2023 na soutěž Mladý chemik byly v souladu s pravidly dočerpány ve sledovaném období. Finanční prostředky na psychologa, Chemické centrum, řešení dopadů při zavádění nového mzdového systému, digitalizaci přijímajícího řízení a modernizaci ICT byly v roce 2024 zcela vyčerpány. Vyčerpán byl i příspěvek na výměnu rozvodů vody a kanalizace. Navazující příspěvek na Chemické centrum a soutěž Hledáme nejlepšího mladého chemika budou

dočerpány v roce 2025.

Nedočerpané finanční prostředky evidujeme u odpisů, energií a rekonstrukce a modernizace varny. Tyto prostředky byly v rámci zúčtování s MSK vráceny.

Projekt Implementace Dlouhodobého záměru Moravskoslezského kraje, ÚZ 253, byl v roce 2024 čerpán ve výši 20 tis. Kč. Projekt je v současné době financován prostřednictvím finančních výpomocí.

1.1.2. Ostatní přímé neinvestiční výdaje

Ostatní přímé neinvestiční výdaje byly čerpány ve struktuře uvedené v následující tabulce.

Tabulka 7 - Ostatní přímé neinvestiční výdaje (v tis. Kč)

Celkem střední škola + školní jídelna	305 + 136
Střední průmyslová škola	571
Základní příděl 305 tis. Kč jsme upravili o 106 tis. Kč převedením ze ŠJ, 160 tis. jsou nevyčerpané odvody.	
Cestovné	298
Zákonné pojištění	120
OOPP	50
DVPP, školení	90
Náhrady – maturitní komise	13
Školní jídelna	30
Základní příděl 136 tis. Kč jsme upravili převedením 106 tis. Kč do SPŠ na dokrytí pracovní neschopnosti.	
Zákonné pojištění	27

Výše uvedená tabulka vyjadřuje rozdělení a převody mezi jednotlivými součástmi (paragrafy) organizace v rámci ONIV. V roce 2024 byl příspěvek ONIV zcela vyčerpán. Příspěvek nestačil pokrýt náklady na cestovné a DVPP. Tyto náklady byly dokryty z prostředků nevyčerpaných odvodů a provozních prostředků. V roce 2024 byla částka nevyčerpaných odvodů vyšší než v předcházejících letech.

1.1.3. Provozní výdaje organizace

Tabulka 8 - Náklady za organizaci (v tis. Kč)

Náklady	Skutečnost	Skutečnost	Index
Rok	**2024**	**2023**	**24/23**
501 – Materiál	8 892	10 599	0,84
- v tom spotřeba potravin – ŠJ	*7 081*	*9 501*	0,74
502 – Energie	3 153	2 854	1,10
504 – Prodané zboží	574	545	1,05
511 – Opravy	14 697	924	15,91
512 – Cestovné	750	558	1,34
518 – Služby	3 503	3 871	0,90
521 – Mzdové náklady	36 973	36 410	1,02
524 – Odvody z mezd	12 277	11 797	1,04
525 – Zákonné pojištění	153	145	1,06
527 – Zákonné sociální náklady	712	1 054	0,68
538 – Jiné daně a poplatky	58	26	2,23
547 – Manka a škody	1	8	0,13
548 – Tvorba fondů	0	68	0,00
551 – Odpisy	2 838	2 778	1,02
558 – DDM	4 280	833	5,14
549 – Ostatní náklady	808	1 265	0,64
56. + 59. – Kurzové ztráty a daně	13	67	0,19
Celkem	**89 682**	**73 802**	**1,22**

Komentář k uvedeným údajům.

a) K poklesu došlo u položek:

- materiál o 1 707 tis. Kč,
- služby o 368 tis. Kč,
- zákonné sociální náklady o 342 tis. Kč,
- manka a škody o 7 tis. Kč,
- ostatní náklady o 457 tis. Kč,
- kurzové ztráty a daně o 54 tis. Kč.

b) K nárůstu došlo u položek:

- energie o 991 tis. Kč,
- prodané zboží o 59 tis. Kč,
- opravy o 13 773 tis. Kč,
- cestovné o 84 tis. Kč,
- mzdové náklady o 563 tis. Kč,
- odvody z mezd o 520 tis. Kč,
- zákonné pojištění o 8 tis. Kč,
- jiné daně a poplatky (daň z úroků) o 32 tis. Kč,
- odpisy o 60 tis. Kč,
- DDM o 3447 tis. Kč,

Analýza čerpání prostředků vybraných položek nákladů.

Náklady hlavní činnosti v roce 2024 vzrostly proti předcházejícímu roku o 15 880 tis. Kč. Nárůst se projevil v oblasti provozních nákladů, a to v oblasti oprav, kdy byla provedena výměna rozvodů vody v celé budově. Dále velký nárůst zaznamenala oblast DDM. Pořízení majetku navazovalo na rekonstrukci varny školní jídelny, která probíhala jako investiční akce, ale část vybavení spadalo do DDM. U přímých nákladů došlo k navýšení, především u příspěvků na platy. Hospodářská činnost v roce 2024 zaznamenala pokles, a to ve výši 672 tis. Kč. Pokles způsobilo pozastavení činností v oblasti DČ z důvodu rekonstrukcí (voda, tělocvična a školní jídelna).

1.1.4. Materiál

Položka 501 – Materiál	
celkem čerpání	8 892 tis. Kč
z toho hlavní činnost	8 250 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	1 366 tis. Kč
středisko 6 – čerpání RF	123 tis. Kč
středisko 3.. – OKAP II, Prevence, Erasmus	38 tis. Kč
středisko 63 – MMO	91 tis. Kč
středisko 80 – akce žáků	40 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	9 tis. Kč
z toho školní jídelna	35 tis. Kč
z toho stravování středisko 04-05	6 539 tis. Kč
z toho ostatní střediska	9 tis. Kč
z toho doplňková činnost	642 tis. Kč
Položka *materiál* zahrnuje:	
spotřebu potravin	7 051 tis. Kč
spotřebu chemikálií	25 tis. Kč
spotřebu chemického skla	15 tis. Kč
čisticí, dezinfekční, hygienické prostředky	233 tis. Kč
materiál pro výuku	16 tis. Kč
DHMK – UP	937 tis. Kč
tonery	34 tis. Kč
papíry a kancelářský materiál	51 tis. Kč
léky, zdravotnický materiál	3 tis. Kč
knihy	15 tis. Kč
předplatné	23 tis. Kč
materiál pro údržbu	65 tis. Kč
materiál na propagaci	79 tis. Kč
ostatní všeobecný materiál a jiné náklady	345 tis. Kč

Čerpání prostředků představuje běžnou úroveň hospodářského roku. Bližší informace o nákupech jsou v kapitole E.

1.1.5. Energie

Položka 502 – Energie	
celkem čerpání	3 153 tis. Kč
z toho hlavní činnost	2 942 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	1 987 tis. Kč
středisko 5 – stravování	59 tis. Kč
z toho školní jídelna	895 tis. Kč
z toho doplňková činnost	211 tis. Kč

Vyhodnocení a porovnání nákladů v letech 2023 až 2024 je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka 9 - Porovnání nákladů spojených se spotřebou energie (v tis. Kč)

Druh	Teplo	El. energie	Voda	Plyn	Technické plyny	Celkem
Index 23/22	*1,47*	*1,65*	*1,40*	*2,66*	*0*	*1,52*
Rozdíl 24-23	*195*	*111*	*-17*	*-11*	*0*	*278*
2024	1 799	1 043	256	37	0	3 135
2023	1 604	932	273	48	0	2 857
2022	1 089	563	193	18	12	1 875
2021	939	439	162	13	13	1 566
2020	924	478	141	11	3	1 554
2019	1 041	748	233	20	0	2 042
2018	1 045	616	232	25	5	1 923
2017	1 060	579	247	18	5	1 909
2016	1 067	671	198	11	11	1 877
2015	973	653	201	47	3	1 877
2014	953	636	226	31	3	1 849
2013	1 439	834	245	28	2	2 548
2012	1 472	757	271	35	7	2 542
2011	1 342	747	213	41	2	2 345
2010	1 353	515	229	34	6	2 137

Celková spotřeba energií v roce 2024 vykazuje podstatný nárůst oproti předcházejícímu období.

Rozdíly v nákladech mezi rokem 2023 a rokem 2024 jsou ovlivněny především probíhajícími rekonstrukcemi v budově školy a školní jídelny. Tyto rekonstrukce uměle snížily spotřebu energií, protože se již v červnu uzavřela škola i školní jídelna a započaly rekonstrukce. Spotřeba energií by tak vykázala ještě větší nárůst.

Tabulka 10 - Hospodaření s energií

Druh	Teplo	El. energie	Kč za kWh	Voda	Plyn
	GJ	kWh		m^3	m^3
Index 24/23	*0,93*	*1,01*	*1,11*	*0,83*	*0,59*
Rozdíl 24-23	*-147*	*893*	*0,858*	*-483*	*-853*
2024	1 841	123 837	8,428	2 329	1 216
2023	1 988	122 944	7,570	2 812	2 069
2022	2 109	138 460	4,094	2 237	1 950
2021	2 244	98 125	4,479	1 896	1 023
2020	1 917	95 770	4,991	1 727	951
2019	2 410	146 297	5,113	2 935	2 190
2018	2 692	147 387	4,180	3 009	2 118
2017	2 330	127 931	4,525	2 935	1 827
2016	2 756	162 713	4,130	2 593	2 500
2015	2 365	160 980	4,060	2 761	2 661
2014	2 244	163 650	3,887	3 141	5 802
2013	2 700	178 877	4,670	3 513	2 311
2012	2 867	176 941	4,276	4 121	1 659
2011	2 856	158 144	4,726	3 704	3 129
2010	3 351	145 070	3,550	4 242	3 727

Spotřeby energií vykazují kromě elektrické energie pokles z důvodu rekonstrukcí. V oblasti energií v nadcházejícím období dojde k výrazné změně v oblasti elektrické energie, protože po rekonstrukci varny ve školní jídelně došlo ke změně spotřebičů. V rámci technologie je využíváno více elektrických spotřebičů než v minulé technologii oproti plynovým spotřebičům. Tuto změnu je možné již pozorovat v tabulce číslo 10, kdy vykazujeme nárůst elektrické energie, přestože jsme 3 měsíce měli školní jídelnu mimo provoz.

1.1.6. Oprava a udržování

Položka 511 – Oprava a udržování

celkem čerpání	14 697 tis. Kč
z toho hlavní činnost	14 671 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	12 727 tis. Kč
z toho středisko 5–6 – RF, IF	1 743 tis. Kč
z toho středisko 90 – škody	10 tis. Kč
z toho školní jídelna	191 tis. Kč
z toho doplňková činnost	26 tis. Kč

Ve srovnání s rokem 2024 bylo čerpání na této položce vyšší o 13 773 tis. Kč. Vysoký nárůst byl způsoben především poskytnutým finančním příspěvkem zřizovatele ve výši 11 850 tis. Kč na výměru rozvodů vody a kanalizace. Tato oprava měla vliv na zvýšenou potřebu na malování a výměnu podlahové krytiny. Charakter plánovaných oprav a odstraňování havárií měly především oprava osvětlení, běžné malování, výměna povrchu laboratorních stolů, oprava podlahy v tělocvičně po zatopení a další údržba.

Pro úplnou realizaci všech nákladů spojených s opravami, které neobsahují běžné opravy způsobené užíváním, bychom museli vynakládat každoročně minimálně 1 200 tis. Kč. Potřebnost finanční prostředků lze vyjádřit např. následujícími položkami:

- malování 490 tis. Kč jednorázově
- podlahy 2 550 tis. Kč jednorázově

U podlahové krytiny se předpokládá další nutná výměna po cca 15 letech, ale tato doba se vzhledem k odolnosti používaného materiálu zkracuje. Obecně je možné realizaci výměny krytiny rozložit do 5 let (to je 500 tis. Kč). U malování lze částku rozdělit do tří let (naplnění vyhlášky 410/2005 Sb.) ve výši 250 tis. Kč ročně při současných cenách.

V letošním roce jsme proinvestovali:

- oprava střechy 59 tis. Kč
- malování 1 064 tis. Kč
- oprava rozvodů vody 12 694 tis. Kč
- ostatní oprava a údržba školy (mazání, výměny zámků, výměna kohoutků, opravy zařízení ve ŠJ, odstranění havárie výtahu, osvětlení…) 447 tis. Kč
- výměny pracovních desek v laboratoři 433 tis. Kč

Rekonstrukce a modernizace jsou svou rozsáhlostí tak finančně náročné, že jsme zcela závislí na účelových dotacích odboru investic nebo ESF. Od roku 2008 se podařilo z těchto prostředků realizovat:

a) Revitalizaci objektu příspěvkové organizace, která byla v roce 2009 úspěšně dokončena v hodnotě 36 mil. Kč.

b) Rekonstrukci varny ŠJ v roce 2010 v hodnotě 7,3 mil. Kč. Rekonstrukce ŠJ proběhla v období 6–9/2010.

c) Rekonstrukci osvětlení v budově A v hodnotě 2,6 mil. Kč. Rekonstrukce proběhla v období 8/2012.

d) Rekonstrukci chemických laboratoří, která proběhla v období 8/2014 a v roce 2014 došlo k zařazení majetku ve výši 3,1 mil Kč. Ve sledovaném období byl zařazen zbývající majetek ve výši 3, 5 mil. Kč.

e) Rekonstrukci elektroinstalace v roce 2015 v hodnotě 1,7 mil. Kč.

f) Rekonstrukci výměníku v roce 2016 ve výši 1 929 tis. Kč, z toho příspěvek zřizovatele 1 429 tis. Kč.

g) Rekonstrukci střechy v roce 2017 ve výši 2 642 tis. Kč, z toho příspěvek zřizovatele 2 600 tis. Kč.

h) Rekonstrukci laboratoře v roce 2021 za 7 696 tis. Kč – vybavení z příspěvku zřizovatele. V roce 2020 předcházelo TZH budovy ve výši 1 413 tis. Kč.

i) Rekonstrukci elektrorozvodny v roce 2023 za 603 953 Kč – TZH z vlastních zdrojů FI.

j) Rekonstrukci varny ŠJ v roce 2024 v hodnotě 38 562 tis. Kč – TZH + technologie z příspěvku zřizovatele.

V malé míře je možné opravy řešit z provozních prostředků a prostředků získaných doplňkovou činností.

1.1.7. Cestovné

Položka 512 – Cestovné	
celkem čerpání	750 tis. Kč
z toho hlavní činnost	750 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	407 tis. Kč
středisko 37 – projekty	343 tis. Kč
z toho školní jídelna	0 tis. Kč
z toho doplňková činnost	0 tis. Kč

Cestovné vykazuje nárůst o 192 tis. Kč. Výše nákladů na cestovné se odvíjí od zapojení do projektů, především Erasmus+, a pořádání studijních výjezdů pro žáky a učitele.

1.1.8. Služby

Položka 518 – Služby	
celkem čerpání	3 503 tis. Kč
z toho hlavní činnost	3 453 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	1 053 tis. Kč
středisko 6 – RF	59 tis. Kč
středisko 33–37 projekty	1 010 tis. Kč
středisko 63 – MMO	87 tis. Kč
středisko 80 – akce žáků	715 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	86 tis. Kč
z toho školní jídelna	443 tis. Kč
z toho doplňková činnost	50 tis. Kč
Položka S*lužby* zahrnuje:	
přeprava osob	248 tis. Kč
zpracování mezd	186 tis. Kč
internet – připojení	96 tis. Kč
telefonní služby	43 tis. Kč
praní OOPP v ŠJ	61 tis. Kč
nájemné za tlakové láhve a kopírky	26 tis. Kč
cestovné, ubytování a strava žáků	1 184 tis. Kč
revize	128 tis. Kč
poštovné	17 tis. Kč
propagace	96 tis. Kč
likvidaci odpadů	274 tis. Kč
programové vybavení, licence, údržba software, upgrade	179 tis. Kč
poradenské a konzultační služby	68 tis. Kč
úklid dodavatelsky	58 tis. Kč
ostatní služby	839 tis. Kč

Položky účtu 518 představují běžnou úroveň ročního čerpání. Ostatní služby ve výši 839 tis. Kč jsou tvořeny náklady na poplatky, vstupné, čištění odpadů, časopisy pro žáky, ISIC, workshopy a jiné. V položce cestovné žáků jsou zahrnuty náklady spojené s projekty. Celkově se jedná ve sledovaném roce o pokles z důvodů rekonstrukcí, ale v některých oblastech jako je zpracování odpadů, revize, služby v oblasti stravování a ubytování je nárůst.

1.1.9. Mzdové náklady

Položka 521 – Mzdové náklady

celkem čerpání	36 973 tis. Kč
z toho hlavní činnost	36 395 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	28 870 tis. Kč
středisko 5 – stravování	203 tis. Kč
středisko 3, 6 – projekty	176 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	18 tis. Kč
z toho školní jídelna	7 128 tis. Kč
z toho doplňková činnost	578 tis. Kč

Tato položka vykázala nárůst celkově o 1 172 tis. Kč.

1.1.10. Zákonné sociální pojištění

Položka 524 – Zákonné sociální pojištění

celkem čerpání	12 278 tis. Kč
z toho hlavní činnost	12 098 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	9 626 tis. Kč
středisko 5 – stravování	69 tis. Kč
středisko 3, 6 – projekty	22 tis. Kč
středisko 90	1 tis. Kč
z toho školní jídelna	2 380 tis. Kč
z toho doplňková činnost	180 tis. Kč

S nárůstem mezd vykazuje nárůst i stávající položka o 534 tis. Kč.

1.1.11. Jiné sociální pojištění

Položka 525 – Jiné sociální pojištění

celkem čerpání	152 tis. Kč
z toho hlavní činnost	150 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	120 tis. Kč
z toho školní jídelna	30 tis. Kč
z toho doplňková činnost	2 tis. Kč

Položka vykazuje nárůst o 10 tis. Kč.

1.1.12. Zákonné sociální náklady

Položka 527 – Zákonné sociální náklady

celkem čerpání	712 tis. Kč
z toho hlavní činnost	706 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	480 tis. Kč
středisko 5 – stravování	4 tis. Kč
středisko 3, 6 – projekty	140 tis. Kč
středisko 90	0 tis. Kč
z toho školní jídelna	83 tis. Kč
z toho doplňková činnost	6 tis. Kč

Pokles o 342 tis. Kč byl v této oblasti způsoben snížením sociálních nákladů (vstupní prohlídky, školení i tvorba FKSP) a zapojením projektů v této oblasti.

1.1.13. Jiné náklady (sociální, daně, manka, vzdělávaní zaměstnanců)

V této oblasti u účtů 538, 542 a 547 jsme zaznamenali tyto náklady.

U účtu 538 byl zaznamenán oproti předcházejícímu období náklad ve výši 58 tis. Kč tvořený především daní z úroku. Na účtu 542 je zaznamenán náklad 186 Kč. Na účtu 547 je vykázán náklad ve výši 1 210 Kč, tj. způsobená škoda na vypůjčeném autě v rámci Erasmus+.

Vzdělávání zaměstnanců

Tabulka 11 - Porovnání nákladů na vzdělávání zaměstnanců (v tis. Kč)

2024	249
2023	211
2022	138
2021	106
2020	268
019	322
2018	233
2017	123
2016	74
2015	98
2014	89
2013	53
2012	26
2011	49

Vzdělávání zaměstnanců je z hlediska nákladů trvale udržováno na vysoké úrovni. Organizace klade velký důraz na průběžné vzdělávání, které je často vyvoláno legislativními změnami. Náklady jsou také kryty z ESF.

V letošním roce se 78 zaměstnanců (z toho 6 nepedagogů) zúčastnilo 59 vzdělávacích akcí, celkem zaměstnanci strávili na vzdělávacích akcích 1095 hodin.

Vzdělávání zaměstnanců je realizováno v rozsahu potřebnosti. V letošním roce se řada tradičních vzdělávacích akcí konala formou webinářů či on-line formou (25 seminářů), prezenční formou se konalo 34 akcí. Dva pedagogové absolvovali zdravotnický kurz Českého červeného kříže, což bude využito zejména při školních akcích mimo školu. Využívány byly vzdělávací nabídky, mj. VŠB-TUO, Cermat, NPI, MSK a vzdělávacích agentur (např. Paris, NPI, CDV Ostrava, KVIC, Vzdělávací institut pro Moravu, Seminaria, Elixír do škol, TSM Vyškov a jiných).

Zaměstnanci mj. absolvovali:

- jazykové vzdělávání formou výukového pobytu v zahraničí,
- v rámci Šablon 3 vzdělávací programy pro pedagogy v oblasti psychohygieny a praktické projektové výuky,
- odborné semináře pro zaměstnance školní jídelny z oblasti legislativy a zdravé výživy,
- zajištění výkonu funkce zadavatel, hodnotitel ústních a písemných maturitních zkoušek (včetně PUP) a školní maturitní komisař,
- vzdělávání týkající se kontrolní činnosti a školské legislativy,
- vzdělávání v oblasti EVVO,
- doplnění poznatků v oblasti výpočetní techniky a informatiky (zapojení AI do výuky),
- zlepšení odborných kompetencí vedoucích zaměstnanců v oblasti managementu a práva (Cermat, NPI, CDV).

1.1.14. Přehled nákladů – ostatní zdroje (tisky, kopírování, škody, šatní skříňky)

Položkové členění nákladů z ostatních zdrojů je uvedeno v následující tabulce:

Tabulka 12 - Položkové členění nákladů z ostatních zdrojů (v tis. Kč)

Náklady	
501 – Spotřeba materiálu	9
511 – Opravy	10
512 – Cestovné	0
518 – Služby	85
521 – Mzdy	18
524 – Odvody	1
538 – Daň z úroků	52
551 – Odpisy	1 299
563 – Kurzové ztráty	1
Celkem po zaokrouhlení	1 475

V letošním roce byl zisk ostatních zdrojů použit na úhradu ztráty z hlavní činnosti.

1.2. Výnosy

1.2.1. Přehled vybraných výnosů

Výnosy hlavní i doplňkové činnosti v roce 2024 byly o 1 720 tis. Kč nižší než v roce 2023. Rozdíl byl způsoben především probíhajícími rekonstrukcemi a v návaznosti pozastavením některých ekonomických činností.

1.2.2. Výnosy z prodeje služeb

Položka 602 – Výnosy ze služeb celkem čerpání	9 790 tis. Kč
z toho hlavní činnost	8 228 tis. Kč
z toho	
středisko 80 – školní akce	773 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	155 tis. Kč
středisko RF 6	37 tis. Kč
z toho stravování středisko 4, 5	7 263 tis. Kč
z toho doplňková činnost	1 563 tis. Kč

Položka *Výnosy ze služeb* zahrnuje:

- tržby za stravné – finanční norma 9 147 tis. Kč
- tržby za stravné zaměstnanci 385 tis. Kč
- ostatní příjmy (služby – pronájmy, reklama, akce) 894 tis. Kč
- příjmy z doplňkové činnosti (stravné) 1 988 tis. Kč

Výnosy v HČ za rok 2023 se zvýšily o 18 %.

1.2.3. Výnosy z pronájmů

Položka 603 – Výnosy z pronájmů

celkem čerpání	70 tis. Kč
z toho hlavní činnost	0 tis. Kč
z toho doplňková činnost	70 tis. Kč

Výnosy z pronájmů ve sledovaném roce jsou tvořeny především pronájmem tělocvičny a bytu jako nebytového prostoru. Výnosy jsou srovnatelné s přecházejícím obdobím.

1.2.4. Výnosy z prodaného zboží

Položka 604 – Výnosy z prodaného zboží

celkem čerpání	934 tis. Kč
z toho hlavní činnost	3 tis. Kč
z toho doplňková činnost	932 tis. Kč

Výnosy z prodaného zboží jsou tvořeny z prodeje v bufetu a čipů do školní jídelny. Evidujeme nárůst o 88 tis. Kč.

1.2.5. Čerpání fondů

Položka 648 – Čerpání fondů

celkem čerpání	1 890 tis. Kč
z toho hlavní činnost	1 890 tis. Kč
z toho doplňková činnost	0 tis. Kč

Prostředky rezervního fondu jsou tvořeny ze zlepšeného hospodářského výsledku a přijetím finančních darů. IF byl použit ve výši 270 tis. Kč na výměnu pracovních desek v laboratořích. RF byl použit na opravy osvětlení a malování ve výši 90 tis. Kč, odeslání veřejné sbírky ve výši 34 tis. Kč na pomoc škole v Turecku zničené zemětřesením. RF byl také zdrojem financování soutěže „Hledáme mladého chemika“ ve výši 128 tis. Kč. RF byl dále použit na úhradu nákladů Talentcentra ve výši 20 tis. Kč a vzdělávacích kurzů s chemickým zaměřením ve výši 38 tis. Kč.

1.2.6. Jiné ostatní výnosy

Položka 649 – Jiné ostatní výnosy

celkem čerpání	73 tis. Kč
z toho hlavní činnost	41 tis. Kč
z toho doplňková činnost	32 tis. Kč

Položka jiné ostatní výnosy zahrnuje: ostatní zdroje (výnosy za rekvalifikaci, opisy, náhrada od pojišťoven aj.). V doplňkové činnosti se jedná o odprodej gastroodpadu.

1.2.7. Úroky

Položka 662 – Úroky

celkem čerpání	246 tis. Kč
z toho hlavní činnost	246 tis. Kč

1.2.8. Výnosy z nároků na příspěvek – dotace

Položka 672 – Dotace	
celkem čerpání	76 885 tis. Kč
z toho hlavní činnost	76 885 tis. Kč
z toho:	
středisko 1, 2 – škola a ŠJ	72 478 tis. Kč
středisko 5 – stravování	391 tis. Kč
středisko 63 – MMO	315 tis. Kč
středisko 33, 35, 36, 37 – projekty	2 402 tis. Kč
středisko 90 – IT	1 299 tis. Kč

1.2.9. Přehled výnosů – ostatní zdroje (tisky, kopírování, škody, šatní skříňky)

Položkové členění výnosů z ostatních zdrojů je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka 13 - Položkové členění výnosů z ostatních zdrojů (v tis. Kč)

Výnosy	
602 – Tržby z prodeje služeb	155
604 – Výnosy z prodeje zboží	3
649 – Ostatní výnosy	40
662 – Úroky	246
672 – Dotace na provoz	1 300
Celkem po zaokrouhlení	1 744
HV (odečtení nákladů)	269

Výnosy OZ v roce 2023 dosahují běžné úrovně.

1.2.10. Rozpis závazných ukazatelů

Naše organizace v roce 2024 hospodařila ve výnosech v hlavní činnosti celkem s 87 294 tis. Kč a v doplňkové činnosti s 2 597 tis. Kč, kde dosáhla zisku ve výši 246,96 tis. Kč. Index zisku v porovnání s rokem 2023 je 0,92. Výnosy na jednotlivých zakázkách doplňkové činnosti byly nižší z důvodu probíhajících rekonstrukcí.

Moravskoslezský kraj uplatnil při finančním řízení naší organizace tuto soustavu ukazatelů:

Příspěvek na provoz 73 642,47 tis. Kč

z toho:

a) přímé výdaje na vzdělávání 48 694,17 tis. Kč

b) provozní výdaje 24 948,30 tis. Kč

c) neinvestiční příspěvek 37 418,72 tis. Kč

d) finanční výpomoc – projekt IDZ 312,73 tis. Kč

z toho:

a. přímých výdajů prostředky na platy 35 640,97 Kč

b. OPPP 89,20 tis. Kč

c. z provozních výdajů výše odpisů dle odpisového plánu 1 543,00 tis. Kč

d. z provozních výdajů na energie 3 080,00 tis. Kč

e. z provozních výdajů osobní náklady psychologů 331,80 tis. Kč

f. z provozních výdajů výměnu rozvodů vody 11 850,00 tis. Kč

g. z provozních výdajů soutěž „Mladý chemik“ 35,00 tis. Kč

h. z provozních výdajů na Chemické centrum 170,00 tis. Kč

i. z provozních výdajů na řešení dopadů a ICT 439,16 tis. Kč

Investiční příspěvek v roce 2024 organizace obdržela na:

a) rekonstrukci a modernizaci varny 37 288,72 tis. Kč

b) pořízení zahradní techniky 130,00 tis. Kč

Přehled položek závazných ukazatelů, které se týkají přímých prostředků na vzdělávání, investičních, účelových a provozních výdajů, a porovnání schváleného rozpočtu po změnách se skutečnými vyčerpanými prostředky je uveden v následující tabulce.

Okomentoval(a): [ML1]: Tohle je dohromady 111 373,92. Ten příspěvek na provoz odpovídá jen a) + b)

Tabulka 14 - Porovnání rozpočtu se skutečnými vyčerpanými prostředky (v tis. Kč)

Závazný ukazatel	Skutečnost	Schválený rozpočet k 22.4.2024	Rozpočet po změnách	Skutečnost
ke dni:	31. 12. 2023	2024	2024	2024
A. Příspěvek na provoz	**47 137,86**	**48 893,97**	**48 694,17**	**48 694,17**
1. Přímé výdaje na vzdělávání	**46 680,28**	**48 827,24**	**48 604,08**	**48 604,08**
z toho:				
- přímé ONIV	550,12	440,76	441,65	441,65
- MP včetně OPPP	33 971,88	35 895,72	35 730,17	35 730,17
- odvody	12 158,28	12 131,80	12 432,24	12 432,25
2. Přímé výdaje účelové	**457,58**	**66,73**	**90,10**	**90,10**
z toho:				
- digitální učební pomůcky	392,64	20,00	20,00	20,00
- NPO doučování	41,40	0,00	0,00	0,00
- dofinancování provázejících učitelů	23,54	46,73	70,10	70,10
B. Investiční dotace	**1 624,56**	**0,00**	**37 418,72**	**36 253,40**
C. Provozní výdaje	**7 775,73**	**32 249,80**	**24 948,30**	**25 483,20**
z toho na vybrané položky:				
- NIV	3 486,12	3 228,00	3 228,00	4 284,84
- mzdové náklady na psychologa	380,00	331,80	331,80	331,80
- účelová dotace na odpisy	1 198,59	1 505,00	1 543,00	1 478,46
- účelová dotace energie	2 590,52	3 250,00	3 080,00	2 941,62
- účelová dotace na prevenci	85,50	0,00	0,00	0,00
- účelová dotace na Chemické centrum	0,00	85,00	170,00	93,55
- účelová dotace – Hledáme ml. chemika	35,00	0,00	35,00	0,00
- účelová dotace na řešení dopadů	0,00	0,00	229,16	229,16
- účelová dotace na rekonstrukci varny	0,00	0,00	4 271,34	4 063,77
- účelová dotace na výměnu rozvodů vody	0,00	23 850,00	11 850,00	11 850,00
- účelová dotace na modernizaci ICT	0,00	0,00	210,00	210,00
C. účelové dotace – OKAP II	**1 284,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C. účelové dotace – finanční výpomoc IDZ	**0,00**	**0,00**	**312,73**	**196,31**
C. účelové dotace – Šablony	**398,11**	**0,00**	**0,00**	**707,96**
D. Dotace ostatní celkem	**1 290,21**	**0,00**	**438,42**	**1 556,99**
z toho:				
- projekty Magistrátu MO	370,00	0,00	315,00	315,00
- projekt Erasmus+	920,21	0,00	123,42	1 241,99
A + C celkem (závazný ukazatel)	**54 913,59**	**55 224,05**	**73 642,47**	**74 177,37**
Celkem A+B+C+D	**57 828,36**	**55 224,05**	**111 499,61**	**112 892,03**

Zřizovatel poskytl naší organizaci příspěvky a dotace (stanovené upraveným rozpočtem) v plné výši kromě investičních prostředků, které budou zasílány postupně dle probíhajících prací rekonstrukce varny. V roce 2024 organizace obdržela dotace, které byly čerpány částečně, a ještě čerpány budou, nebo nebyly zcela vyčerpány. Jedná se o nečerpané účelové dotace na soutěž Hledáme ml. chemika 35 tis. Kč, částečně čerpaná druhá dotace na Chemické centrum 85 tis. Kč. V rámci zúčtování s MSK byly vráceny nedočerpané prostředky na odpisy, energie a rekonstrukci varny včetně investičních prostředků. Celková výše nedočerpaných dotací byla 410 tis. Kč provozních prostředků a 1 755 tis. Kč investičních prostředků.

Účelové dotace ze státního rozpočtu

Tabulka 15 - Čerpání přímých dotací (v tis. Kč)

Účelový znak příspěvku	§ 3122 SOŠ	§ 3141 školní stravování	§ 3299 ostatní	Organizace čerpání celkem	Závazný ukazatel	Rozdíl – nedočerpáno/ přečerpáno
33353	38 734,07	9 870,01		48 604,08	48 604,08	0,00
33351	70,10	0,00	0,00	70,10	70,10	0,00
33088	19,99			19,99	20,00	0,01
33092	707,96	0,00	176,64	884,60	1 872,93	988,33
CELKEM	39 532,12	9 870,01	176,64	49 578,77	50 567,11	988,34

Organizace ve sledovaném období obdržela účelové dofinancování provázejících učitelů. Dotace ÚZ 33088 byla určena na pořízení digitálních technologií pro znevýhodněné žáky. Dotaci ÚZ 33092 Šablony – JAK jsme v roce 2023 začali čerpat a v roce 2024 bylo v projektu pokračováno.

Všechny dotace byly čerpány v souladu s jejich určením.

1.3. Výsledek hospodaření

1.3.1. Výsledek hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti

Rozbor hospodaření je uveden v příloze „Výsledek hospodaření a rozdělení do fondů“. Přehled HV na jednotlivých druzích činností je:

Hlavní činnost (včetně OZ) –37,88 tis. Kč

Doplňková činnost 246,96 tis. Kč

Organizace celkem 209,08 tis Kč

HV z příspěvků MŠMT je 0 Kč. Dotace nebyla plně vyčerpána.

HV z příspěvků KÚ je 0 Kč (ÚZ 140, 200, 203, 205, 206, 253).

Organizace výše uvedené dotace vyčerpala zcela, nebo částečně dle pravidel použití. Čerpání uvádí tabulka číslo 15. Nevyčerpané dotace budou čerpány v roce 2024.

HV z příspěvků KÚ je –1 056 836,11 Kč.

Tato ztráta (ÚZ 00001) je vyrovnána ziskem z OZ ve výši 1 018 958,95 Kč a 37 877,16 Kč ziskem DČ. Celkem uvedená částka přesahovala výši příspěvku zřizovatele, a vykazovala tak ztrátu.

HV v ostatní zdrojích vykazoval kladný zůstatek ve výši 269 387,04 Kč.

Uvedená částka pokryla částečně záporný HV z příspěvku KÚ. Prostředky z ostatních zdrojů jsou především tvořeny z pronájmů skříněk pro žáky, duplikátů vysvědčení za úplatu a výnosů z úroků.

Organizace ve sledovaném období vykázala v provozní oblasti vyšší ztrátu než v předcházejících obdobích. Tato ztráta byla způsobena zvýšenými výdaji na opravy a pořízení DDHM.

HV v doplňkové činnosti dosáhl v roce 2024 kladného výsledku ve výši 246 956,63 Kč.

Je tvořen:

- pronájmem nebytových prostor (40 839 Kč),
- pronájmem tělocvičny (14 909 Kč),
- kopírováním (1 150 Kč),
- reklamou a gastroodpadem (32 242 Kč),
- stravováním cizích strávníků (26 513 Kč),
- činností bufetu (124 895)
- vzdělávacími kurzy (5 522 Kč),

- akcemi školy (886 Kč).

DČ vykazuje v roce 2023 nárůst, zejména v oblasti reklamy a odprodeje gastroodpadu.

Celkový HV po zdanění činí 268,69 tis. Kč.

1.4. Návrh organizace na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Návrh rozdělení do fondů je uveden v následující tabulce.

Tabulka 16 - Návrh rozdělení do fondů v Kč

Fond	Stav k 31. 12. 2024	Příděl ze zlepšeného HV	Stav po přídělu
Fond odměn	152 817		152 817
Rezervní fond	89 869	209 079	298 948

Základní filozofie organizace rozdělování zisku je založena na naplňování rezervního fondu, který je využíván ke dvěma základním účelům. Na nákup pomůcek a zařízení, které slouží k rozvoji vzdělávacího procesu a podle potřeby k následnému převodu do fondu investic.

Zlepšený hospodářský výsledek byl navržen rozdělit do rezervního fondu.

1.4.1. Přehled výsledků hospodaření

Tabulka 17 - Přehled ztrát z předchozích období (v tis. Kč)

Rok	HV za běžné období zisk/ztráta	Ztráty z minulých let	HV upravený
2014	+73	0	+73
2015	+97	0	+97
2016	+77	0	+77
2017	+124	0	+124
2018	+128	0	+128
2019	+83	0	+83
2020	+39	0	+39
2021	+84	0	+84
2022	+209	0	+209
2023	+240	0	+240
2024	+209	0	+209

2. Čerpání účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele dle jednotlivých účelových znaků

Tabulka 18 - Vyhodnocení čerpání dle § (v tis. Kč)

Účelový znak příspěvku	§ 3122 SOŠ	§ 3141 školní stravování	§ 3299 ostatní záležitosti vzdělávání	Organizace čerpání celkem	Závazný ukazatel	Rozdíl – nedočerpáno
1	3 460,71	824,12		4 284,83	3 228,00	-1 056,83
131	229,16			229,16	229,16	0,00
200	1 987,36	954,26		2 941,62	3 080,00	138,38
205	827,9	650,56		1 478,46	1 543,00	64,54
140	331,8			331,80	331,80	0,00
203			97,55	97,55	170,00	72,45
206	16 123,77			16 123,77	16 331,34	207,57
253			19,67	19,67	31,27	11,60
CELKEM	22 960,70	2 428,94	219,21	25 608,85	24 944,57	-664,28

Obdržené finanční prostředky ÚZ 1 byly přečerpány ve výši 1 056,83 tis. Kč. Ztráta vykazovaná v oblasti provozních prostředků byla pokryta kladným hospodářským výsledkem v ostatní zdrojích a částečně DČ. ÚZ 200,203, 205, 206 vykazuje nedočerpání prostředků, které byly vráceny ve vyúčtování s MSK, nebo budou použity v roce 2025.

Tabulka 19 - Vyhodnocení čerpání v Kč a komentář

Účelové neinvestiční prostředky	Přiděleno	Čerpáno	Nečerpáno
Dotace na řešení dopadů – zavedení nového mzdového a personálního programu	94 360	94 360	0
Dotace na řešení dopadů – digitalizace přijímacího řízení	134 800	134 800	0
Dotace na Chemické centrum ÚZ203	85 000	85 000	0
Dotace na Chemické centrum ÚZ203 (2024/2025)	85 000	12 547	72 453
Dotace na odpisy ÚZ205	1 543 000	1 478 462,17	64 537,83
Dotace na modernizaci ICT ÚZ206	210 000	210 000	0
Dotace na modernizaci ŠJ ÚZ206	4 271 340	4 063 771,69	207 568,31
Dotace na výměnu rozvodů vody ÚZ206	11 850 000	11 850 000	0
Dotace na plat psychologa ÚZ140	331 800	331 800	0
Dotace na energie ÚZ200	3 080 000	2 941 621,56	138 378,44
Dotace – provozní náklady ÚZ1	3 228 000	4 284 836,11	– 1 056 836,11
Dotace soutěž „Mladý chemik“ ÚZ834	35 000	0	35 000
Dotace IDZ ÚZ253(finanční výpomoc)	31 273,10	19 999,79	11 273,31
Dotace IDZ ÚZ33092(finanční výpomoc)	281 457,90	176 639,72	104 818,18

2.1. Dotace na odpisy

Naše škola obdržela v roce 2024 finanční prostředky na pokrytí odpisů ve výši 1 543 000 Kč. Uvedené finanční prostředky nebyly vyčerpány ve výši 64 537 Kč. Z hlavní činnosti byly odpisy vytvořeny ve výši 1 478 462,17 Kč.

Organizace obdržela účelový investiční příspěvek na rekonstrukci varny školní jídelny. Rekonstrukce však nebyla ukončena dle předpokladu, následně tak nedošlo k TZH. Odpisy hlavní činnosti byly zcela pokryty dotací zřizovatele. Nevyčerpaná část byla vrácena v rámci zúčtovaní s MSK. Odpisy související s doplňkovou činností ve výši 59 831,831 Kč byly touto činností plně hrazeny.

2.2. Dotace na psychologa

Organizace v roce 2024 obdržela účelovou provozní dotaci na financování mezd školních psychologů z prostředků MSK. Dotaci jsme obdrželi ve výši 321 800 Kč. Finanční prostředky byly plně vyčerpány. Funkce ŠP je pro chod školy nezbytná, a proto byl úvazek psychologa navýšen. Finanční prostředky na dokrytí byly z dotace MŠMT ve výši 196 tis. Kč.

2.3. Dotace na Chemické centrum

V roce 2024 navazujeme na organizaci Chemického centra. Ve sledovaném období jsme obdrželi účelovou dotaci ve výši 85 000 Kč. Dotace na projekt byla zcela vyčerpána. Navazující dotaci jsme obdrželi ve stejné výši v závěru roku, ta bude v souladu s pravidly čerpání využita v roce 2025.

2.4. Dotace na provozní náklady

Dotace ve výši 3 228 000 Kč byla zcela vyčerpaná, a přesto nepokryla veškeré provozní náklady. Provozní náklady se navýšily především v oblasti oprav a pořízení DDHM a cestovného. Dotace zřizovatele tak vykazuje ztrátu ve výši 1 056 836 Kč, která je hrazena z OZ a DČ.

2.5. Dotace na energie

V roce 2024 jsme obdrželi dotaci na energie ve výši 3 080 000 Kč, která nebyla zcela vyčerpána, a to ve výši 138 378,44 Kč. Nevyčerpané prostředky byly v rámci zúčtování s MSK vráceny.

2.6. Dotace na soutěž Hledáme nejlepšího mladého chemika

Ve sledovaném období jsme obdrželi příspěvek ve stejné výši 35 tis. Kč, který bude vyčerpán v roce 2025.

2.7. Rozbor příjmů z vlastní činnosti

Tabulka 20 - Výnosy za organizaci (v tis. Kč)

Výnosy	Skutečnost	Skutečnost	Index
Rok	**2024**	**2023**	**24/23**
602 – Tržby ze služeb	9 791	12 704	0,77
- z toho stravné – služby školní jídelny	*8 647*	*11 520*	0,75
- z toho výnosy DČ	*1 563*	*1 184*	1,32
603 – Výnosy z pronájmů	70	116	0,60
604 – Výnosy z prodeje zboží	935	866	1,07
641 – Smluvní pokuty	0	3	0,00
648 – Čerpání fondů	1 890	580	3,26
649 – Ostatní výnosy	73	211	0,35
662 – Úroky	246	137	1,07
663 – Kurzové zisky	0	90	0,00
672 – Výnosy z nároků – dotace	76 885	59 335	1,30
Celkem	**89 890**	**74 042**	1,11
HV běžného období	209	240	0,87

2.8. Porovnání skutečného příspěvku na provoz v letech 2024 a 2023

Z údajů uvedených v tabulce čís. 14 a skutečností roku 2024 vyplývá, že došlo u následujících položek ukazatele:

a) ke zvýšení: výnosy z nároků na dotace (přímé) o 1 556,31 tis. Kč,

b) ke zvýšení: výnosy z nároků na dotace (provoz) o 17 707,47 tis. Kč,

c) ke zvýšení: výnosy z nároků na dotace (investice) o 34 628,84 tis. Kč.

d) Rozdíl v dotacích na běžný provoz ve výši 17 707,47 tis Kč byl tvořen především dotací na rekonstrukci varny, řešením dopadu změn, modernizaci ICT a zvýšením dotace na Chemické centrum. Zvýšení v oblasti dotací přímých je ovlivněno příspěvky na zvýšení mezd pracovníků v oblasti školství a účelovými prostředky na provázejícího učitele, digitální učební pomůcky. K výraznému navýšení příspěvku došlo v oblasti investiční, a to na rekonstrukci varny.

e) V roce 2024 organizace úspěšně ukončila projekt OKAP II. V rámci vyúčtování byla vrácena částka ve výši 63,84 tis. Kč. Nevyčerpání bylo způsobeno nakoupením levnějších služeb a materiálu oproti předpokladu.

2.9. Úpravy ukazatelů příspěvku na provoz

Schválený rozpočet neinvestičních výdajů roku 2024 ve výši 55 224,05 tis. Kč byl v průběhu roku upravován na konečnou výši 111 499,61 tis. Kč. Rozpočtové úpravy ve sledovaném období byly navyšující MP, odpisy, digitální UP, soutěž „Mladý chemik“, provázející učitelé, energie a především rekonstrukce varny a výměna rozvodů vody.

Upravený rozpočet k 31. 12. 2023 a jeho skutečné čerpání uvádí tabulka číslo 15.

2.10. Dotace ostatní

Organizace v roce 2024 pokračovala v projektech nebo se nově zapojila do projektů:

a) Již několik let v oblasti práce s talenty v oblasti chemie, fyziky a biologie dostáváme dotace z Magistrátu města Ostravy. V roce 2024 jsme obdrželi 250 tis. Kč na projekt „Talentcentrum“. Dotace byla zcela vyčerpaná. Zaměřili jsme se na dovybavení Talentcentra pomůckami a badatelské činnosti, včetně výjezdu s bádáním v terénu.

b) Na projekt „Mami, tati, pojďme do lesa“ jsme obdrželi dotaci ve výši 65 tis. Kč od Magistrátu města Ostravy. Jedná se o úspěšný mnohaletý projekt, který organizujeme od roku 2008 jako volnočasovou akci pro děti a rodiče na téma les. Projekt má velkou účast. Je vyjádřením podílu školy na veřejném životě v obci.

c) Ze zahraničí jsme v roce 2024 v rámci projektu Erasmus+ (Španělsko, Polsko) obdrželi dotace ve výši 123 tis. Kč. Jednalo se o doplatek ukončeného Erasmu.

3. Mzdové náklady a zaměstnanci

3.1. Limity MP, OON a počtu zaměstnanců

Tabulka 21 - Limity MP, OON a počtu zaměstnanců (v tis. Kč)

	Počet zaměstnanců (přepočtený stav)		MP – platy* (bez FO)		OON	
Rok	Limit	Skuteč nost	Limit	Skutečnost	Limit	Skuteč nost
2024	69,92	69,99	35 640,969	35 640,969	89,199	89,199
2023	69,23	66,65	33 856,919	33 856,919	114,96	114,96
2022	68,65	64,41	32 494,996	32 494,996	132,65	132,65

*) Hodnoty limitů MP jsou uvedeny na 3 des. místa, protože jsou stanoveny na koruny.

Limit MP byl v roce 2024 zcela vyčerpán a byl v plné výši splněn. Limit OON byl rovněž vyčerpán v plné výši.

Limit počtu zaměstnanců byl mírně překročen o 0,07.

Důvod naplněnosti byl dán stabilizací počtu zaměstnanců v oblasti gastronomie a nižším podílem zapojení doplňkové činnosti z důvodu oprav a rekonstrukcí.

Limit prostředků na platy umožňoval dostatečné ohodnocení zaměstnanců pomocí nenárokové složky.

Vývoj počtu hodin nad rozsah přímé pedagogické činnosti připadajícího na jednoho pedagogického zaměstnance je hledáním kompromisu mezi průměrným úvazkem pedagoga (únosnosti pracovního vytížení, reakcí na aktuální stav MD atd.), možnosti nárůstu platu a nákladovostí pedagogického procesu.

Práce konané nad rozsah přímé pedagogické činnosti se pohybovaly v rozsahu:

Rok	Úvazek*	Průměrný počet hodin**
2022	2,43 – 2,76	1,59
2023	2,61 – 2,9	1,52
2024	2,76 – 2,97	1,63

* Jedná se o rozpětí přepočteného stavu pedagogického pracovníka vypočteného z celkového počtu hodin nad rozsah přímé pedagogické činnosti.

****** Jedná se o průměrný počet hodin nad rozsah přímé pedagogické činnosti připadajících na každého pedagogického pracovníka vypočtený pro stav platný v prosinci.

3.1.1. Mzdové prostředky a mimorozpočtové zdroje

Tabulka 22 - Mzdové prostředky a mimorozpočtové zdroje (v tis. Kč)

	Závazný ukazatel	Skutečnost	Z toho zdroje OZ, ESF a DČ
MP – platy	35 641	36 777	1 136
OON	89	196	107
Úhrn	35 730	36 973	1 243

Rozpočet mzdových nákladů byl překročen o 1 243 tis. Kč. Jedná se o přípustné překročení prostředků na platy, které bylo převážné tvořeno:

příspěvkem od zřizovatele na školního psychologa	246 tis. Kč
příspěvkem MŠMT na provázející učitele	52 tis. Kč
příspěvkem na řešení dopadů změn digitalizace přij. řízení a nový mzdový a personální systém	170 tis. Kč
projekty (JAK + IDZ)	139 tis. Kč
vlastní činností (stravování cizích strávníků, pronájmy)	598 tis. Kč
OZ (MMO)	38 tis. Kč

3.1.2. Plnění zákonných odvodů

Tabulka 23 - Plnění zákonných odvodů (v tis. Kč)

	Orientační ukazatel *	Skutečnost	Z toho nedočerpáno
odvody celkem	12 076	11 916	160

* odvody jsou závazným ukazatelem v rámci přímých nákladů

Zákonné odvody byly rozpočtovány ve výši 33,8 %. V tabulce jsou uvedeny odvody hlavní činnosti hrazené z dotace. Odvody doplňkové činnosti a ostatních zdrojů zde nejsou uvedeny. V rámci zúčtování nebyla vrácena žádná částka. Nedočerpaná částka, která činila cca 160 tis. Kč, byla plně využita na úhradu nákladů za dočasnou pracovní neschopnost.

3.1.3. Průměrný měsíční plat zaměstnanců dle kategorií (bez ON a mimorozpočtových zdrojů)

Tabulka 24 - Průměrný měsíční plat zaměstnanců dle kategorií (v Kč)

Zaměstnanci	Limit	Přepočtený stav	MP – platy (v tis.)	Průměrný plat 2023	Průměrný plat 2024	Index 24/23
Pedagogický	nestanoven	36,55	24179,584	53 667	55129	1,028
Ostatní	nestanoven	31,74	11252,683	28 798	29544	1,026
Úhrn	69,92	68,29	35432,267	42 478	43238	1,018

Tabulka 25 - Přehled průměrného měsíčního platu v letech 2022–2024 (v Kč)

Rok	Průměrný plat	Nárůst v %
2022	42 042	1,47
2023	42 478	1,04
2024	43 238	1,79

Tabulka 26 - Přehled průměrných platů (v Kč)

Rok	Pedagogové		Ostatní zaměstnanci					
	Celkem (Kč)	Nárůst (%)	Celkem (Kč)	Nárůst (%)	Škola (Kč)	Nárůst (%)	ŠJ (Kč)	Nárůst (%)
2022	53 905	-1,73	28 222	7,63	30 007	10,63	27 242	6,05
2023	53 667	-0,44	28 800	2,05	32 117	7,03	27 409	0,61
2024	55 129	2,72	29 544	2,58	35 504	10,55	27 021	-1,42

V souladu s předpokladem došlo u pedagogů k navýšení průměrných platů v roce 2024. U nepedagogů ve školní

jídelně došlo v roce 2024 k mírnému poklesu průměrné mzdy o 1,42 % oproti rolu 2023. Důvod poklesu byl způsobený fluktuací a skladbou pracovních pozic na pracovišti.

Tabulka 27 - Nárůst platů (v %)

Rok	Pedagogové		Ostatní zaměstnanci					
	Celkem	Nárůst	Celkem	Nárůst	Škola	Nárůst	ŠJ	Nárůst
	(Kč)	(%)	(Kč)	(%)	(Kč)	(%)	(Kč)	(%)
2016	32 035		15 135		16 253		14 505	
2017	35 081		17 202		18 753		16 369	
2018	38 934		19 344		20 830		18 526	
2019	45 413	16,64	22 747	17,59	24 733	18,74	21 616	16,67
2020	51 169	12,67	24 536	7,87	26 556	7,37	23 411	708,30
2021	54855	7,20	26 221	6,87	27 123	2,14	25 689	9,73
2022	53 905	–1,73	28 222	7,63	30 007	10,63	27 242	6,05
2023	53 667	–0,44	28 800	2,05	32 117	7,03	27 409	0,61
2024	55 129	2,72	29 544	2,58	35 504	10,55	27 021	–1,42

Tabulka 28 - Přehled zahraničních pracovních cest

V roce 2024 jsme uskutečnily tyto zahraniční pracovní cesty v celkové výši 573 tis. Kč:

Text	Stát	Rok 2024/tis. Kč	Rok 2023/tis. Kč	Index 24/23
DVPP	Malta	30	11	2,72
Erasmus	Španělsko	97,99	97,23	1,00
Erasmus	Polsko	161,10	141,36	1,13
LYV	Slovensko	83,47	75,97	1,09

Náklady v roce 2024 vykazují očekávané náklady dle plánovaných cest v rámci projektů Erasmus+, lyžařských výcviků a exkurzí. Meziroční výkyvy jsou způsobeny různým počtem účastníků v rámci Erasmu, nebo počtem účastníků z řad pedagogů v rámci zahraničních vzdělávacích akcí. Celkové náklady jsou vykázány vyšší, ale ve skutečnosti částka tak vysoká není. V rámci zpracování mezd došlo k nepřesnému zaúčtování v AÚ, skutečné náklady jsou uvedené v tabulce číslo 28.

4. Přehled plnění plánu hospodaření

Tabulka 29 - Komentář k překročení schváleného plánu o ± 10 %

Účet	Překročení v %	Text
501	–16,78	Plné čerpání bylo nižší z důvodu delšího uzavření školní jídelny – nižší náklady.
502	–10,91	Plné čerpání bylo nižší z důvodu delšího uzavření školní jídelny – nižší náklady.
503-504	+100,00	Náklad účtu 504 byl plánován omylem na řádku účtu 503. Přesto předpoklad prodaného zboží byl o 18 % procent nižší. Navýšení bylo způsobeno vyšším obratem v bufetu.
511	+2572,15	Opravy nemovitého majetku byly plánovány ve výši běžné údržby. Obdrželi jsme dotaci na opravy rozvodů vody. V době sestavování plánu jsme informaci neměli.
518	–24,60	Výše nákladů ostatních služeb se odvíjí od počtu organizovaných projektů včetně Erasmu+, výjezdů a exkurzí pro žáky. Ve sledovaném období bylo zapojení vyšší.
525	+6001,64	Omylem částka rozpočtována na řádku 527. Náklad by nepřekročil 10 %.
527	+100	Rozpočtován omylem účet 525. Náklad překročen o 43 % z důvodu vyšších nákladů na DVPP v rámci projektu oproti předpokladu a vyšších nákladů na OOPP.
528	+100	Rozpočtován omylem účet 538.
538	+100,00	Rozpočtován omylem na řádku 528, ale rozpočet byl překročen o 74 %. Nepředpokládali jsem, že budeme moci úročit tak velkou částku.
542	+100,00	Položka nebyla rozpočtována. Penále, zanedbatelná částka.
547	+75,80	Položka byla rozpočtovaná, ale náklad byl nižší než předpoklad.
551	+14,75	Probíhající rekonstrukce nebyla ukončena v přepokládaném termínu, a proto náklady na odpisy byly nižší než předpoklad.
558	+1336,14	Organizace obdržela dotace na rekonstrukci varny. Tato dotace byla původně rozpočtována celá jako investiční, až po schválení byla částka rozdělená i na část provozní. Z tohoto důvodu nebyla částka na vybavení v rámci rekonstrukce rozpočtována na této položce.
549	–24,85	Předpokládaný náklad v oblasti neupotřebitelné části DPOH byl nižší než předpoklad.
602	–25,82	Nižší výnosy byly způsobeny uzavřením provozů z důvodů rekonstrukcí a oprav.
603	+48,66	Navýšení způsobilo vyšší uskutečnění krátkých pronájmů.
604	+28,58	Navýšení bylo způsobeno vyšším obratem v bufetu z důvodu uzavření ŠJ.
648	+656,16	Organizace rozhodla použít fondy ve větším množství. Během probíhajících rekonstrukcí a oprav se zvýšily požadavky na dofinancování – malování, podlahy, navazující opravy – koupelna TEV.
649	+100,00	Nebylo rozpočtováno, organizace pokračovala ve smlouvě na odprodej zbytkového jídla.
662	+100,00	Nebylo rozpočtováno. Organizace zřídila spořicí účet.
672	+30,95	Nebyly rozpočtovány dotace na rekonstrukce a opravy. V daném čase nebyly známy tyto informace.

5. Péče o spravovaný majetek

5.1. Informace o nemovitém majetku

Tabulka 27 - Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku (v tis. Kč)

Druh majetku	k 1. 1. 2024	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12. 2024
Stavby	62 653	19 589	0	80 762
Pozemky	6 985	0	0	6 985

Škola má ve správě dvě budovy:

- budovu školy č. p. 2854 parcela č. 4394,
- budovu školní jídelny č. p. 2993 parcela č. 6317.

5.2. Informace o investiční činnosti

Čerpání investičních prostředků v roce 2024 bylo zaměřeno na posílení zdrojů v oblasti oprav, kdy byly z investičního fondu hrazeny opravy rozvodů vody ve výši 844 tis. Kč a výměna pracovních desek v laboratoři ve výši 433 tis. Kč, malování a výměna podlahové krytiny ve výši 899 tis. Kč. Organizace obdržela ve sledovaném období dotaci do investičního fondu na rekonstrukci varny ve výši 34 564 tis. Kč (k dofinancování rekonstrukce došlo v 1/2025) a na pořízení zahradní techniky – traktor ve výši 130 tis. Kč. Dotace byly zcela vyčerpány. Dále jsme v letošním roce pořídili nový laboratorní stůl v hodnotě 418 tis. Kč.

5.3. Údržba, opravy a rekonstrukce

Výdaje na opravy a údržbu celkem 15 421 tis. Kč

z toho:

výdaje z rozpočtu zřizovatele 14 671 tis. Kč

výdaje z DČ 750 tis. Kč

Položka ***výdaje z rozpočtu zřizovatele*** zahrnuje opravy uvedené v tabulce níže.

Sloupec ostatní je součtem pro opravy jednorázové, neopakující se každý rok. Pro porovnání jednotlivých let uvádíme níže uvedený výčet oprav:

- 2015 opravy podlah, lapolu ŠJ, elektrického kabelu ve ŠJ, zednické práce;
- 2016 opravy loga školy na fasádě, střechy, malování, oprava zařízení ŠJ, kalibrace vah;
- 2017 opravy stropu, elektroinstalace, rozvodu vody, PC, zařízení ŠJ, učebních pomůcek;
- 2018 opravy střechy, podlah, výtahu, zařízení ŠJ, učebních pomůcek, traktoru a malování;
- 2019 opravy střechy, podlah, výtahu, zařízení ŠJ, učebních pomůcek, kovové konstrukce, datové rozvody a malování;
- 2020 opravy střechy, vzduchotechniky TEV, zařízení ŠJ, malování, rozvody vody, osvětlení v ŠJ, škole i TEV, obložení TEV;
- 2021 oprava topení a drobného elektro zařízení, výměna linolea a elektroinstalace, malování, oprava střešního svodu, položení koberců v kancelářích, výměna chladírenských dveří v ŠJ, oprava kabeláže v ŠJ, realizace relaxační zóny,
- 2022 oprava podlah, TZH
- 2023 opravy zařízení, elektrických rozvodů a údržba budov
- 2024 opravy rozvodů vody, malování, výměny podlahové krytiny, oprava laboratorních stolů

Tabulka 282 - Výdaje na opravy a údržbu (v tis. Kč)

Rok	Učební pomůcky	Zařízení ŠJ	Malířské práce	Elektrická instalace	Rozvody vody, topení	Čištění kanalizace	Ostatní opravy
2012	54	30	6	73	34	0	99
2013	39	121	5	18	140	0	205
2014	1	74	0	4	4	43	147
2015		56	8	77	33	37	830
2016	17	54	76	54	0	0	72
2017	31	58	43	133	140	2	317
2018	20	119	215	0	0	2	804
2019	24	124	85	279	8	4	720
2020	4	40	70	387	95	2	948
2021	16	206	96	66	4	0	512
2022	22	111	60	8	0	12	833
2023	9	109	116	51	0	19	620
2024	433	191	532	24	12700	42	775

Náklady na údržbu a opravy představují nezbytné minimum. Při mnohaletém podhodnocení systému přetrvává v této oblasti značný rozsah potřeb finančních prostředků na malování, podlahy, rozvody sociálního zařízení.

Ve sledovaném období jsme prováděli výměnu pracovních desek v laboratořích v hodnotě 433 tis. Kč, nezbytné malířské práce po rekonstrukci 532 tis. Kč, opravu výtahu 38 tis. Kč, opravu přístupového a zabezpečovacího systému 101 tis. Kč, opravu střechy 59 tis. Kč, Kč, opravu žaluzií 44 tis. Kč. Další běžnou údržbu a opravy představovaly opravy vybavení, opravy chodeb a úprava zeleně. Opravy ve školní jídelně jsou běžné opravy varné techniky, změkčovačů, výměny baterií a podobně, ale v letošním roce i např. demontáž staré technologie za 33 tis. Kč.

5.4. Informace o pojištění

V roce 2024 organizace splnila požadavky rady kraje o pojištění majetku kraje svěřeného do správy příspěvkovým organizacím v rámci centrálního pojištění zřizovatele. Ve sledovaném období přijala organizace zálohu na pojistná plnění od pojišťovny ve výši 2 000 tis. Kč. Vzrůstající četnost cest v rámci projektů a vzdělávacích aktivit zvýšila rizika z toho plynoucí. Organizace v roce 2019 proto uzavřela pojistnou smlouvu s Pojišťovnou VZP, a. s., na cestovní pojištění pro zaměstnance a žáky.

5.5. Informace o inventarizaci

V souladu s § 6, § 29 a § 30 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků byla provedena ke dni 31. 12. 2024 inventarizace dle Příkazu ředitele k provedení inventarizace v tomto rozsahu:

Fyzická inventarizace ve skladech materiálových zásob, pokladní hotovosti, cenin, přísně zúčtovatelných tiskopisů, podrozvahy a fondů. Rozdíly nebyly zjištěny.

Fyzická inventarizace podle předaných soupisů všech ostatních složek hmotného a nehmotného majetku, členěných dle jednotlivých místností. Rozbité sklenice, misky, talíře, zničené a zcizené příbory (90 ks, 2 383,27 Kč) ze sbírky „Operativní technická evidence“ byly vyřazeny z evidence v roce 2024.

Dokladová inventarizace závazků a pohledávek. Rozdíly nebyly zjištěny.

Inventarizace byla řádně dokončena.

5.6. Informace o případných pronájmech svěřeného nemovitého majetku

Organizace pronajímá nemovitý majetek. Jedná se o nebytový prostor a tělocvičnu (cca 15 organizacím). Pronajímání těchto prostor je dlouhodobou ekonomickou činností organizace. Výnosy z této činnosti jsou zcela využity ve prospěch hlavní činnosti, a to přímým pokrytím ztráty nebo rozdělení kladného HV do rezervního fondu a následně pořízením učebních pomůcek nebo inventáře.

5.7. Přehled majetku

5.7.1. Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku

Tabulka 293 - Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku (v tis. Kč)

Druh majetku	k 1. 1. 2024	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12. 2024
Stavby	108 408	19 589	0	127 997
Dlouhodobý hmotný majetek	19 139	16 604	505	35 238
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 328	4 292	552	20 068
Pozemky	6 985	0	0	6 985
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	212	0	0	212
Celkem DDM	**151 072**	**40 485**	**1 057**	**190 500**
Drobný hmotný majetek krátkodobý	5 217	942	173	5 986
Drobný nehmotný majetek krátkodobý	210	0	0	210
Celkem DMK	**5 427**	**942**	**173**	**6 196**

5.7.2. Dlouhodobý hmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný, nehmotný majetek

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku představovaly částku 16 604 tis. Kč. Bylo zakoupeno vybavení do školní kuchyně v rámci projektu „Rekonstrukce a modernizace varny“ za 16 050 tis. Kč, traktor za 136 tis. Kč a laboratorní stůl ve výši 418 tis. Kč. Úbytky ve výši 505 tis. Kč vznikly vyřazením zastaralého vybavení školní kuchyně.

Přírůstky drobného dlouhodobého hmotného majetku představovaly částku 4 292 tis. Kč.

V rámci projektů a ostatních zdrojů byly pořízeny:

a) gril a nářezový stroj v celkové výši 20 tis. Kč (z prostředků doplňkové činnosti),

b) kuchyňská linka, nábytek, branky, vysavač, vstupní videotelefony, stojan, ponorné čerpadlo, změkčovač vody v celkové výši 223 tis. Kč (z vlastních prostředků školy),

c) vybavení školní kuchyně v celkové výši 3 287 tis. Kč (projekt „Rekonstrukce a modernizace varny“),

d) Notebooky, PC, monitory a televize ve výši 210 tis. Kč (projekt „modernizace ICT“),

e) Notebooky ve výši 20 tis. Kč (projekt „Prevence digitální propasti“),

f) Počítače a monitory v celkové výši 79 tis. Kč (projekt „OKAP II“),

g) Počítače v celkové výši 83 tis. Kč (projekt „Erasmus+),

h) diodový laser, magnetické sady, měřicí přístroj, monitor dechu, krokoměr, mikroskopy za 99 tis. Kč (projekt MMO „Talentcentrum“),

i) projektory, počítače a plošné tabule v celkové výši 271 tis. Kč (projekt „Jan Amos Komenský“)

Úbytky drobného dlouhodobého hmotného majetku 552 tis. Kč vznikly vyřazením předmětů, které byly rozbité, opotřebované nebo nepoužitelné.

5.7.3. Krátkodobý hmotný majetek a drobný krátkodobý hmotný a nehmotný majetek

V rámci přírůstku hmotného majetku v celkové výši 942 tis. Kč byly pořízeny:

a) z příspěvku zřizovatele – nábytek, tokeny, držáky monitoru, sítě, výukové plakáty, hrnce, plátno, monitory, paravány, řezačka, dopravní značky, žehlicí prkno, dávkovače mýdla, zásobníky na ručníky a hasicí přístroje, vše za 125 tis. Kč,

b) z projektu MMO „Talentcentrum“ – vybavení pro pivovar, desková hra, brodicí kalhoty, váhy, za 32 tis. Kč,

c) z projektu „Rekonstrukce a modernizace varny“ – vybavení školní kuchyně za 777 tis. Kč,

d) z projektu „Jan Amos Komenský“ – injektory za 8 tis. Kč,

Úbytek drobného hmotného majetku krátkodobého činí 173 tis. Kč.

5.7.4. Stav materiálových zásob k 31. 12. 2024

Tabulka 304 - Stav materiálových zásob (v tis. Kč)

Druh mat. zásob	k 1. 1. 2024	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12.2024
Chemikálie + materiál z drahých kovů	228	28	25	231
Chemické sklo	253	29	14	268
Chemická laboratoř	14	0	0	14
Sklad potravin ŠJ	142	7 096	7 051	187
Sklad OOPP	0	40	40	0
Sklad potravin bufet	2	145	146	1

Tabulka zachycuje pohyb na účtu 112.

Poměrně velké množství finančních prostředků vázaných ve skladových zásobách chemikálií a chemického skla je dáno provozními podmínkami, kdy se trvale udržuje stav ve více než tisíci položkách nutných pro zajištění praktických cvičení žáků. Balení, distribuce a vlastní provoz laboratoří nedovoluje nakupovat pouze pro přímou spotřebu.

Tabulka 315 - Stav materiálových zásob (v tis. Kč)

Druh mat. zásob	k 1. 1. 2024	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12.2024
Potravinářské zboží BUFET	7	404	403	8
Ostatní zboží BUFET	3	41	38	6
Zboží celkem	**10**	**445**	**441**	**14**

Tabulka zachycuje pohyb na účtu 132.

6. Doplňková činnost

6.1. Okruh jednotlivých činností

Okruhy doplňkové činnosti vymezené zřizovací listinou (dle kódů):

a) 122: Obchodní činnost včetně zprostředkování (v roce 2024 organizace provozovala bufet).

b) 109: Pronájem majetku (organizace pronajímala v roce 2024 nebytové prostory).

c) 145: Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků (v roce 2024 nebyla v této oblasti uskutečněna činnost).

d) 101: Pořádání rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování (organizace v roce 2024 uskutečnila vzdělávací kurzy).

e) 129: Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti (v roce 2024 byla pronajímána tělocvična).

f) 102: Hostinská činnost (v roce 2024 organizace uskutečnila drobná občerstvení dle objednávek).

g) 103: Závodní stravování zaměstnanců právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení zřízených krajem, obcí nebo svazkem obcí (organizace na základě smluv v roce 2024 poskytla závodní stravování sedmi školám).

h) 127: Pořádání kulturních produkcí, zábav, přehlídek a obdobných akcí (organizace v roce 2024 neuskutečnila).

i) 125: Reklamní činnost a marketing (v roce 2024 byla v této oblasti uskutečněna činnost).

j) 112: Kopírovací práce (v této oblasti organizace během roku 2024 poskytla kopírovací služby za úplatu).

k) 144: Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy činnosti (v roce 2024 neuskutečnila letní příměstský tábor).

Organizace v některých oblastech doplňkové činnosti v roce 2024 nevykázala činnost z důvodu rekonstrukce, nezájmu veřejnosti a z důvodu neplánování této činnosti v daném období.

Pronájmy – organizace pronajímá tělocvičnu a ostatní místnosti již řadu let a dosahuje vyrovnaných příjmů. Další činnosti DČ jako pronájem bytu, provozování bufetu ve vlastní režii, odprodej gastroodpadu a reklama přinesly další příjmy. Ve sledovaném období jsme dosáhli z důvodu rekonstrukcí vody a varny nižších výsledků, protože provozovny byly uzavřeny.

Stravování – organizace stravuje zaměstnance 8 cizích škol a v malém rozsahu cizí strávníky.

6.2. Rozpis jednotlivých nákladů a výnosů (stravování, pronájmy...)

Položkové členění nákladů a výnosů z doplňkové činnosti je uvedeno v následující tabulce.

Tabulka 326 - Položkové členění nákladů a výnosů z doplňkové činnosti (v tis. Kč)

Náklady	Rok 2024	Rok 2023
501 – Spotřeba materiálu	642	952
502 – Spotřeba energie	211	284
504 – Prodané zboží	574	544
511 – Opravy a udržování	26	17
518 – Služby	50	102
521 – Mzdy	578	748
524 – Sociální pojištění	180	245
525 – Jiné sociální pojištění	2	3
527 – Zákonné soc. náklady	6	22
547 – Manka a škody	0	0
549 – Jiné náklady	0	0
551 – Odpisy	60	80
558 – DDHM	20	25
Celkem po zaokrouhlení	2 350	3 022
Výnosy		
602 – Tržby z prodeje služeb	1 563	2 278
603 – Výnosy z pronájmu	70	116
604 – Výnosy z prodaného zboží	932	862
649 – Ostatní výnosy	32	35
Celkem po zaokrouhlení	2 597	3 291
HV po zaokrouhlení	247	269
Daň z příjmů	0	0
HV po zdanění	247	269

6.3. Hodnocení doplňkové činnosti

V rámci doplňkové činnosti se podařilo dosáhnout zisku ve výši 247 tis. Kč, který byl tvořen zejména stravováním cizích osob, pořádáním kurzů, prodejem ve školním bufetu, kopírováním a pronájmem prostor (tělocvična, učebny). Doplňková činnost byla provozována ve stejném rozsahu jako v předcházejících letech, ale ve sledovaném období v oblasti pronájmu a stravování byla omezena z důvodu rekonstrukcí a zatopení tělocvičny. V oblasti pronájmu se zejména zaměřujeme na plné vytížení tělocvičny, pestrou nabídkou sortimentu v bufetu a stravování cizích strávníků. Ve sledovaném období jsme se uzavřeli smlouvu o reklamě a pokračovali v odprodeji gastroodpadu. Předpokládáme, že tuto oblast DČ budeme provozovat i v budoucím období.

V příštích letech se organizace bude věnovat doplňkové činnosti ve stejném rozsahu.

Tabulka 337 – Doplňková činnost dle jednotlivých zakázek v roce 2024

Název zakázky	Provoz bufetu	Pronájem bytu	Pronájem tělocvičny	Gastrood. Reklama	Akce školy	Kopírování	Ostatní pronájmy	Kurzy	Pron. Míst.	Stravování cizích
Účet										
501	8 447		494		1 592	2 845	200	3 700	400	624 376
502	15 605	7 822	48 920			3 879	10 905	844	700	122 416
504	574 408									
511	25 900									
518	41 627	297	4 684							
521	89 678	10 231	20 772				6 000	30 000		421 048
524	29 041	2 230	4 528				1 735			142 421
525			2 318							
527	659	89	180							4 619
547										
549										442
551	1 029	3 704	11 187				1 127	514	514	41 758
558	20 471									
Náklady celkem	**806 865**	**24 374**	**93 084**	**0**	**1 592**	**10 345**	**19 967**	**35 057**	**1 614**	**1 357 080**
602		8 120	71 353	32 241	2 479	11 495	41 631	40 578	3 813	1 383 154
603		28 462	36 639						4 767	
604	931 757									
649	2		1							441
Výnosy celkem	**931 759**	**36 583**	**107 993**	**32 241**	**2 479**	**11 495**	**41 631**	**40 578**	**8 580**	**1 383 595**
Zisk	**124 894**	**12 209**	**14 909**	**32 241**	**887**	**1 150**	**21 664**	**5 521**	**6 966**	**26 515**

Rok 2024 vykazuje činnost v rámci DČ ve stejných oblastech jako v předcházejících letech. Ve sledovaném období organizace vykazuje nižší zisk v oblasti pronájmů, kopírování a stravování. Probíhající opravy a rekonstrukce nedovolovaly danou oblast provozovat. Uzavření jídelny naopak zvýšily výnosy v bufetu. Ve sledovaném období organizace pokračovala v odprodeji gastroodpadu ve formě nevyzvednutého jídla a uzavřela smlouvu na reklamu. V ostatních oblastech vykazuje běžný hospodářský výsledek.

7. Peněžní fondy, jejich krytí

7.1. Peněžní fondy

Bilance jednotlivých fondů, tvorba a čerpání, počáteční stav a zůstatek jsou uvedeny v následujících tabulkách.

7.1.1. Investiční fond

Tabulka 348 - Investiční fond (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2024	2 277
tvorba fondu	36 233
použití fondu	37 411
konečný zůstatek k 31. 12. 2024	1 099

7.1.2. Rezervní fond

Tabulka 359 - Rezervní fond ze zlepšeného HV (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2024	90
tvorba fondu	240
použití fondu	0
konečný zůstatek k 31. 12. 2024	330

7.1.3. Rezervní fond

Tabulka 4036 - Rezervní fond z ostatních titulů (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2024	202
tvorba fondu	316
použití fondu	147
konečný zůstatek k 31. 12. 2024	371

7.1.4. FKSP

Tabulka 4137 - FKSP (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2024	128
tvorba fondu	367
použití fondu	368
konečný zůstatek k 31. 12. 2024	127

7.1.5. Fond odměn

Tabulka 382 - Fond odměn (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2024	152
tvorba fondu	0
použití fondu	0
konečný zůstatek k 31. 12. 2024	152

7.2. Krytí

Všechny peněžní fondy jsou kryty v plné výši.

7.3. Zapojení do hospodaření

7.3.1. Investiční fond

Zdrojem investičního fondu ve sledovaném období byl příděl z odpisů hmotného dlouhodobého majetku ve výši 1 538 tis. Kč a investiční dotace zřizovatele 34 694 tis. Kč. Ve sledovém roce byla organizaci poskytnuta dotace do fondu investic na rekonstrukci varny, a to na stavební část i technologii a dotace na pořízení zahradní techniky. Zahradní technika – traktor s příslušenstvím byl pořízen za 136 tis. Kč. Investiční výstavba ve sledovaném období byla ve výši 35 694 tis. Kč, v oblasti strojů a zařízení jsme pořídili již zmíněny traktor a laboratorní stůl v hodnotě 418 tis. Kč. Vzhledem k probíhající rekonstrukci a výměně rozvodů vody jsme z IF posílili zdroje na opravu a údržbu ve výši 1 743 tis. Kč. Z této částky jsme především přispěli na opravu vody ve výši 844 tis. Kč, na následné malování 197 tis. Kč a výměnu podlahové krytiny 477 tis. Kč.

7.3.2. Rezervní fond

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného HV měl počáteční zůstatek 90 tis. Kč. Fond byl tvořen hospodářským výsledkem za rok 2023 ve výši 240 tis. Kč,

K 31. 12. 2024 má RF zůstatek 330 tis. Kč. Ve sledovaném roce nebyl čerpán. Jeho zůstatek bude tvořit základ pro tvorbu finanční rezervy pro příští rok.

Rezervní fond z ostatních titulů je tvořen především finančními dary. Počáteční zůstatek byl ve výši 202 tis. Kč. Během roku jsme obdrželi dary ve výši 316 tis. Kč od dlouhodobě spolupracujících organizací (BC-MCHZ, VŠB). V roce 2024 organizace z rezervního fondu pořídila v souladu s darovacími smlouvami v rámci práce s talentovanými žáky ceny do soutěže „Hledáme nejlepšího mladého chemika ČR“ ve výši 120 tis. Kč. Dále jsme finanční prostředky použili na dofinancování pomůcek ve výši 27 tis. Kč. Konečný zůstatek ve výši 372 tis. Kč je finanční rezervou pro rok 2024.

7.3.3. FKSP

Tvorba ve výši 367 tis. Kč (z toho závazný ukazatel 361 tis. Kč) byla stanovena jako 1 % z prostředků na platy.

Fond byl použit na:

- stravování zaměstnanců ve výši 107 tis. Kč,
- kulturní a tělovýchovné akce zaměstnanců ve výši 33 tis. Kč,
- spoření na stáří 216 tis. Kč,
- peněžité dary ve výši 12 tis. Kč.

Hospodaření s fondem je dlouhodobě vyvážené a vychází z vyhlášky 114/2002 Sb., v platném znění a ze zásad pro použití FKSP v naší organizaci, které jsou vždy na počátku roku projednávány se všemi zaměstnanci. Zůstatek roku 2024 bude uplatněn v roce 2025.

Tabulka 393 - Přehled čerpání

	Tvorba	Čerpání	Zůstatek
Rok 2015	178	185	29
Rok 2016	272	255	46
Rok 2017	390	360	76
Rok 2018	437	439	74
Rok 2019	518	460	132
Rok 2020	588	511	209
Rok 2021	642	717	134
Rok 2022	675	781	28
Rok 2023	706	606	128
Rok 2024	367	368	127

8. Pohledávky organizace

8.1. Pohledávky

Tabulka 404 - Stav pohledávek ke dni 31. 12. 2024 (v tis. Kč)

Poř. č.		Účet	Celkem
1.	Odběratelé	311	64,25
	- z toho po lhůtě splatnosti		*0,00*
2.	poskytnuté provozní zálohy	314	383,55
3.	Jiné pohledávka z HČ	315	0,96
4.	pohledávka za zaměstnanci	335	0
	Celkem		**448,76**

V roce 2024 evidujeme jednu fakturu po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2024, ve výši Kč 6 115, uhrazenou v lednu 2025.

9. Závazky organizace

Tabulka 415 - Stav závazků ke dni 31. 12. 2024 (v tis. Kč)

Poř. č.		Účet	Celkem
1.	z obchodního styku	321,324	5 698,02
	- fa dodavatelů		*1 785,84*
	- přijaté zálohy		*3 909,18*
2.	k zaměstnancům	331,333	3 088,59
	- srážky z mezd 12/22		*3 024,20*
	- závazky k zaměstnancům		*64,39*
3.	závazky ze sociálního zabezpečení	336	1 242,52
4.	závazky ze zdravotního zabezpečení	337	530,33
5.	jiné přímé daně	342	363,55
6.	ostatní závazky	374,378	724,55
	- závazky k vybr. vl. místn. inst.		*0,00*
	- krátkodobé přijaté zálohy na transfery		*530,48*
	- ostatní krátkodobé závazky		*194,07*
	Celkem		**11 647,56**

V rámci závazků neevidujeme žádnou mimořádnou situaci, která by na sebe vázala soudní spor. Většina závazků plyne z běžného chodu organizace. Důvodem jsou splatnost faktur, odvody z mezd ve lhůtě splatnosti apod.

Mezi závazky a pohledávky organizace patří pravidelné platby běžného režimu, které budou uhrazeny v prvním a druhém měsíci roku 2025.

D. Výsledky kontrol

V roce 2024 byly v organizaci provedeny kontroly:

Česká školní inspekce – bez pochybení.

Inspektorát bezpečnosti práce – drobné nedostatky.

Moravskoslezské energetické centrum – drobné nedostatky.

E. Vyhodnocení plnění povinného podílu

Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti uvádíme v následující tabulce.

Tabulka 426 - Vyhodnocení plnění zaměstnávání zaměstnanců ZPS k 31. 12. 2024

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců	Osob
Zaměstnanců celkem:	70,25
- z toho povinný podíl 4 %	2,81
Plnění povinnosti podle § 81 odst. 2 písm. a) a b) zákona	
Zaměstnáním u zaměstnavatele	2,28
Odběrem výrobků a služeb	0,53
CELKEM	2,81
Odvod do státního rozpočtu podle § 81 odst. 2 písm. c)	0,00

Naše organizace zaměstnává 2,28 osoby se ZPS. Povinnost činí 2,81 osob. Splnění povinného podílu dorovnáváme odběrem výrobků u organizací zaměstnávající osoby se ZPS ve výši 0,53 osob. Výrobky či služby jsme odebrali u organizací VIZ Centrum spolek, Frýdecká bramborárna, Frankospol, Eagle eyes, a.s. a další.

V roce 2024 jsme splnili povinný podíl odběrem výrobků ve výši 569,80 tis. Kč.

F. Poskytnutí informací podle zákona číslo 106/1999 Sb.

Zpráva je sestavena na základě povinností vyplývajících z § 5 a § 18 zákona číslo 106/1999 Sb., v platném znění (dále jen zákona).

Činnost v oblasti poskytování informací v roce 2024

Nebyla podána žádná žádost o informace ani vydána rozhodnutí o odmítnutí žádosti.

Nebylo podáno žádné odvolání proti rozhodnutí.

Organizace neobdržela žádný rozsudek soudu.

S organizací neproběhlo žádné řízení o sankcích za nedodržování tohoto zákona.

Nebyla podána žádná stížnost podle §16a.

K uplatňování tohoto zákona jsou zveřejněny informace dle § 5 odst. l písmeno a) až g) zákona, a to na nástěnce ve vestibulu školy v tištěné podobě a na webových stránkách školy (www.spsch.eu) v elektronické podobě.

V Ostravě dne 28. 2. 2025

Ing. Radim Vajda, MBA
ředitel

G. Projednání školskou radou a seznámení zaměstnanců

Školská rada byla seznámena se Zprávou o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace dne 18. 3. 2024.

Zaměstnanci školy byli seznámeni se Zprávou o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace a zároveň byli seznámeni s rozpočtem na r. 2025 s důrazem na limit prostředků na platy a limit zaměstnanců, s metodikou tvorby normativů atd. na provozní poradě konané dne 08. 04. 2025.

H. Závodní stravování zaměstnanců organizace

Stravování vlastních zaměstnanců je zabezpečeno ve vlastní školní jídelně. Cena oběda je 99,96 Kč a je tvořena normativem na potraviny ve výši 43 Kč a osobními náklady ve výši 40,35 Kč. Z normativu na potraviny hradí zaměstnanci částku 29 Kč a zbytek 14 Kč hradí organizace formou příspěvku na stravování z FKSP. Režijní náklady představují částku 16,61 Kč. Osobní náklady jsou hrazeny z dotace MŠMT a režijní náklady z dotace KÚ.

Ceny finančního normativu na potraviny byly stanoveny v souladu s vyhláškou o školním stravování (vyhláška číslo 313/1997 Sb.). Věcné a mzdové náklady stanovil ekonomický úsek školy na základě skutečného čerpání nákladů předchozího roku a vývoje cen energií a nárůstu platů.

Hodnota stravenky činí 99,96 Kč včetně DPH.

Z toho:

potraviny 43 Kč

věcná režie 16,61 Kč

osobní náklady 40,35 Kč

Ve školní jídelně se stravovalo 197 zaměstnanců v rámci závodního stravování z celkového počtu 2094 zapsaných stravovaných. Tito zaměstnanci jsou účtováni v rámci doplňkové činnosti mimo účtování vlastních zaměstnanců.

Náklady a výnosy závodního stravování uvádí následující tabulka:

Tabulka 437 - Náklady a výnosy závodního stravování (v tis. Kč)

		V rámci DČ	V rámci HČ
Náklady na závodní stravování		1013	666
z toho:	501 – materiál	467	424
	502 – energie	91	79
	518 – ostatní služby	0	0
	521 – mzdy	315	281
	524 – odvody	106	96
	527 – FKSP	3	6
	549 – neupl. DPH	0	14
	551 – odpisy	31	29
Výnosy ze závodního stravování		1919	666
z toho:	602 – tržby	1919	384
	672 – dotace	391	545
HV		6	0

Stravování zaměstnanců v období prázdnin organizace umožňuje, ale nezabezpečuje.

I. Tabulková část

Tabulková část k rozborům hospodaření škol a školských zařízení

Tabulka č. 1: Přehled nákladů a výnosů

Tabulka č. 2: Plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3: Fondy

Tabulka č. 4: Mzdové náklady (P1-04)

Tabulka č. 5: Pohledávky a závazky

Tabulka č. 6: Doplňková činnost

Tabulka č. 7: Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd

Tabulka č. 8: Průběžné čerpání dotací poskytnutých na projekty z rozpočtu EU

Tabulka č. 9: Údaje o finančním vypořádání se SR

Tabulka č. 10: Údaje o finančním vypořádání účelových dotací poskytnutých z rozpočtu MSK

Tabulka č. 11: Výsledek hospodaření

Tabulka č. 12: Objem přijatých prostředků neposkytnutých z rozpočtu MSK