Střední průmyslová škola chemická akademika Heyrovského, Ostrava, příspěvková organizace

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace

Část zprávy – hospodaření za rok 2023

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 ... 10
1. Náklady, výnosy, HV, návrh na rozdělení HV ... 10
1.1. Náklady ... 10
1.1.1. Provozní výdaje ... 10
1.1.2. Ostatní přímé neinvestiční výdaje ... 11
1.1.3. Provozní výdaje organizace ... 11
1.1.4. Materiál ... 13
1.1.5. Energie ... 13
1.1.6. Oprava a udržování ... 16
1.1.7. Cestovné ... 17
1.1.8. Služby ... 17
1.1.9. Mzdové náklady ... 18
1.1.10. Zákonné sociální pojištění ... 18
1.1.11. Jiné sociální pojištění ... 18
1.1.12. Zákonné sociální náklady ... 18
1.1.13. Jiné náklady (sociální, daně, manka) ... 19
1.1.14. Přehled nákladů – ostatní zdroje (tisky, kopírování, škody, šatní skříňky) ... 20
1.2. Výnosy ... 20
1.2.1. Přehled vybraných výnosů ... 20
1.2.2. Výnosy z prodeje služeb ... 20
1.2.3. Výnosy z pronájmů ... 21
1.2.4. Výnosy z prodaného zboží ... 21
1.2.5. Smluvní pokuty a úroky z prodlení ... 21
1.2.6. Čerpání fondů ... 21
1.2.7. Jiné ostatní výnosy ... 21
1.2.8. Úroky ... 21
1.2.9. Kurzové zisky ... 22
1.2.10. Výnosy z nároků na příspěvek – dotace ... 22
1.2.11. Přehled výnosů – ostatní zdroje (tisky, kopírování, škody, šatní skříňky) ... 22
1.2.12. Rozpis závazných ukazatelů ... 23
1.3. Výsledek hospodaření ... 25
1.3.1. Výsledek hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti ... 25
1.4. Návrh organizace na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku ... 26
1.4.1. Přehled výsledků hospodaření ... 26
2. Čerpání účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele dle jednotlivých účelových znaků ... 27
2.1. Dotace na odpisy ... 28
2.2. Dotace na psychologa ... 28
2.3. Dotace na preventivní program ... 28
2.4. Dotace na provozní náklady ... 28
2.5. Dotace na energie ... 28
2.6. Dotace na soutěž Hledáme nejlepšího mladého chemika ... 28
2.7. Dotace OKAP II ... 28
2.8. Rozbor příjmů z vlastní činnosti ... 29
2.9. Porovnání skutečného příspěvku na provoz v letech 2023 a 2022 ... 29
2.10. Úpravy ukazatelů příspěvku na provoz ... 29
2.11. Dotace ostatní ... 29
3. Mzdové náklady a zaměstnanci ... 30
3.1. Limity MP, OON a počtu zaměstnanců ... 30
3.1.1. Mzdové prostředky a mimorozpočtové zdroje ... 30
3.1.2. Plnění zákonných odvodů ... 31
3.1.3. Průměrný měsíční plat zaměstnanců dle kategorií (bez ON a mimorozpočtových zdrojů) ... 31
3.2. Přehled zahraničních pracovních cest ... 32
4. Přehled plnění plánu hospodaření ... 33
5. Péče o spravovaný majetek ... 34
5.1. Informace o nemovitém majetku ... 34

5.2. Informace o investiční činnosti ... 34
5.3. Údržba, opravy a rekonstrukce ... 34
5.4. Informace o pojištění ... 35
5.5. Informace o inventarizaci ... 35
5.6. Informace o případných pronájmech svěřeného nemovitého majetku ... 35
5.7. Přehled majetku ... 36
5.7.1. Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku ... 36
5.7.2. Dlouhodobý hmotný majetek a drobný dlouhodobý hmotný, nehmotný majetek ... 36
5.7.3. Krátkodobý hmotný majetek a drobný krátkodobý hmotný a nehmotný majetek ... 37
5.7.4. Stav materiálových zásob k 31. 12. 2023 ... 37
6. Doplňková činnost ... 38
6.1. Okruh jednotlivých činností ... 38
6.2. Rozpis jednotlivých nákladů a výnosů (stravování, pronájmy...) ... 39
6.3. Hodnocení doplňkové činnosti ... 40
7. Peněžní fondy, jejich krytí ... 41
7.1. Peněžní fondy ... 41
7.1.1. Investiční fond ... 41
7.1.2. Rezervní fond ... 41
7.1.3. Rezervní fond ... 41
7.1.4. FKSP ... 41
7.1.5. Fond odměn ... 41
7.2. Krytí ... 42
7.3. Zapojení do hospodaření ... 42
7.3.1. Investiční fond ... 42
7.3.2. Rezervní fond ... 42
7.3.3. FKSP ... 42
8. Pohledávky organizace ... 43
8.1. Pohledávky ... 43
9. Závazky organizace ... 43
D. Výsledky kontrol ... 44
E. Vyhodnocení plnění povinného podílu ... 45
F. Poskytnutí informací podle zákona číslo 106/1999 Sb. ... 46
G. Projednání školskou radou a seznámení zaměstnanců ... 47
H. Závodní stravování zaměstnanců organizace ... 48
I. Tabulková část ... 49

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 škola 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
2023/2024	16
2022/2023	16
2020/2021	15
2019/2020	15
2018/2019	14
2017/2018	14
2016/2017	13
2015/2016	14
2014/2015	15

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

Tabulka 2 - Přehled počtu žáků ve školním roce (stav k 30. 9. 2023)

Obor	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Aplikovaná chemie	267	278	283	293
Přírodovědné lyceum	111	120	114	122
Celkem za školu	378	398	397	415

Základní údaje o zaměstnancích

Organizace zaměstnává k 31. 12. 2023:

- 37 pedagogických pracovníků s přepočteným stavem 36,58;
- 16 ostatních zaměstnanců s přepočteným stavem 8,84;
- 31 zaměstnanců obchodního provozu (ve ŠJ) s přepočteným stavem 21,09.

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 2023 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 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
Rok 2012	196 532	24 468	1 013

Potraviny

Náklady rok 2023	Náklady rok 2022	Index 23/22
9 492 048 Kč	8 248 284 Kč	1,15

Tabulka 4 - Počet stravovaných celkem v roce 2023

	leden	únor	březen	duben	květen	červen	září	říjen	listopad	prosinec
Žáci	1817	1776	1768	1747	1501	1422	1951	1955	1927	1905
Dospělí	199	196	199	197	199	191	215	215	215	208
Celkem:										
reálně stravovaných [2)]	2031	1988	1985	1964	1718	1633	2187	2187	2158	2129
zapsaných stravovaných [3)]	2073	2066	2059	2051	1952	1869	2211	2203	2201	2190
Z toho zapsaných stravovaných žáků [3)]	1831	1821	1814	1806	1688	1489	1959	1950	1947	1933

[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
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		
2014	270	116	188	297	17	0	426		

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 2023 se z pohledu provozu stal běžným rokem.

B. Vyhodnocení plnění úkolů

Vyhodnocení plnění úkolů, pro které je organizace zřízena, je součástí Výroční zprávy o činnosti školy za školní rok 2022/2023, která byla zřizovateli odevzdána v říjnu 2023.

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	Četnost	Žáci/Studenti
Adaptační kurz	Adaptační kurz (motivační workshop)	1	různí
Vzdělávání žáků v reálném prostředí (mimo školu)	Geografická přednáška - Magický Senegal	1	různí
Školní poznávací výjezdy do zahraničí	Exkurze do koncentračního tábora Osvětim	1	různí
Kulturní akce	Měsíc filmu na školách - výročí 17. 11. 1989	1	různí
Školní exkurze	Seminář v Terezíně	1	různí
Výchovné a kariérové poradenství	MS PAKT zaměstnanosti	3	stejní
Školní exkurze	Univerzita obrany Vyškov	1	různí
Školní exkurze	Ústav fyzikální chemie	1	různí
Školní exkurze	VŠCHT Praha	2	různí
Školní exkurze	4MEDI Ostrava	1	různí
Školní exkurze	Cara Plasme	1	různí
Školní exkurze	VŠB-TU Ostrava	1	různí
Aktivní partnerství se zahraniční školou (např. eTwinning)	JOB shadowing v hodinách ANJ	1	různí
Aktivní partnerství se zahraniční školou (např. eTwinning)	e Twinnning	7	stejní

Druh aktivity	Název aktivity	Četnost	Žáci/Studenti
Školní exkurze	BorsodChem MCHZ Ostrava	1	různí
Školní exkurze	Lenzing Biocel Paskov	1	různí
Školní exkurze	Favea Kopřivnice	1	různí
Školní exkurze	Národní památník 2. sv. války v Hrabyni	1	různí
Školní exkurze	OZO	1	různí
Školní poznávací výjezdy do zahraničí	Erasmus Švédsko	1	stejní
Školní poznávací výjezdy do zahraničí	Erasmus Polsko	1	stejní
Sportovně-turistický kurz	Lyžařský kurz	2	různí
Sportovně-turistický kurz	Letní sportovní kurz	1	různí
Vzdělávání žáků v reálném prostředí (mimo školu)	Povinná praxe	1	různí
Kulturní akce	Kulturně-společenská exkurze do Prahy	1	různí
Jiná (specifikujte v Názvu akce)	Beseda k zaměření pro žáky 2. ročníků	1	různí
EVVO	Ukliďme Česko	1	různí
Jiná (specifikujte v Názvu akce)	Obhajoby ročníkových prací 4. ročníků	1	různí

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		427	
502	Spotřeba energie		0	
511	Opravy a udržování		543	
512	Cestovné		227	
518	Služby		1 527	
521	Platy		0	
524	Pojištění		0	
527	Sociální náklady		236	
547	Manka a škody		4	
549	Ostatní		317	
551	Odpisy		0	
558	Pořízení DDNM a DDHM		204	
563	Kurzové ztráty		1	
591	Daň z příjmu		0	
	Celkem A	**3 275,00**	**3 486,00**	**-211,00**
	Druh výdajů B			
551	Odpisy	1 254	1 199	55
521,524,527	Platy, odvody – psycholog	380	380	0
502	Energie	3 990	2 591	1 399
501,518,521	Preventivní program	85	85	0
501	Podpora soutěže Mladý chemik (2022)	0	35	0
501	Podpora soutěže Mladý chemik	35	35	0
518	Chemický elixír (2022)	0	85	0
558	Modernizace ICT (2022)	0	41	0
	Celkem B	**5 744,00**	**4 290,00**	**1 454,00**
	CELKEM	**9 019,00**	**7 776,00**	**1 243,00**

Rozpočet provozních výdajů byl čerpán v souladu s pravidly jednotlivých dotací. Odpisy z dotace ÚZ 1 byly nedočerpané z důvodu vyššího podílu DČ a opravou odpisů z investičního transféru. U účelového znaku 00001 byla vykázána ztráta, která byla vyrovnána ostatními vlastními zdroji a doplňkovou činností. Nedočerpané účelově vázané prostředky z roku 2022 na mladého chemika, chemický elixír a modernizaci ICT byly v souladu s pravidly dočerpány ve sledovaném období. Finanční prostředky na Mladého chemika a preventivní program byly v roce 2023 zcela vyčerpány. Nedočerpané finanční prostředky evidujeme kromě již zmíněných odpisů u energií. Tyto prostředky byly také v rámci zúčtování s MSK vráceny.

Rozpočet provozních výdajů vykazuje ještě ÚZ 253 OKAP II. Projekt byl v roce 2023 ukončen a probíhá jeho vyúčtování, kdy neupotřebená částka ve výši 63 842,85 Kč bude na základě výzvy vrácena v nadcházejícím období.

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	420 + 130
Střední průmyslová škola	576
Základní příděl 319 tis. Kč jsme upravili o 100 tis. Kč převedením ze ŠJ, 16 tis. jsou nevyčerpané odvody.	
Cestovné	95
Náhrada za dočasnou pracovní neschopnost	350
Zákonné pojištění	115
Preventivní lékařské prohlídky	0
DDHM	0
Náhrady – maturitní komise	16
Školní jídelna	27
Základní příděl 126 tis. Kč jsme upravili převedením 100 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 2023 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 2023 částka nevyčerpaných odvodů byla vyšší než v předcházejících letech, ale navýšení není významné.

1.1.3. Provozní výdaje organizace

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

Náklady	**Skutečnost**	**Skutečnost**	**Index**
Rok	**2023**	**2022**	**23/22**
501 – Materiál	10 599	9 300	1,13
- v tom spotřeba potravin – ŠJ	*9 501*	*8 264*	1,14
502 – Energie	2 854	1 863	1,53
504 – Prodané zboží	545	486	1,11
511 – Opravy	924	1 046	0,88
512 – Cestovné	558	474	1,17
518 – Služby	3 871	3 519	1,10
521 – Mzdové náklady	36 410	35 238	1,03
524 – Odvody z mezd	11 797	11 263	1,04
525 – Zákonné pojištění	145	135	1,07
527 – Zákonné sociální náklady	1 054	932	1,13
538 – Jiné daně a poplatky	26	0	0,00
547 – Manka a škody	8	4	2,00
547 – Tvorba fondů	68	0	0,00
551 – Odpisy	2 778	2 847	0,97
558 – DDM	833	673	1,23
549 – Ostatní náklady	1 265	1 255	1,00
56. + 59. – Kurzové ztráty a daně	67	89	0,75
Celkem	**73 802**	**69 124**	**1,06**

Komentář k uvedeným údajům.

a) K poklesu došlo u položek:

- opravy o 122 tis. Kč,

odpisy o 69 tis. Kč,

- kurzové ztráty o 22 tis. Kč.

b) K nárůstu došlo u položek:

- materiál o 1 299 tis. Kč,
- energie o 991 tis. Kč,
- prodané zboží o 59 tis. Kč,
- cestovné o 84 tis. Kč,
- služby o 352 tis. Kč,
- mzdové náklady o 1 172 tis. Kč,
- odvody z mezd o 534 tis. Kč,
- zákonné pojištění o 10 tis. Kč,
- manka a škody o 4 tis. Kč,
- zákonné sociální náklady o 122 tis. Kč,
- jiné daně a poplatky (daň z úroků) o 26 tis. Kč,
- DDM o 160 tis. Kč,
- ostatní o 10 tis. Kč.

Analýza čerpání prostředků vybraných položek nákladů.

Náklady hlavní činnosti v roce 2023 vzrostly proti předcházejícímu roku o 4 031 tis. Kč. Nárůst se projevil v oblasti přímých nákladů, především příspěvků na platy, příspěvků na provoz i v oblasti projektů. Nárůst nákladů v roce 2023 eviduje i hospodářská činnost, a to ve výši 646 tis. Kč. Navýšení bylo způsobeno především provozováním bufetu, reklamy a pronájmy.

1.1.4. Materiál

Položka 501 – Materiál	
celkem čerpání	10 599 tis. Kč
z toho hlavní činnost	9 647 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	449 tis. Kč
středisko 6 – čerpání RF	89 tis. Kč
středisko 3.. – OKAP II, Prevence, Erasmus	211 tis. Kč
středisko 63 – MMO	70 tis. Kč
středisko 80 – akce žáků	47 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	26 tis. Kč
z toho školní jídelna	15 tis. Kč
z toho stravování středisko 04-05	8 740 tis. Kč
z toho doplňková činnost	952 tis. Kč
Položka *materiál* zahrnuje:	
spotřebu potravin	9 501 tis. Kč
spotřebu chemikálií	60 tis. Kč
spotřebu chemického skla	27 tis. Kč
čisticí, dezinfekční, hygienické prostředky	189 tis. Kč
materiál pro výuku	21 tis. Kč
DHMK – UP	143 tis. Kč
tonery	23 tis. Kč
léky, zdravotnický materiál	2 tis. Kč
knihy	118 tis. Kč
učebnice	tis. Kč
předplatné	23 tis. Kč
materiál pro údržbu	42 tis. Kč
ostatní všeobecný materiál a jiné náklady	450 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	2 854 tis. Kč
z toho hlavní činnost	2 570 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	1 594 tis. Kč
středisko 5 – stravování	79 tis. Kč
z toho školní jídelna	897 tis. Kč
z toho doplňková činnost	284 tis. Kč

Vyhodnocení a porovnání nákladů v letech 2022 až 2023 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 23-22	*515*	*369*	*78*	*30*	*-12*	*980*
2023	1 604	932	271	48	0	2 855
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
2009	1 317	679	231	54	11	2 292

Celková spotřeba energií v roce 2023 vykazuje podstatný nárůst oproti předcházejícímu období.

Rozdíly v nákladech mezi rokem 2022 a rokem 2023 jsou především ovlivněny energetickou krizí a inflací. Tyto světové ekonomické změny nelze ovlivnit, můžeme pouze konstatovat, že byla zavedena úsporná opatření, aby nedocházelo k plýtvání energiemi.

Tabulka 10 - Hospodaření s energií

Druh	Teplo	El. energie	Kč za kWh	Voda	Plyn
	GJ	kWh		m^3	m^3
Index 23/22	*0,94*	*1,41*	*2,17*	*1,18*	*1,91*
Rozdíl 23-22	*-121*	*-15 516*	*3,476*	*575*	*119*
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
2009	3 348	155 348	4,735	4 483	5 274

Spotřeba tepla a el. energie vykazuje pokles. Spotřeba vody a plynu vykazuje nárůst. Přes vykázaný pokles ve spotřebě tepla a elektrické energie, což jsou finančně náročnější druhy energií, organizace vykázala celkový finanční nárůstu o 52 %.

1.1.6. Oprava a udržování

Položka 511 – Oprava a udržování

celkem čerpání	924 tis. Kč
z toho hlavní činnost	908 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	407 tis. Kč
z toho středisko 5-6 – RF, IF	361 tis. Kč
z toho středisko 90 – škody	4 tis. Kč
z toho školní jídelna	136 tis. Kč
z toho doplňková činnost	16 tis. Kč

Ve srovnání s rokem 2023 bylo čerpání na této položce nižší o 122 tis. Kč. Opravy měly charakter plánovaných oprav a odstraňování havárií. Jednalo se především o opravu osvětlení, malování, výměnu povrchu laboratorních stolů, opravy ÚT, odstranění havárie výtahu, opravu fasáda a další údržbu.

Pro úplnou realizaci všech nákladů spojených s opravami, které neobsahují běžné opravy způsobené užíváním, bychom museli vynakládat každoročně minimálně 1 140 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. 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 z uvedené částky 1 140 tis. Kč proinvestovali:

- oprava ÚT 29 tis. Kč
- malování 100 tis. Kč
- oprava fasády 92 tis. Kč
- ostatní oprava a údržba školy (mazání, výměny zámků, výměna kohoutků, opravy zařízení ve ŠJ, odstranění havárie výtahu, osvětlení…) 433 tis. Kč
- výměny pracovních desek v laboratoři 270 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) Rekonstrukce 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) Rekonstrukce elektroinstalace v roce 2015 v hodnotě 1,7 mil. Kč.

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

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

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

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

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

1.1.7. Cestovné

Položka 512 – Cestovné	
celkem čerpání	558 tis. Kč
z toho hlavní činnost	558 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	321 tis. Kč
středisko 3, 63 – projekty	237 tis. Kč
z toho školní jídelna	0 tis. Kč
z toho doplňková činnost	0 tis. Kč

Cestovné vykazuje nárůst o 85 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	3 871 tis. Kč
z toho hlavní činnost	3 769 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	1 203 tis. Kč
středisko 6 – RF	97 tis. Kč
středisko 33 – 37 projekty	1 071 tis. Kč
středisko 63 – MMO	220 tis. Kč
středisko 80 – akce žáků	682 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	87 tis. Kč
z toho školní jídelna	409 tis. Kč
z toho doplňková činnost	102 tis. Kč
Položka S*lužby* zahrnuje:	
přeprava osob	256 tis. Kč
zpracování mezd	202 tis. Kč
internet – připojení	85 tis. Kč
telefonní služby	45 tis. Kč
praní OOPP v ŠJ	92 tis. Kč
nájemné za tlakové láhve a kopírky	18 tis. Kč
cestovné, ubytování a strava žáků	1 029 tis. Kč
revize	96 tis. Kč
poštovné	32 tis. Kč
propagace	101 tis. Kč
likvidaci odpadů	288 tis. Kč
programové vybavení, licence, údržba software, upgrade	433 tis. Kč
úklid dodavatelsky	92 tis. Kč
ostatní služby	1 102 tis. Kč

Jednotlivé položky účtu 518 představují běžnou úroveň ročního čerpání. Položka ostatní služby ve výši 1 102 tis. Kč je tvořena náklady, jakými jsou poplatky, vstupné, čištění odpadů, časopisy pro žáky, ISIC, workshopy, pronájem auta a jiné. V položce cestovné žáků je zahrnuto čerpání prostředků na cestovné, stravování a ubytování spojených s projekty. Celkově se jedná ve sledovaném roce o nárůst o 351 tis. Kč.

1.1.9. Mzdové náklady

Položka 521 – Mzdové náklady

celkem čerpání	36 409 tis. Kč
z toho hlavní činnost	35 661 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	27 727 tis. Kč
středisko 5 – stravování	281 tis. Kč
středisko 3, 6 – projekty	987 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	9 tis. Kč
z toho školní jídelna	6 657 tis. Kč
z toho doplňková činnost	748 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	11 797 tis. Kč
z toho hlavní činnost	11 552 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	9 195 tis. Kč
středisko 5 – stravování	96 tis. Kč
středisko 3, 6 – projekty	9 tis. Kč
středisko 90	3 tis. Kč
z toho školní jídelna	2 249 tis. Kč
z toho doplňková činnost	245 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	145 tis. Kč
z toho hlavní činnost	142 tis. Kč
z toho středisko 1 – škola	115 tis. Kč
z toho školní jídelna	27 tis. Kč
z toho doplňková činnost	3 tis. Kč

Položka vykazuje nárůst o 10 tis. Kč.

1.1.12. Zákonné sociální náklady

Položka 527 – Zákonné sociální náklady

celkem čerpání	1 054 tis. Kč
z toho hlavní činnost	1 032 tis. Kč
z toho	
středisko 1 – škola	720 tis. Kč
středisko 5 – stravování	5 tis. Kč
středisko 3, 6 – projekty	112 tis. Kč
středisko 90	2 tis. Kč
z toho školní jídelna	193 tis. Kč
z toho doplňková činnost	22 tis. Kč

Nárůst o 122 tis. Kč byl v této oblasti způsoben zvýšením sociálních nákladů (vstupní prohlídky, školení i tvorba FKSP) a zapojením projektů v této oblasti.

1.1.13. Jiné náklady (sociální, daně, manka)

V této oblasti u účtů 538, 542 a 547 nevznikl v roce 2023 náklad.

U účtu 538 byl zaznamenán oproti předcházejícímu období náklad ve výši 26 tis. Kč tvořený především daní z úroku. Na účtu 542 je zaznamenán náklad 34 Kč. Na účtu 547 je vykázán náklad ve výši 8 tis. Kč, tj. způsobená škoda na vypůjčeném autě v rámci Erasmus+.

Vzdělávání zaměstnanců

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

2023	211
2022	138
2021	106
2020	268
2019	322
2018	233
2017	123
2016	74
2015	98
2014	89
2013	53
2012	26
2011	49
2010	79

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 115 zaměstnanců zúčastnilo 60 vzdělávacích akcí, včetně akcí typu „Sborovna“. Celkem zaměstnanci strávili na vzdělávacích akcích 1 432 hodin.

Vzdělávání zaměstnanců je realizováno v rozsahu potřebnosti. V letošním roce se řada tradičních vzdělávacích akcí konala formou webinářů či on-line formou (21 seminářů), prezenční formou se konalo 39 akcí. Několik pedagogů absolvovalo 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, 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 k předmětům výpočetní techniky a informatiky,
- 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	26
511 – Opravy	4
512 – Cestovné	0
518 – Služby	87
521 – Mzdy	9
524 – Odvody	3
538 – Daň z úroků	26
547 – Manka a škody	4
548 – Tvorba fondů	35
549 – Ostatní náklady	71
558 – DDM	32
551 – Odpisy	1 499
563 – Kurzové ztráty	61
Celkem po zaokrouhlení	1 857

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 2023 byly o 4 809 tis. Kč vyšší než v roce 2022. Rozdíl byl především způsoben vyššími dotacemi, uskutečněním výjezdů, exkurzemi, stravováním a ostatními aktivitami.

1.2.2. Výnosy z prodeje služeb

Položka 602 – Výnosy ze služeb celkem čerpán	12 704 tis. Kč
z toho hlavní činnost	10 426 tis. Kč
z toho	
středisko 80 – školní akce	743 tis. Kč
středisko 90 – ostatní zdroje	151 tis. Kč
z toho stravování středisko 4, 5	9 532 tis. Kč
z toho doplňková činnost	2 278 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	116 tis. Kč
z toho hlavní činnost	0 tis. Kč
z toho doplňková činnost	116 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	866 tis. Kč
z toho hlavní činnost	4 tis. Kč
z toho doplňková činnost	862 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. Smluvní pokuty a úroky z prodlení

Položka 641 – Výnosy z prodaného zboží

celkem čerpání	3 tis. Kč
z toho hlavní činnost	3 tis. Kč
z toho doplňková činnost	0 tis. Kč

Smluvní pokuta byla vyčíslena v rámci poskytovaných služeb.

1.2.6. Čerpání fondů

Položka 648 – Čerpání fondů

celkem čerpání	580 tis. Kč
z toho hlavní činnost	580 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.

1.2.7. Jiné ostatní výnosy

Položka 649 – Jiné ostatní výnosy

celkem čerpání	211 tis. Kč
z toho hlavní činnost	176 tis. Kč
z toho doplňková činnost	35 tis. Kč

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

1.2.8. *Úroky*

Položka 662 – Úroky

celkem čerpání	137 tis. Kč
z toho hlavní činnost	137 tis. Kč

1.2.9. Kurzové zisky

Položka 663 – Kurzové zisky

celkem čerpání	91 tis. Kč
z toho hlavní činnost	91 tis. Kč

Kurzové zisky vznikly především v účtování výjezdů v rámci Erasmus+.

1.2.10. Výnosy z nároků na příspěvek – dotace

Položka 672 – Dotace

celkem čerpání	9 335 tis. Kč
z toho hlavní činnost	59 335 tis. Kč
z toho:	
středisko 1, 2 – škola a ŠJ	54 239 tis. Kč
středisko 5 – stravování	545 tis. Kč
středisko 63 – MMO	370 tis. Kč
středisko 33, 35, 36, 37 – projekty	2 682 tis. Kč
středisko 90 – IT	1 499 tis. Kč

1.2.11. 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	150
604 – Výnosy z prodeje zboží	4
641 – Smluvní pokuty a úroky	3
662 – Úroky	137
663 – Kurzové zisky	91
649 – Jiné ostatní výnosy	156
672 – Dotace na provoz	1 499
Celkem po zaokrouhlení	2 040
HV (odečtení nákladů)	183

Výnosy OZ v roce 2023 dosahují běžné úrovně.

1.2.12. Rozpis závazných ukazatelů

Naše organizace v roce 2023 hospodařila ve výnosech v hlavní činnosti celkem s 70 751,22 tis. Kč a v doplňkové činnosti s 3 291,04 tis. Kč, kde dosáhla zisku ve výši 268,69 tis. Kč. Index zisku v porovnání s rokem 2022 je 1,28. Výnosy na jednotlivých zakázkách doplňkové činnosti byly vyšší z důvodu vyšších obratů u některých druhů činnosti.

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

Příspěvek na provoz		55 758,95 tis. Kč
z toho:		
a)	přímé výdaje na vzdělávání	47 142,22 tis. Kč
b)	provozní výdaje	9 019,50 tis. Kč
c)	neinvestiční projekty	1 597,23 tis. Kč
d)	výsledek hospodaření	0,00 tis. Kč
e)	z přímých výdajů objem prostředků na platy	33 857 tis. Kč
z toho:		
	a. OPPP	114,96 tis. Kč
	b. z provozních výdajů výše odpisů dle odpisového plánu	1 254,00 tis. Kč
	c. z provozních výdajů osobní náklady psychologů	380,00 tis. Kč
	d. z provozních výdajů na prevenci	85,50 tis. Kč
	e. z provozních výdajů soutěž „Mladý chemik“	35,00 tis. Kč
	f. z neinvestičních projektů projekt OKAP II	1 597,23 tis. Kč

Investiční příspěvek v roce 2023 organizace obdržela na:

a)	rekonstrukci a modernizaci varny	11 500,00 tis. Kč
b)	pořízení konvektomatu do ŠJ	700,00 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.

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

Závazný ukazatel	Skutečnost	Schválený rozpočet k 9.5.2022	Rozpočet po změnách	Skutečnost
ke dni:	31. 12. 2022	2022	2023	2023
A. Příspěvek na provoz	**44 795,48**	**46 632,05**	**47 142,22**	**47 137,86**
1. Přímé výdaje na vzdělávání	**44 610,33**	**46 632,05**	**46 680,28**	**46 680,28**
z toho:				
- přímé ONIV + náhrady	444,59	447,82	550,12	550,12
- MP včetně OPPP	32 525,49	33 964,05	33 971,88	33 971,88
- odvody	11 640,24	12 157,78	12 158,28	12 158,28
2. Přímé výdaje účelové	**305,40**	**62,40**	**461,94**	**457,58**
z toho:				
- NPO digitální učební pomůcky	0,00	0,00	397,00	392,64
- NPO doučování	105,15	62,40	41,40	41,40
- dofinancování provázejících učitelů	79,96	0,00	23,54	23,54
B. Investiční dotace	**0,00**	**0,00**	**11 200,00**	**1 624,56**
C. Provozní výdaje	**6 281,72**	**8 592,00**	**9 019,50**	**7 775,73**
z toho na vybrané položky:				
- NIV	4 637,03	2 968,00	3 275,00	3 486,12
- mzdové náklady na psychologa	371,50	380,00	380,00	380,00
- účelová dotace na odpisy	1 174,30	974,00	1 254,00	1 198,59
- účelová dotace energie	0,00	4 270,00	3 990,00	2 590,52
- účelová dotace na prevenci	0,00	0,00	85,50	85,50
- účelová dotace – Hledáme ml. chemika	0,00	0,00	35,00	35,00
C. účelové dotace – OKAP II	**2 142,01**	**1 597,23**	**1 597,23**	**1 284,19**
C. účelové dotace – Šablony	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**398,11**
D. Dotace ostatní celkem	**510,00**	**0,00**	**1 809,02**	**1 290,21**
z toho:				
- projekty Magistrátu MO	510,00	0,00	370,00	370,00
- projekt Erasmus+	0,00		1 439,02	920,21
A + C celkem (závazný ukazatel)	**51 077,20**	**55 224,05**	**56 167,72**	**54 913,59**
Celkem A+B+C+D	**51 587,20**	**55 224,05**	**69 170,74**	**57 828,36**

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 2022 organizace obdržela dotace, které byly čerpány částečně, nebo nebyly čerpány. Jedná se o nečerpané účelové dotace na soutěž Hledáme ml. chemika 35 tis. Kč, Chemické centrum 85 tis. Kč, které byly zcela vyčerpány v roce 2023. V roce 2023 byla dočerpána dotace na modernizaci ICT z roku 2022 ve výši 41,10 tis. Kč. Ve sledovaném období jsme obdrželi dotace MŠMT na digitální učební pomůcky, které nebyly zcela vyčerpány, a to ve výši 4,36 tis. Kč. Částka byla v rámci vyúčtování vrácena. Z prostředků zřizovatele nebyly vyčerpány prostředky na odpisy ve výši 55 tis. Kč a prostředky na energie ve výši 1 399,48 tis. Kč. Nevyčerpané prostředky byly vráceny v rámci vyúčtování zřizovateli.

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	37 230,95	9 449,32	0,00	46 680,27	46 680,27	0,00
33351	23,54	0,00	0,00	102,15	23,54	0,00
33063	1 219,98				1 517,37	297,39
33087	392,64	0,00	0,00	0,00	397,00	4,36
33086	41,40	0,00	0,00	0,00	41,40	0,00
33092	398,11	0,00	0,00	0,00	1 989,58	1 591,47
CELKEM	37 831,17	8 953,89	2 061,50	46 827,35	48 846,56	2 019,21

Organizace ve sledovaném období obdržela účelové dotace na projekt OKAP II, NPO – digitální učební pomůcky a doučování, dofinancování provázejících učitelů. Dotaci ÚZ 33092 Šablony jsme v roce 2023 začali čerpat a nedočerpané prostředky budou využity v následujícím období. Dotaci ÚZ 33063 OKAP II jsme nedočerpali. Projekt byl ukončen, probíhá schvalování a nedočerpaná částka bude na základě výzvy vrácena. Nedočerpali jsme 4,36 tis. Kč ÚZ 33087, částka byla vrácena.

Všechny dotace byly čerpány v souladu s jejich určením.

V roce 2023 organizace pokračovala v projektu OKAP II, který byl ve sledovaném roce ukončen. Novým projektem, do kterého se organizace v roce 2022 zapojila, je projekt JAK, ale jeho čerpání bylo započato v roce 2023.

1.3. Výsledek hospodaření

1.3.1. Výsledek hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti

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

Hlavní činnost (včetně OZ)	-28,58 tis. Kč
Doplňková činnost	268,69 tis. Kč
Organizace celkem	240,11 tis Kč

HV z příspěvků MŠMT je 0 Kč. Dotace nebyla plně vyčerpána. Prostředky (ÚZ 33087) z DPO na rozvoj informatického myšlení byly nedočerpány, a to ve výši 4 359,18 Kč. Částka byla vrácena v rámci zúčtování.

HV z příspěvků KÚ je 0 Kč (ÚZ 140, 200, 205, 206, 333, 834, 253).

Organizace výše uvedené dotace vyčerpala zcela, nebo částečně dle pravidel použití. Čerpání uvádí tabulka číslo 15. Nevyčerpané dotace budou čerpány v roce 2023.

HV z příspěvků KÚ je -211 122,18 Kč.

Tato ztráta (ÚZ 00001) je vyrovnána ziskem z OZ ve výši 182 543,74 Kč a 28 578,44 Kč ziskem DČ. Celkem uvedená částka přesahovala výši příspěvku zřizovatele, a vykazovala tak ztrátu.

HV v ostatní zdrojích vykazoval kladný zůstatek ve výši 182 502,03 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 2023 kladného výsledku ve výši 268 690,59 Kč.

Je tvořen:

- provozem bufetu (92 115 Kč),
- pronájmem nebytových prostor (50 940 Kč),
- pronájmem tělocvičny (25 680 Kč),

- kopírováním (970 Kč),
- reklamou (32 314 Kč),
- gastroodpadem (34 992 Kč),
- stravováním cizích strávníků (18 009 Kč),
- vzdělávacími kurzy (6 621 Kč),
- příměstským táborem (999 Kč)
- akcemi školy (6 050 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. 2023	Příděl ze zlepšeného HV	Stav po přídělu
Fond odměn	152 817		152 817
Rezervní fond	89 869	240 112	329 981

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
2003	+121	-406	-285
2004	+110	0	+110
2005	+117	0	+117
2006	+359	0	+359
2007	+112	0	+112
2008	+73	0	+73
2009	+75	0	+75
2010	+79	0	+79
2011	+157	0	+157
2012	+57	0	+57
2013	+81	0	+81
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

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	§ 3541 ekologická výchova a osvěta	§ 3792 EVVO	Organizace čerpání celkem	Závazný ukazatel	Rozdíl - nedočerpáno
00001	2 813,22	672,90				3 486,12	3 275,00	-211,12
00200	1 779,90	810,62				2 590,52	3 990,00	1399,48
00205	876,53	322,36				1 198,89	1 254,00	55,11
00140	380,00					380,00	380,00	0,00
00203			85,00			85,00	0,00	-85,00
00206	41,11					41,11	0,00	-41,11
00134			35,00			35,00	0,00	-35,00
00253			64,21			64,21	79,86	15,65
00333				85,50		85,50	85,50	0,00
00834			35,00			35,00	35,00	0,00
CELKEM	5 890,76	1 805,88	219,21	85,50		8 001,35	9 099,36	1 098,01

Obdržené finanční prostředky ÚZ 1 byly přečerpány ve výši 211,12 tis. Kč. Ztráta vykazovaná v oblasti provozních prostředků byla pokryta částečně kladným hospodářským výsledkem v ostatní zdrojích a částečně DČ. ÚZ 205 vykazuje nedočerpání prostředků o 55,11 tis. Kč, které byly vráceny ve vyúčtování s MSK. Nevyčerpání prostředků bylo způsobeno vyšším podílem DČ a opravou v oblasti investičního transferu. V souladu s pravidly byly dočerpány prostředky z roku 2022 ÚZ 203, 206 a 134. Projekt OKAP II vykazuje nedočerpané prostředky. V současné době probíhá vyúčtování projektu a očekáváme výzvu k vrácení prostředků.

Tabulka 19 - Vyhodnocení čerpání v Kč a komentář

Účelové neinvestiční prostředky	Přiděleno	Čerpáno	Nečerpáno
Dotace na odpisy ÚZ 00205	1 254 000	1 198 887,79	55 112,21
Dotace na plat psychologa ÚZ 00140	380 000	380 000	0
Dotace na energie ÚZ 00200	3 990 000	2 590 524,62	1 399 475,38
Dotace – projekt preventivní program ÚZ 00333	85 500	85 500	0
Dotace – provozní náklady ÚZ00001	3 275 000	3 486 122,18	-211 122,18
Dotace soutěž „Mladý chemik“ ÚZ 834	35 000	35 000	0

2.1. Dotace na odpisy

Naše škola obdržela v roce 2023 finanční prostředky na pokrytí odpisů ve výši 1 254 000 Kč. Uvedené finanční prostředky nebyly vyčerpány ve výši 55 112,21 Kč. Z hlavní činnosti byly odpisy vytvořeny ve výši 2 697 797,79 Kč.

Organizace obdržela účelový investiční příspěvek 11 200 000 Kč na pořízení konvektomatu do ŠJ a projekt „Rekonstrukce a modernizace varny“. Transfer byl uskutečněn ve výši skutečných nákladů 1 624,56 tis. Kč. Odpisy hlavní činnosti byly zcela pokryty dotací zřizovatele. Nevyčerpaná část byla vrácena v rámci zúčtovaní s MSK. Odpisy související s doplňkovou činností ve výši 79 693,21 Kč byly touto činností plně hrazeny.

2.2. Dotace na psychologa

Organizace v roce 2023 obdržela účelovou provozní dotaci na financování mezd školních psychologů z prostředků MSK. Dotaci jsme obdrželi ve výši 380 000 Kč. Finanční prostředky byly plně vyčerpány. Funkce ŠP je pro chod školy nezbytná.

2.3. Dotace na preventivní program

V roce 2023 navazujeme na dlouholeté zkušenosti s organizací akcí v oblasti prevence. Ve sledovaném období jsme obdrželi účelovou dotaci ve výši 85 500 Kč. Dotace na projekt byla zcela vyčerpána.

2.4. Dotace na provozní náklady

Dotace byla zcela vyčerpána a přesto nepokryla veškeré provozní náklady. Provozní náklady se navýšily v oblasti pořízení DDHM a služeb. Pro výuku a provoz školy bylo pořízeno vybavení (chladnička, projekční plátno, projektory, kamera a další). Dotace zřizovatele tak vykazuje ztrátu ve výši 211 122,18 Kč, která je hrazena z OZ a DČ.

2.5. Dotace na energie

V roce 2023 jsme obdrželi dotaci na energie ve výši 3 990 000 Kč, která nebyla zcela vyčerpána, a to ve výši 1 399 475,38 Kč. Nevyčerpané prostředky byly v rámci zúčtování s MSK vráceny.

2.6. Dotace na soutěž Hledáme nejlepšího mladého chemika

Dotaci (35 tis. Kč) z roku 2022 jsme vyčerpali v lednu roku 2023. Ve sledovaném období jsme obdrželi příspěvek ve stejné výši 35 tis. Kč, který byl v daném období zcela vyčerpán.

2.7. Dotace OKAP II

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

Účelové prostředky	Přiděleno	Čerpáno	Nečerpáno
Rok 2021 ÚZ253 + ÚZ33063 + investice	2 157 385	2 154 570,74	2 814,26
Rok 2022 ÚZ253 + ÚZ33063	2 170 000	2 142 012,67	30 801,59
Rok 2023 ÚZ253 + ÚZ33063	1 317 230,05	1 284 188,78	63 842,85
Celkem	5 644 615,05	5 580 772,19	63 842,85

V roce 2021 jsme se zapojili do projektu OKAP II. Projekt je zaměřen na vybavení učeben, exkurze a odbornou výuku v oblasti chemie i jazyků. V roce 2023 byl projekt ukončen a v současné době probíhá jeho vypořádání. Nevyčerpaná částka bude předmětem vrácení.

2.8. Rozbor příjmů z vlastní činnosti

Tabulka 21 - Výnosy za organizaci (v tis. Kč)

Výnosy	Skutečnost	Skutečnost	Index
Rok	**2023**	**2022**	**23/22**
602 – Tržby ze služeb	12 704	10 704	1,18
- z toho stravné – služby školní jídelny	*11 520*	*9 838*	1,17
- z toho výnosy DČ	*1 184*	*1 694*	0,69
603 – Výnosy z pronájmů	116	116	1
604 – Výnosy z prodeje zboží	866	778	1,11
641 – Smluvní pokuty	3	0	0,00
648 – Čerpání fondů	580	1 156	0,50
649 – Ostatní výnosy	211	146	1,44
662 – Úroky	137	0	0,00
663 – Kurzové zisky	90	0	0,00
672 – Výnosy z nároků - dotace	59 335	56 334	1,05
Celkem	**74 042**	**66 648**	1,11
HV běžného období	240	110	2,18

2.9. Porovnání skutečného příspěvku na provoz v letech 2023 a 2022

Z údajů uvedených v tabulce čís. 15 a skutečností roku 2023 vyplývá, že došlo u následujících položek ukazatele:

a) ke zvýšení: výnosy z nároků na dotace (přímé) o 2 342,38 tis. Kč,

b) ke zvýšení: výnosy z nároků na dotace (provoz) o 1 494,01 tis. Kč.

c) Rozdíl v dotacích na běžný provoz ve výši 1 494,01 tis Kč byl tvořen především vyšší dotací na provoz, psychologa, odpisy a účelovými prostředky na energie, prevenci a soutěž „Mladý chemik“. Zvýšení v oblasti dotací přímých je ovlivněno příspěvky na zvýšení mezd pracovníků v oblasti školství a účelovými prostředky na provázejícího učitele, digitální učební pomůcky a doučování.

d) V roce 2023 organizace pokračuje v projektu OKAP II, kde obdržela dotace neinvestiční v oblasti přímých a provozních prostředků. Celková dotace v roce 2023 činila 1 284 tis. Kč.

2.10. Úpravy ukazatelů příspěvku na provoz

Schválený rozpočet neinvestičních výdajů roku 2023 ve výši 55 224,05 tis. Kč byl v průběhu roku upravován na konečnou výši 69 170,74 tis. Kč. Rozpočtové úpravy ve sledovaném období byly navyšující MP, odpisy, doučování, digitální UP, soutěž „Mladý chemik“, provázející učitele, energie a především pokračování v projektu OKAP II.

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

2.11. Dotace ostatní

Organizace v roce 2023 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 2023 obdrželi 310 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 60 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 2023 v rámci projektu Erasmus+ (Španělsko, Polsko) obdrželi dotace ve výši 1 236 tis. Kč.

3. Mzdové náklady a zaměstnanci

3.1. Limity MP, OON a počtu zaměstnanců

Tabulka 22 - Limity MP, OON a počtu zaměstnanců (v tis. Kč)

	Počet zaměstnanců (přepočtený stav)		MP – platy (bez FO)		OON	
Rok	Limit	Skutečnost	Limit	Skutečnost	Limit	Skutečnost
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
2021	67,11	62,58	31 115,915	31 115,915	23,46	23,40

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

Limit MP byl v roce 2023 zcela vyčerpán a byl v plné výši splněn. Limit OON byl rovněž vyčerpán v plné výši.

Limit počtu zaměstnanců nebyl naplněn o 2,58, tj. o 3,72 % (v roce 2022 se jednalo o 6,18 %).

Důvod nenaplněnosti byl dán nedostatkem pracovních sil na trhu práce v oblasti gastronomie a taky přípravou na změnu v poklesu nepedagogických pracovníků v roce 2023. Další aspektem byla míra zapojení doplňkové činnosti.

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**
2021	2,14 – 2,43	1,55
2022	2,43 – 2,76	1,59
2023	2,61 – 2,9	1,52

* 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 23 - Mzdové prostředky a mimorozpočtové zdroje (v tis. Kč)

	Závazný ukazatel	Skutečnost	Z toho zdroje OZ, ESF a DČ
MP – platy	33 857	34 924	1 067
OON	115	1 136	1 021
Úhrn	33 972	36 060	2 088

Rozpočet mzdových nákladů byl překročen o 2 437 tis. Kč. Jedná se o přípustné překročení prostředků na platy, které bylo převážné tvořeno:

příspěvkem od zřizovatele na školního psychologa	280 tis. Kč
příspěvek MŠMT na provázející učitele	17 tis. Kč
příspěvek MŠMT na doučování	41 tis. Kč
projekty (JAK + OKAP II)	909 tis. Kč
projekty Erasmus+	30 tis. Kč
projekt prevence	18 tis. Kč
vlastní činností (stravování cizích strávníků, pronájmy)	758 tis. Kč
OZ (MMO)	35 tis. Kč

3.1.2. Plnění zákonných odvodů

Tabulka 24 - Plnění zákonných odvodů (v tis. Kč)

	Orientační ukazatel *	Skutečnost	Z toho nedočerpáno
odvody celkem	11 481	11 428	53

* 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 53 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 25 - Průměrný měsíční plat zaměstnanců dle kategorií (v Kč)

Zaměstnanci	Limit	Přepočtený stav	MP–platy (v tis.)	Průměrný plat 2022	Průměrný plat 2023	Index 23/22
Pedagogický	nestanoven	36,58	23557,817	53 905	53 667	0,996
Ostatní	nestanoven	29,94	10346,635	28 222	28 798	1,020
Úhrn	69,23	66,52	33907,452	42 042	42 478	1,010

Tabulka 26 - Přehled průměrného měsíčního platu v letech 2021–2023 (v Kč)

Rok	Průměrný plat	Nárůst v %
2021	41 435	6,84
2022	42 042	1,47
2023	42 478	1,04

Tabulka 27 - Přehled průměrných platů (v Kč)

Rok	Pedagogové		Ostatní zaměstnanci					
	Celkem (Kč)	Nárůst (%)	Celkem (Kč)	Nárůst (%)	Škola (Kč)	Nárůst (%)	ŠJ (Kč)	Nárůst (%)
2021	54 855	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

Časová řada od r. 2019 je uvedená v předchozí výroční zprávě. Od roku 2020 dochází k navyšování platů v kategorii nepedagogové. U pedagogů dochází v r. 2023 k poklesu platů o 0,44 % oproti r. 2022. Důvod poklesu průměrných platů pedagogů je to, že v průběhu r. 2023 došlo k přijetí pedagogů do pracovního poměru zařazených do nižšího platového stupně a zároveň k odchodu zkušených pedagogických pracovníků, kteří byli zařazeni do nejvyššího platového stupně.

Tabulka 28 - 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

3.2. Přehled zahraničních pracovních cest

Organizace již řadu let uskutečňuje zahraniční pracovní cesty, a to v rámci jazykových exkurzí a sportovních kurzů žáků. V roce 2023 se uskutečnily zahraniční cesty v běžném rozsahu.

Tabulka 29 - Přehled zahraničních pracovních cest

V roce 2023 jsme uskutečnily tyto zahraniční pracovní cesty v celkové výši 324 tis. Kč:

Text	Stát	Rok 2023/tis. Kč	Rok 2022/tis. Kč	Index 23/22
DVPP	Irsko	11	33	0,33
Erasmus	Španělsko	97,23	0	0
Erasmus	Švédsko	7,50	96,20	0,07
Erasmus	Polsko	141,36	35,83	3,94
Ostatní	Slovensko	6,73	0,00	0
LYV	Slovensko	75,97	51,17	1,48

Náklady v roce 2023 vykazují očekávané náklady dle plánovaných cest v rámci projektů Erasmus+, lyžařských výcviků a exkurzí.

4. Přehled plnění plánu hospodaření

Tabulka 30 - Komentář k překročení schváleného plánu o ± 10 %

Účet	Překročení v %	Text
502	-36,48	Plán čerpání byl připraven na vyšší finanční zátěž vzhledem k nestabilitě cen a inflace v době sestavování finančního plánu.
503-504	+-100,00 %	Náklad účtu 504 byl plánován omylem na řádku účtu 503. Přesto předpoklad prodaného zboží byl o 20 % procent nižší. Navýšení bylo způsobeno vyšším obratem v bufetu.
511	-12,64 %	Opravy nemovitého majetku v důsledku havárií a běžné údržby byly nižší proti předpokladu.
518	+13,37 %	Výše nákladů ostatních služeb se odvíjí od počtu organizovaných projektů včetně Erasmu+, výjezdů a exkurzí pro žáky. Ve sledovaném období bylo zapojení vyšší.
527	+20,54 %	Náklady byly navýšeny z důvodu vyšší tvorby FKSP, nákladů na DVPP, pracovní pomůcky a lékařské prohlídky.
538	+100,00 %	Náklad nebyl plánován, daň z úroků. Organizace zřídila spořící účet.
542	+100,00 %	Položka nebyla rozpočtována. Penále za pozdní podání KH DPH.
547	+100,00 %	Položka nebyla rozpočtována. Škoda na půjčeném autě v rámci Erasmu+.
558	+90,12 %	Organizace obdržela dotace na vybavení, tyto nebyly rozpočtovány.
562	-100,00 %	Předpokládaný náklad se neuskutečnil.
563	+1238,28 %	Vývoj kurzů lze těžko predikovat. Vysoký nárůst byl způsoben zasláním finančních prostředků projektu Erasmus+.
603	+31,77 %	Navýšení způsobilo vyšší obsazenost tělocvičny a uskutečnění krátkých pronájmů.
604	+19,09%	Navýšení bylo způsobeno vyšším obratem zboží v bufetu.
641	+100,00 %	Nebylo rozpočtováno. Jednorázová pokuta.
648	+38,96 %	Organizace rozhodla použít RF ve větším množství.
649	+100,00 %	Nebylo rozpočtováno, organizace uzavřela smlouvu na odprodej zbytkového jídla.
662	+100,00 %	Nebylo rozpočtováno. Organizace zřídila spořící účet.
663	+100,00 %	Nebylo rozpočtováno. Pohyb kurzů lze těžko odhadovat.

5. Péče o spravovaný majetek

5.1. Informace o nemovitém majetku

Tabulka 28 - Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku (v tis. Kč)

Druh majetku	k 1. 1. 2023	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12. 2023
Stavby	63 525	604	0	62 653
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 2023 bylo zaměřeno na posílení zdrojů v oblasti oprav, kdy byly z investičního fondu bylo hrazeno malování a výměna pracovních desek v laboratoři ve výši 360 tis. Kč. Dále bylo hrazeno TZH budovy ve výši 179 tis. Kč.

5.3. Údržba, opravy a rekonstrukce

Výdaje na opravy a údržbu celkem 924 tis. Kč

z toho:

výdaje z rozpočtu zřizovatele 908 tis. Kč

výdaje z DČ 16 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:

- 2007 opravy zařízení ŠJ, oprava topení, vah, výtahu, tiskárny, malování, zasklívání;
- 2008 oprava zařízení ŠJ, oprava potrubí, malování, oprava hasicích přístrojů;
- 2009 oprava zařízení ŠJ, oprava rozvodů vody, oprava hasicích přístrojů, oprava učebních pomůcek;
- 2010 oprava zařízení ŠJ, oprava dveří tělocvičny, oprava vodovodních rozvodů, oprava podlahové krytiny a osvětlení;
- 2011 oprava výměníků, WC, vybavení ŠJ, hasicích přístrojů, podlahové krytiny;
- 2012 oprava výměníku, posilovny, osvětlení, podlahy, čištění potrubí;
- 2013 oprava výměníku, vodoinstalace, střechy;
- 2014 oprava výměníků, vodoměru, podlah, elektroinstalace, strojů v ŠJ zasklívání, čištění odpadů;
- 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, vduchotechniky 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

Tabulka 292 - Výdaje na opravy a údržbu (v tis. Kč)

Rok	Učební pomůcky	Zařízení ŠJ	Malířské práce	Elektrická instalace	Rozvody vody, topení	Čištění kanalizace	Ostatní opravy
2011	30	72	163	10	14	0	83
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

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

Ve sledovaném období jsme prováděli výměnu pracovních desek v laboratořích v hodnotě 270 tis. Kč, nezbytné malířské práce116 tis. Kč, opravu fasády ve výši 92 tis. Kč, odstranění havárie TUV ve výši 61 tis. Kč, údržba a odstranění havárie výtahu ve výši 61 tis. Kč, Kč, opravu učebních pomůcek (tiskárny, projektory, úpravna vody) 9 tis. Kč. Další běžná údržba a opravy na chodbách a zeleni.

5.4. Informace o pojištění

V roce 2023 organizace splnila požadavky rady kraje o pojištění majetku kraje svěřeného do správy příspěvkovým organizacím v rámci centrálního pojištění zřizovatele. Ve sledovaném období přijala organizace pojistná plnění od pojišťovny ve výši 126 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. 2023 inventarizace dle Příkazu ředitele k provedení inventarizace v tomto rozsahu:

a) Fyzická inventarizace ve skladech materiálových zásob, knihovního fondu, pokladní hotovosti, cenin, přísně zúčtovatelných tiskopisů, podrozvahy a fondů. Rozdíly nebyly zjištěny.
b) Fyzická inventarizace podle předaných soupisů všech ostatních složek hmotného a nehmotného majetku, členěných dle jednotlivých místností. Rozbité sklenice, misky, talíře, zničené a zcizené příbory (399 ks, 8 165,19 Kč) ze sbírky „Operativní technická evidence“ byly vyřazeny z evidence v roce 2023.
c) Dokladová inventarizace závazků a pohledávek. Rozdíly nebyly zjištěny.
d) 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 303 - Přehled o stavu hmotného a nehmotného majetku (v tis. Kč)

Druh majetku	k 1. 1. 2023	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12. 2023
Stavby	107 804	604	0	108 408
Dlouhodobý hmotný majetek	18 354	785	0	19 139
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	16 029	816	517	16 328
Pozemky	6 985	0	0	6 985
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	303	11	102	212
Celkem DDM	**149 475**	**2 216**	**619**	**151 072**
Drobný hmotný majetek krátkodobý	5 199	157	139	5 217
Drobný nehmotný majetek krátkodobý	129	98	17	210
Celkem DMK	**5 328**	**255**	**156**	**5 427**

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

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku představovaly částku 785 tis. Kč. Byl zakoupen konvektomat do školní jídelny ve výši 651 tis. Kč, vozík do konvektomatu za 63 tis. Kč a ebulioskop v rámci projektu „Specializované laboratoře" jako náhrada za zcizený ebulioskop v krádeži v roce 2022.

Přírůstky drobného dlouhodobého hmotného majetku představovaly částku 816 tis. Kč.

V rámci projektů a ostatních zdrojů byly pořízeny:

a) 2 kávovary, stoly v celkové výši 25 tis. Kč (z prostředků doplňkové činnosti),

b) nábytek, 3 projektory, tiskárna, chladnička, pračka, 3 mobilní telefony, úklidový vozík, reprobox, mixer, 2 vlajky s podstavci v celkové výši 188 tis. Kč (z vlastních prostředků školy),

c) notebook a projektor v celkové výši 32 tis. Kč (z ostatních zdrojů – náhrady škod),

d) 3D tiskárna ve výši 20 tis. Kč (dar),

e) notebooky ve výši 41 tis. Kč (projekt „modernizace ICT“),

f) notebooky, projekční plátno, projektor a kamera v celkové výši 119 tis. Kč (projekt „OKAP II“),

g) iPady, nabíjecí stanice, tablety, pera, robotické stavebnice, drony v celkové výši 278 tis. Kč (projekt „digitální učební pomůcky“),

h) přenosná tiskárna za 6 tis. Kč (projet „Erasmus+“),

i) party stan za 8 tis. Kč (projekt MMO „Mami, tati, pojďme do lesa“),

j) iPady a projektor v celkové výši 65 tis. Kč (projekt „Jan Amos Komenský“)

k) teploměr, vlhkoměr a čidlo oxidu uhličitého v celkové výši 34 tis. Kč (z prostředků zřizovatele projektu „Talentcentrum“).

Úbytky drobného dlouhodobého hmotného majetku 517 tis. Kč vznikly vyřazením předmětů, které byly rozbité, opotřebované nebo nepoužitelné.

Přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku představovaly částku 11 tis. Kč. Byl zakoupen program EduPage.

Úbytky drobného dlouhodobého nehmotného majetku 102 tis. Kč vznikly vyřazením nepoužívaných a zastaralých programů.

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

V rámci přírůstku hmotného majetku v celkové výši 157 tis. Kč byly pořízeny:

a) z příspěvku zřizovatele – nábytek, invalidní vozík, brankové sítě, switche, hasicí přístroje, monitory, mikrofony, stojan, nože do mlýnku, telefony, misky, vše za 92 tis. Kč,

b) z projektu MMO „Mami, tati, pojďme do lesa“ - 2 × roundnet set za 2 tis. Kč,

c) z projektu „OKAP II“ - monitory a stojan na kameru, vše za 43 tis. Kč,

d) z projektu „Digitální učební pomůcky“ – 2 digitální pera za 5 tis. Kč,

e) z projektu „Jan Amos Komenský“ – digitální pera za 7 tis. Kč

f) z prostředků doplňkové činnosti – fritéza, rychlovarná konvice, židle, vše za 8 tis. Kč,

Úbytek drobného hmotného majetku krátkodobého činí 139 tis. Kč.

V rámci přírůstku nehmotného majetku v celkové výši 98 tis. Kč byly pořízeny licence Corinth.

Úbytek drobného nehmotného majetku krátkodobého činí 17 tis. Kč.

5.7.4. Stav materiálových zásob k 31. 12. 2023

Tabulka 314 - Stav materiálových zásob (v tis. Kč)

Druh mat. zásob	k 1. 1. 2023	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12.2023
Chemikálie + materiál z drahých kovů	237	28	37	228
Chemické sklo	232	44	23	253
Chemická laboratoř	15	0	1	14
Sklad potravin ŠJ	237	9 408	9 503	142
Sklad potravin bufet	6	114	118	2
MZ celkem	727	9 594	9 682	639

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 325 - Stav materiálových zásob (v tis. Kč)

Druh mat. zásob	k 1. 1. 2023	Přírůstky	Úbytky	k 31. 12.2023
Potravinářské zboží BUFET	9	404	406	7
Ostatní zboží BUFET	3	19	20	2
Zboží celkem	**12**	**423**	**426**	**9**

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 2023 organizace provozovala bufet).

b) 109: Pronájem majetku (organizace pronajímala v roce 2023 nebytové prostory).

c) 145: Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků (v roce 2023 nebyla v této oblasti uskutečněna činnost).

d) 101: Pořádání rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování (organizace v roce 2023 uskutečnila vzdělávací kurzy).

e) 129: Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti (v roce 2023 byla pronajímána tělocvična).

f) 102: Hostinská činnost (v roce 2023 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 2023 poskytla závodní stravování sedmi školám).

h) 127: Pořádání kulturních produkcí, zábav, přehlídek a obdobných akcí (organizace v roce 2022 neuskutečnila).

i) 125: Reklamní činnost a marketing (v roce 2023 byla v této oblasti uskutečněna činnost).

j) 112: Kopírovací práce (v této oblasti organizace během roku 2023 poskytla kopírovací služby za úplatu).

k) 144: Mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy činnosti (v roce 2023 uskutečnila letní příměstský tábor).

Organizace v některých oblastech doplňkové činnosti v roce 2023 nevykázala činnost z důvodu 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. Na změny z roku 2022 v oblasti pronájmu bytu a provozování bufetu ve vlastní režii, které přinesly organizaci přinesly očekávaný zisk, navázal odprodej gastroodpadu a reklama.

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

Náklady	Rok 2023	Rok 2022
501 – Spotřeba materiálu	952	746
502 – Spotřeba energie	284	201
504 – Prodané zboží	544	486
511 – Opravy a udržování	17	0
518 – Služby	102	45
521 – Mzdy	748	573
524 – Sociální pojištění	245	200
525 – Jiné sociální pojištění	3	2
527 – Zákonné soc. náklady	22	12
547 – Manka a škody	0	4
549 – Jiné náklady	0	1
551 – Odpisy	80	75
558 – DDHM	25	31
Celkem po zaokrouhlení	3 022	2 376
Výnosy		
602 – Tržby z prodeje služeb	2 278	1 694
603 – Výnosy z pronájmu	116	116
604 – Výnosy z prodaného zboží	862	775
649 – Ostatní výnosy	35	0
Celkem po zaokrouhlení	3 291	2 585
HV po zaokrouhlení	269	209
Daň z příjmů	0	0
HV po zdanění	269	209

6.3. Hodnocení doplňkové činnosti

V rámci doplňkové činnosti se podařilo dosáhnout zisku ve výši 209 tis. Kč, který byl tvořen zejména stravováním cizích osob, pořádáním kurzů a letního tábora, prodejem ve školním bufetu, kopírováním a pronájmem prostor (tělocvična). Doplňková činnost byla provozována ve stejném rozsahu, jako v předcházejících letech. 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 odprodeji gastroodpadu. Předpokládáme, že tuto oblast DČ budeme provozovat v budoucím období.

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

Tabulka 347 – Doplňková činnost dle jednotlivých zakázek v roce 2023

Název zakázky	Provoz bufetu	Pronájem bytu	Pronájem tělocvičny	Gastrood. Reklama	Akce školy	Kopírování	CDV	Kurzy	Letní tábor	Stravování cizích
Účet										
501	13 794	635			1 508		3 401	6 200	465	918 806
502	15 430	5 056	76 471		150	2 000	378	13 124		169 927
504	543 659									
511	16 466									
518	48 861		23 729					16 000	13 709	
521	80 279	9 808	22 725		982	6 493	270		6 000	602 352
524	21 560	3 315	10 446		332	2 199	91		2 028	205 427
525			2 749							
527	3 672	197	5 844		20	90	5		205	12 075
547										
549										182
551	1 085	3 907	10 174		395		414	543	1 387	61 788
558	25 007									
Náklady celkem	**769 813**	**22 918**	**152 139**	**0**	**3 387**	**10 782**	**4 560**	**35 867**	**23 795**	**1 970 557**
602		10 467	127 225	32 314	7 065	11 751	6 933	42 397	24 793	1 988 383
603		63 300	50 594							
604	861 908									
649	20			34 992						183
Výnosy celkem	**861 928**	**73 766**	**177 819**	**67 306**	**7 065**	**11 751**	**6 933**	**42 397**	**24 793**	**1 988 566**
Zisk	**92 115**	**50 849**	**25 680**	**67 306**	**3 678**	**969**	**2 373**	**6 530**	**998**	**18 009**

Rok 2023 vykazuje činnost v rámci DČ ve srovnatelném měřítku jako v předcházejících letech. Ve sledovaném období organizace vykazuje nejvyšší zisk v oblasti pronájmů a provozování bufetu. Ve sledovaném období organizace zavedla odprodej gastroodpadu ve formě nevyzvednutého jídla a uzavřela smlouvu na reklamu. Tyto činnosti vykázaly zisk ve výši 67 tis. Kč. 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 je uveden v následujících tabulkách.

7.1.1. Investiční fond

Tabulka 358 - Investiční fond (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2023	1 053
tvorba fondu	2 974
použití fondu	1 750
konečný zůstatek k 31. 12. 2023	2 277

7.1.2. Rezervní fond

Tabulka 369 - Rezervní fond ze zlepšeného HV (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2023	37
tvorba fondu	110
použití fondu	57
konečný zůstatek k 31. 12. 2023	90

7.1.3. Rezervní fond

Tabulka 4037 - Rezervní fond z ostatních titulů (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2023	155
tvorba fondu	209
použití fondu	162
konečný zůstatek k 31. 12. 2023	202

7.1.4. FKSP

Tabulka 4138 - FKSP (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2023	28
tvorba fondu	706
použití fondu	606
konečný zůstatek k 31. 12. 2023	128

7.1.5. Fond odměn

Tabulka 392 - Fond odměn (v tis. Kč)

počáteční stav k 1. 1. 2023	152
tvorba fondu	0
použití fondu	0
konečný zůstatek k 31. 12. 2023	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 1 279 tis. Kč. Ve sledovém roce byla organizaci poskytnuta dotace do fondu investic ve výši 1 625 tis. Kč na pořízení konvektomatu a projektové dokumentace na rekonstrukci varny. Odvod do rozpočtu kraje nebyl pro rok 2023 stanoven. Dalším příspěvkem do fondu bylo plnění od pojišťovny za zcizený přístroj ve výši 71 tis. Kč. Prostředky fondu byly použity na rekonstrukci elektrorozvodny vy výši 603 tis. Kč, pořízení konvektomatu včetně druhého zavážecího vozíku ve výši 714 tis. Kč a posílení oprav (výměna pracovních desek v laboratoří 270 tis. Kč, malování 90 tis. Kč).

7.3.2. Rezervní fond

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného HV měl počáteční zůstatek 28 tis. Kč. Fond byl tvořen hospodářským výsledkem za rok 2022 ve výši 110 tis. Kč,

K 31. 12. 2023 má RF zůstatek 90 tis. Kč. Ve sledovaném roce byl čerpán ve výši 57 tis. Kč. Jeho zůstatek bude tvořit základ pro tvorbu finanční rezervy pro příští roky.

Rezervní fond z ostatních titulů je tvořen především finančními dary. Počáteční zůstatek byl ve výši 155 tis. Kč. Během roku jsme obdrželi dary ve výši 209 tis. Kč od dlouhodobě spolupracujících organizací (BC-MCHZ, VŠB). V roce 2023 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 127 tis. Kč. Dále jsme finanční prostředky použili v rámci pořádání veřejné sbírky ve výši 35 tis. Kč. Konečný zůstatek ve výši 202 tis. Kč je finanční rezervou pro rok 2024.

7.3.3. FKSP

Tvorba ve výši 706 tis. Kč (z toho závazný ukazatel 677 tis. Kč) byla stanovena jako 2 % z prostředků na platy.

Fond byl použit na:

- stravování zaměstnanců ve výši 154 tis. Kč,
- kulturní a tělovýchovné akce zaměstnanců ve výši 203 tis. Kč,
- rekreaci ve výši 176 tis. Kč,
- ostatní (brýle, knihy) 68 tis. Kč,
- peněžité dary ve výši 6 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 2023 bude uplatněn v roce 2024.

Tabulka 403 - Přehled čerpání

	Tvorba	Čerpání	Zůstatek
Rok 2014	183	166	36
Rok 2015	215	186	29
Rok 2016	301	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

8. Pohledávky organizace

8.1. Pohledávky

Tabulka 414 - Stav pohledávek ke dni 31. 12. 2023 (v tis. Kč)

Poř. č.		Účet	Celkem
1.	Odběratelé	311	66,12
	- z toho po lhůtě splatnosti		*0,00*
2.	poskytnuté provozní zálohy	314	0
3.	pohledávka za zaměstnanci	335	0
	Celkem		**66,12**

V roce 2023 neevidujeme žádnou fakturu po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2023.

9. Závazky organizace

Tabulka 425 - Stav závazků ke dni 31. 12. 2023 (v tis. Kč)

Poř. č.		Účet	Celkem
1.	z obchodního styku	321,324	2 106,64
	- fa dodavatelů		*191,96*
	- přijaté zálohy		*1 914,68*
2.	k zaměstnancům	331,333	2 662,92
	- srážky z mezd 12/22		*2 622,69*
	- závazky k zaměstnancům		*40,23*
3.	závazky ze sociálního zabezpečení	336	994,76
4.	závazky ze zdravotního zabezpečení	337	433,67
5.	jiné přímé daně	342	258,03
6.	ostatní závazky	374,378	1 599,15
	- závazky k vybr. vl. místn. inst.		*0,00*
	- krátkodobé přijaté zálohy na transfery		*1 458,95*
	- ostatní krátkodobé závazky		*140,20*
	Celkem		***8 055,17***

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 2024.

D. Výsledky kontrol

V roce 2023 byly v organizaci provedeny kontroly:

Statutární město Ostrava, veřejnosprávní kontrola – bez pochybení.

VZP ČR – kontrolou nebyly zjištěny závazky vůči VZP ČR.

E. Vyhodnocení plnění povinného podílu

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

Tabulka 436 - Vyhodnocení plnění zaměstnávání zaměstnanců ZPS k 31. 12. 2023

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců	Osob
Zaměstnanců celkem:	68,58
- z toho povinný podíl 4 %	2,74
Plnění povinnosti podle § 81 odst. 2 písm. a) a b) zákona	
Zaměstnáním u zaměstnavatele	2,16
Odběrem výrobků a služeb	0,58
CELKEM	2,74
Odvod do státního rozpočtu podle § 81 odst. 2 písm. c)	0,00

Naše organizace zaměstnává 2,16 osoby se ZPS. Povinnost činí 2,74 osob. Splnění povinného podílu dorovnáváme odběrem výrobků u organizací zaměstnávající osoby se ZPS ve výši 0,58 osob. Výrobky, či služby jsme odebrali u organizací VIZ Centrum spolek, Frýdecká bramborárna, Frankospol, Office Assistance, s.r.o. a další.

V roce 2023 jsme splnili povinný podíl odběrem výrobků ve výši 562,77 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 2023

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. 2024

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 5. 3. 2024.

Zaměstnanci školy byli seznámeni se Zprávou o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace a zároveň byli seznámeni s rozpočtem na r. 2024 s důrazem na limit prostředků na platy a limit zaměstnanců, s metodikou tvorby normativů atd. na provozní poradě konané dne 26. 3. 2024.

H. Závodní stravování zaměstnanců organizace

Stravování vlastních zaměstnanců je zabezpečeno ve vlastní školní jídelně. Cena oběda je 93,96 Kč a je tvořena normativem na potraviny ve výši 37 Kč a osobními náklady ve výši 40,35 Kč. Z normativu na potraviny hradí zaměstnanci částku 23 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 93,96 Kč včetně DPH.

Z toho:

potraviny	37 Kč
věcná režie	16,61 Kč
osobní náklady	40,35 Kč

Ve školní jídelně se stravovalo 209 zaměstnanců v rámci závodního stravování z celkového počtu 2190 zapsaných stravovaných. Tito zaměstnanci jsou účtováni v rámci doplňkové činnosti mimo účtování vlastních zaměstnanců.

Náklady a výnosy závodního stravování uvádí následující tabulka:

Tabulka 447 - Náklady a výnosy závodního stravování (v tis. Kč)

		V rámci DČ	V rámci HČ
Náklady na závodní stravování		1481	929
z toho:	501 – materiál	687	424
	502 – energie	129	79
	518 – ostatní služby	0	0
	521 – mzdy	454	281
	524 – odvody	155	96
	527 – FKSP	9	6
	549 – neupl. DPH	0	14
	551 – odpisy	47	29
Výnosy ze závodního stravování		1481	929
z toho:	602 – tržby	1481	384
	672 – dotace	0	545
HV		0	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