



ZPRÁVA O ČINNOSTI A PLNĚNÍ ÚKOLŮ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2023



Obsah

a) Základní údaje o organizaci.....	3
b) Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena ..	9
c) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace.....	9
1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření	9
2. Čerpání účelových dotací.....	10
2.1 Výnosy v hlavní činnosti	16
2.2 Náklady v hlavní činnosti	18
2.3 Výsledek hospodaření.....	25
3. Mzdové náklady, průměrný plat	26
4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření	27
5. Péče o spravovaný majetek.....	28
6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti	30
7. Peněžní fondy.....	32
8. Pohledávky.....	34
9. Závazky.....	35
d) Výsledky kontrol	35
e) Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů	36
f) Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů	36
g) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti.....	36
h) Informace o stravování zaměstnanců organizace	37
i) Tabulková část včetně příloh.....	38

a) Základní údaje o organizaci

Název školy:	Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm, příspěvková organizace
IČO:	00576441
Sídlo:	Frenštát pod Radhoštěm, Mariánská 252
Právní forma:	příspěvková organizace
Zřizovatel:	Moravskoslezský kraj
Počet žáků školy:	401 žáků (stav k 30. 9. 2023)
Počet zaměstnanců:	61 zaměstnanců (stav k 31. 12. 2023)
Ředitel:	RNDr. Ivo Herman
Telefon:	556 836 551
ID datové schránky:	bc5jrez
Vedoucí zaměstnanci:	Mgr. Bohuslava Krupicová – zástupce ředitele pro teoretické vyučování Mgr. Andrea Tobolová – zástupce ředitele pro praktické vyučování a školské služby Ing. Martina Synková – zástupce ředitele pro ekonomiku
Hlavní účel zřízení org.:	Uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků podle vzdělávacích programů
Předmět hlavní činnosti:	- poskytovat střední vzdělání s výučním listem - poskytovat střední vzdělání s maturitní zkouškou - poskytovat žákům střední školy ubytování, výchovně vzdělávací činnost navazující na výchovně vzdělávací činnost středních škol, zajišťovat těmto žákům školní stravování, vést žáky k plnohodnotnému využívání volného času formou zájm. činností - zabezpečovat stravování žáků - zabezpečovat stravování vlastními zaměstnanci organizace
Okruhy doplňkové činnosti:	- hostinská činnost - ubytovací služby - pronájem majetku - provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování - závodní stravování zaměstnanců právnických osob vykonávajících činnost škol a školských zařízení zřízených krajem, obcí nebo svazkem obcí

- obchodní činnost včetně zprostředkování
- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti
- reklamní činnost a marketing
- mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy

Charakteristika školy

Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm, příspěvková organizace je příspěvkovou organizací zřízenou Moravskoslezským krajem. Hlavním předmětem činnosti školy je vzdělávání žáků v oborech vzdělání s maturitní zkouškou a výučním listem zaměřených na oblast gastronomie, hotelnictví, cestovního ruchu a podnikání. Žáci mají možnost využívat ubytování na domově mládeže a stravování ve školní jídelně, k dispozici je školní bufet. Školní jídelna zajišťuje také stravování zaměstnanců. Škola nabízí žákům během studia různé odborné kurzy pod vedením renomovaných odborníků z praxe a také účast na výměnných pobytech a stážích v zahraničí. Dalšími významnými aktivitami školy byly realizace profesních kvalifikací a programů dalšího vzdělávání, poskytování stravování žákům a zaměstnancům jedné základní školy a cizím organizacím a ubytování cizích osob v rámci doplňkové činnosti. Významným úkolem bylo zajištění ubytování ukrajinských uprchlíků na domově mládeže.

Žáci, rodiče a pedagogičtí pracovníci školy mohou využívat poradenské a diagnostické služby školního poradenského pracoviště, jehož součástí je školní psycholog, výchovný poradce, školní metodik prevence, koordinátor prevence na domově mládeže a kariérový poradce. Ve škole působí třetím školním rokem asistentka pedagoga.

Škola má ve správě areál ve Frenštátě pod Radhoštěm sloužící vzdělávání žáků a poskytování školských služeb. Praktické vyučování žáků se realizuje v síti smluvních pracovišť Moravskoslezského a Zlínského kraje. Areál ve Frenštátě p. R. zahrnuje prostory teoretického vyučování, pracovišť praktického vyučování včetně gastrocentra a cukrářského centra, školní kuchyně a jídelny, domova mládeže a tělovýchovného areálu.

Škola byla zapojena v projektech MŠMT programu „Národní plán obnovy“ v rámci podpory digitalizace. Škola je zapojena v programu Erasmus+. Škola spolupracuje jako fakultní škola s Hornicko-geologickou fakultou VŠB-TU Ostrava.

Žáci Hotelové školy dosáhli v hodnoceném období těchto významných úspěchů v soutěžích:

V mezinárodní barmanské soutěži Cassovia Cup 2023 Košice se žákyně oboru Hotelnictví umístila ve zlatém pásmu.

V regionální gastronomické soutěži Martinská husa 2023, pořádané školou ve spolupráci s městem Frenštát pod Radhoštěm, obsadil žák školy 2. místo.

V mezinárodní soutěži Mladý průvodce 2023 v Ostravě se družstvo žáků umístilo celkově na 2. místě.

Škola byla oceněna 2. místem v soutěži SCHOOL FRIENDLY vyhlášené Sdružením pro rozvoj Moravskoslezského kraje v kategorii Projekty.

Organizační členění školy:

- a) **ředitel školy** – přímo řídí vedoucí jednotlivých útvarů. Zajišťuje oblast BOZ, PO a ochrany osob, koordinuje správu informačních a komunikačních technologií, spolupracuje se zřizovatelem školy na zajištění sdílených služeb a činností v oblasti energetického managementu, koordinuje problematiku zpracování osobních údajů.
- b) **útvár teoretického vyučování** – je řízen zástupcem ředitele pro teoretické vyučování. Zajišťuje pro žáky teoretickou výuku, včetně nástavbového studia pro absolventy tříletých oborů s výučním listem a dálkové formy vzdělávání. Do tohoto úseku spadá i cvičná kuchyně a učebna stolničení.
- c) **útvár praktického vyučování a školských služeb** – je řízen zástupcem ředitele pro praktické vyučování a školské služby. Zajišťuje komplexní výcvik žáků dle zaměření jednotlivých oborů s maturitní zkouškou a s výučním listem. Odborný výcvik vykonávají žáci ve vlastních zařízeních – v odborných učebnách Gastrocentra a Cukrářského centra, ve školní jídelně, školním bufetu a dále na jednotlivých smluvně zajištěných pracovištích pro odborný výcvik a praxi žáků. Pod útvár praktického vyučování a školských služeb spadá i recepce školy a domov mládeže. Útvár rovněž zajišťuje aktivity dalšího vzdělávání (odborné kurzy, profesní kvalifikace a programy dalšího vzdělávání).

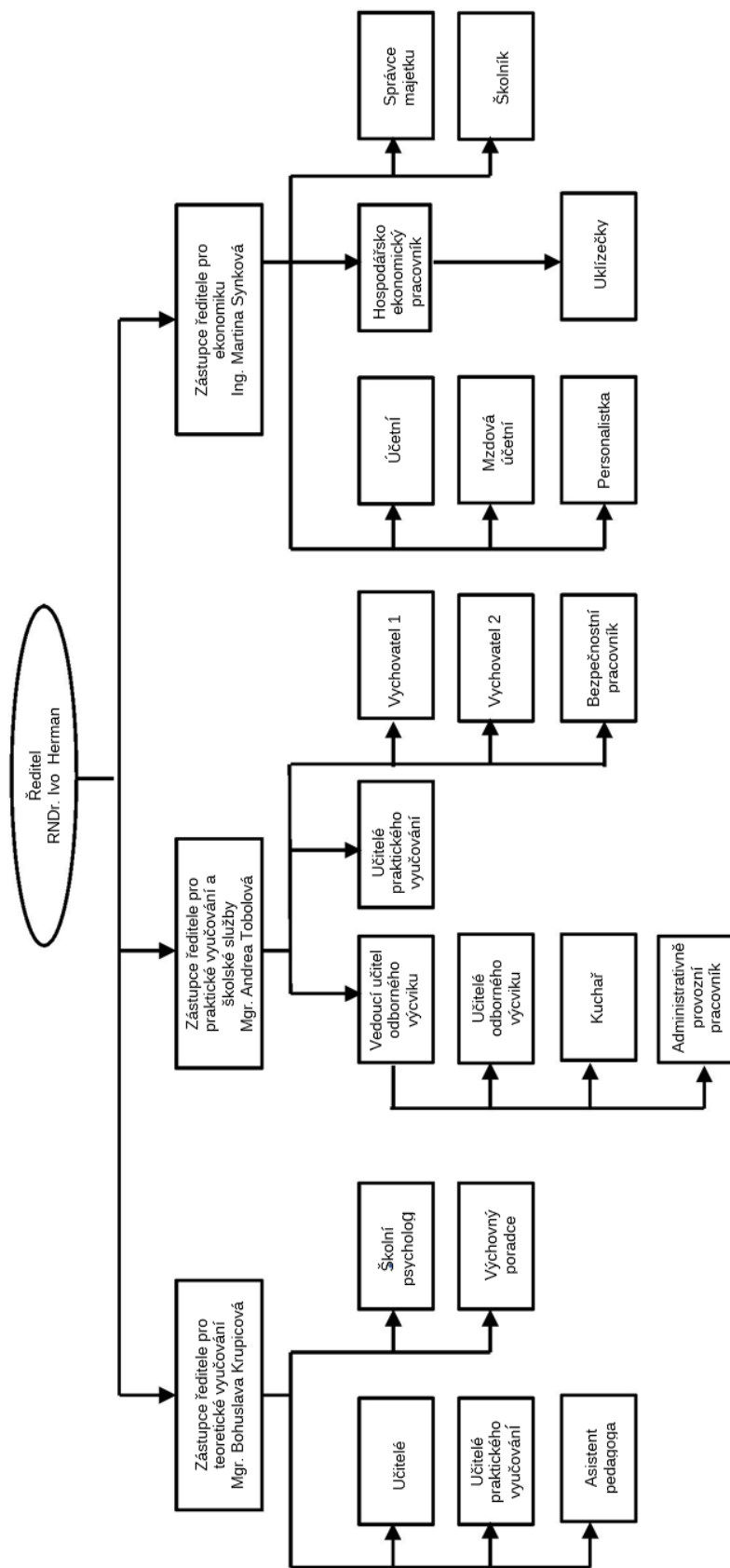
školní jídelna – je řízena vedoucím učitelem odborného výcviku. Školní jídelna je pracovištěm praktického vyučování, na kterém vykonávají odborný výcvik žáci školy pod vedením učitelů odborného výcviku. Do tohoto úseku spadá teplá a studená kuchyně a školní bufet.

domov mládeže – je řízen zástupcem ředitele pro praktické vyučování a školské služby. Zabezpečuje ubytování a volnočasové aktivity žáků.

- d) **ekonomický útvár** - je řízen zástupcem ředitele pro ekonomiku. Zabezpečuje ekonomické činnosti a administrativní činnosti sekretariátu, vede personální a mzdovou agendu, provádí úklidové práce v objektu, zajišťuje vedení evidence majetku a zabezpečuje údržbu majetku, zodpovídá za doplňkovou činnost v souladu se zřizovací listinou. Koordinuje ubytovací činnost v rámci doplňkové činnosti a ubytování ukrajinských uprchlíků



Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm, příspěvková organizace
Organizační schéma platné od 1. 7. 2023



Frenštát pod Radhoštěm 30. 6. 2023

RNDr. Ivo Herman
 ředitel školy

V souladu se zřizovací listinou a rozhodnutím o zařazení do rejstříku škol a školských zařízení zajišťovala Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm, příspěvková organizace vzdělávání žáků v následujících oborech:

Školní rok 2022/2023

Obory vzdělání s výučním listem

Kód a název oboru	1. roč.	2. roč.	3. roč.	4. roč.	Celkem
29-54-H/01 Cukrář	30	19	17	x	66
65-51-H/01 Kuchař – číšník	41	30	31	x	102
65-51-H/01 Kuchař – číšník – (dálkové)	8	x	x	x	8
Celkem	79	49	48	x	176

Obory vzdělání s maturitní zkouškou

Kód a název oboru	1. roč.	2. roč.	3. roč.	4. roč.	Celkem
65-42-M/01 Hotelnictví	28	15	26	21	90
64-41-L/51 Podnikání	30	16	x	x	46
65-42-M/02 Cestovní ruch	27	17	18	10	72
Celkem	85	48	44	31	208

Celkem za školu	164	97	92	31	384
------------------------	------------	-----------	-----------	-----------	------------

Školní rok 2023/2024

Obory vzdělání s výučním listem

Kód a název oboru	1. roč.	2. roč.	3. roč.	4. roč.	Celkem
29-54-H/01 Cukrář	27	30	15	x	72
65-51-H/01 Kuchař – číšník	41	33	29	x	103
65-51-H/01 Kuchař – číšník – (dálkové)	x	8	x	x	8
Celkem	68	71	44	x	183

Obory vzdělání s maturitní zkouškou

Kód a název oboru	1. roč.	2. roč.	3. roč.	4. roč.	Celkem
65-42-M/01 Hotelnictví	23	25	14	26	88
64-41-L/51 Podnikání	30	25	x	x	55
65-42-M/02 Cestovní ruch	24	18	19	14	75
Celkem	77	68	33	40	218

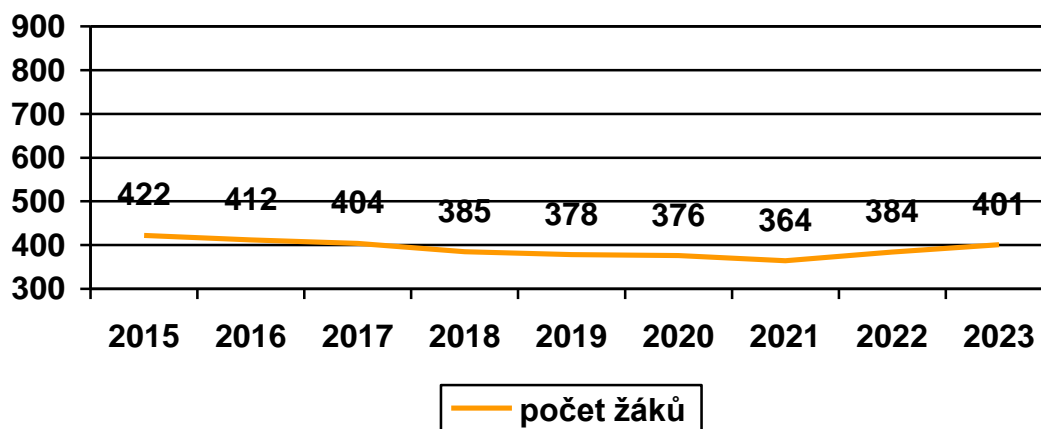
Celkem za školu	145	139	77	40	401
------------------------	------------	------------	-----------	-----------	------------

Rekapitulace počtu žáků

Počet žáků, kteří zahájili vzdělávání ve školním roce:

Školní rok 2022/2023	Školní rok 2023/2024
384	401

Vývoj počtu žáků



Rekapitulace počtu zaměstnanců

Ke dni 31. 12. 2023 bylo v organizaci 61 zaměstnanců.

Průměrný stav zaměstnanců ve fyzických osobách v roce 2023 **61**

V roce 2022 byl průměrný stav zaměstnanců ve fyzických osobách 59 zaměstnanců. V meziročním srovnání let 2022 a 2023 došlo ke zvýšení v průměru o 2 zaměstnance (zajištění dělení výuky ICT a cizích jazyků).

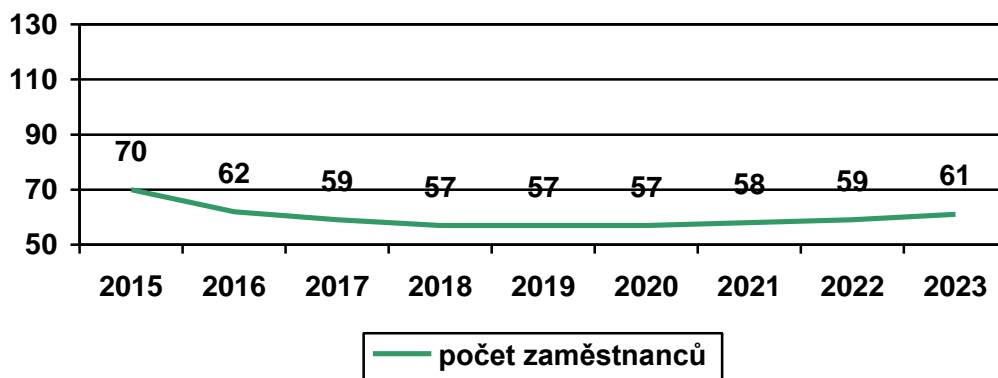
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2023	57,88
- z toho učitel	28,33
učitel odborného výcviku	9,50
vychovatel	1,53
školní psycholog	0,50
asistent pedagoga	1,00
nepedagogický pracovník	17,02

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2023 ze státního rozpočtu **54,67**

Limit počtu zaměstnanců stanovený pro rok 2023 ze státního rozpočtu **56,91**

Limit počtu zaměstnanců byl dodržen. Výše vykázaného průměrného přepočteného počtu zaměstnanců v roce 2023 byla ovlivněna zapojením ostatních zdrojů (humanitární pomoc ukrajinským občanům).

Vývoj počtu zaměstnanců průměrný stav zaměstnanců ve fyzických osobách



b) Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm, příspěvková organizace, vyhodnotila plnění úkolů, pro které byla zřízena, ve Výroční zprávě o činnosti školy za školní rok 2022/2023, která se předkládá podle školského zákona.

Zpráva o činnosti za rok 2022/2023 byla předložena školské radě ke schválení, následně byla zřizovateli předložena prostřednictvím Portálu kraje a zveřejněna na webových stránkách organizace a je k dispozici na přístupném místě ve škole.

c) Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

Náklady organizace celkem: 60 371 497,20 Kč
Výnosy organizace celkem: 60 671 019,86 Kč

V meziročním srovnání celkové náklady organizace vzrostly o 5 765,74 tis. Kč a celkové výnosy vzrostly o 5 963,42 tis. Kč.

V roce 2023 byl dosažen zlepšený výsledek hospodaření 299 522,66 Kč. Organizace tímto dodržela stanovený závazný ukazatel - vyrovnaný, případně mírně přebytkový výsledek hospodaření. Organizace navrhuje přiděl ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 59 000 Kč do fondu odměn a ve výši 240 522,66 Kč do rezervního fondu.

Náklady hlavní činnosti: 59 146 226,16 Kč
Výnosy hlavní činnosti: 59 044 454,21 Kč

Organizace v hlavní činnosti rok 2023 ukončila se záporným výsledkem hospodaření ve výši 101 771,95 Kč.

Náklady doplňkové činnosti: 1 225 271,04 Kč

Výnosy doplňkové činnosti: 1 626 565,65 Kč

V doplňkové činnosti organizace dosáhla v roce 2023 kladný výsledek hospodaření ve výši 401 294,61 Kč.

Kladný výsledek hospodaření dosažený v doplňkové činnosti byl použit ke krytí záporného výsledku hospodaření hlavní činnosti.

2. Čerpání účelových dotací

Organizaci Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm byly pro rok 2023 stanoveny tyto závazné ukazatele:

v Kč

	Závazný ukazatel	Skutečné čerpání
Příspěvek na provoz celkem	55 006 069,00	51 860 510,36
Příspěvky a dotace MŠMT	40 468 279,00	40 468 279,00
ÚZ 33353	39 891 239,00	39 891 239,00
ÚZ 33086	107 040,00	107 040,00
ÚZ 33087	376 000,00	376 000,00
ÚZ 33088	94 000,00	94 000,00
Příspěvky a dotace od zřizovatele	13 027 400,00	11 278 984,96
ÚZ 1	4 183 000,00	4 698 334,05
ÚZ 900	2 924 100,00	2 408 765,95
ÚZ 200	3 860 000,00	2 087 153,96
ÚZ 205	1 608 000,00	1 608 000,00
ÚZ 140	282 300,00	282 300,00
ÚZ 130	45 000,00	45 000,00
ÚZ 137 (školní rok 23/24)	108 000,00	52 421,00
ÚZ 809	9 000,00	9 000,00
ÚZ 809	8 000,00	0,0
ÚZ 137 (školní rok 22/23)	0,00	53 010,00
ÚZ 203 (statické posouzení)	0,00	35 000,00
Projekty neinvestiční	1 510 390,00	113 246,40
ÚZ 33092	1 510 390,00	113 246,40
Odvod z fondu investic	0,00	0,00
Investiční příspěvek do fondu investic	490 000,00	0,00
ÚZ 206	490 000,00	0,00
Výsledek hospodaření	Vyrovnaný, případně mírně přebytkový	299 522,66

Přehled závazných ukazatelů

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

ÚZ 33353	Přímé výdaje na vzdělávání
ÚZ 33086	Doučování žáků škol, Národní plán obnovy
ÚZ 33087	Digitální učební pomůcky pro rozvoj inforatického myšlení a digitální kompetence, Národní plán obnovy
ÚZ 33088	Prevence digitální propasti, mobilní digitální technologie pro znevýhodněné žáky, Národní plán obnovy

Moravskoslezský kraj

ÚZ 1	Provozní náklady
ÚZ 900	Kompenzační příspěvek pro kraje – ubytování osob z Ukrajiny (od 1. 7. 2022)
ÚZ 200	Příspěvek na energie
ÚZ 205	Prostředky na krytí odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku
ÚZ 140	Prostředky na školní psychology
ÚZ 130	Den učitelů 2023 – zajištění občerstvení
ÚZ 137	Podpora výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích 2023/2024
ÚZ 809	Podpora kvality odborného vzdělávání oboru Cukrář 2023
ÚZ 809	Podpora kvality odborného vzdělávání oboru Cukrář 2024
ÚZ 137	Podpora výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích 2022/2023
ÚZ 203	Na statické posouzení staveb (fotovoltaika)

Neinvestiční projekty

ÚZ 33092	OP JAK „Škola reaguje na měnící se vnější prostředí“
----------	--

Investiční příspěvek zřizovatele do fondu investic

ÚZ 206	Na pořízení univerzálního robota včetně příslušenství
--------	---

Vyhodnocení čerpání účelových prostředků ze státního rozpočtu

V roce 2023 byly organizaci přiděleny příspěvky a dotace MŠMT v celkové výši 40 468 279 Kč. Tyto prostředky byly v souladu s vymezeným účelem vyčerpány v plné výši.

Na přímé výdaje na vzdělávání, ÚZ 33353 byla škole v roce 2023 poskytnuta dotace ve výši 39 891 239 Kč. Z těchto prostředků byly hrazeny platy, ostatní osobní náklady, odvody na sociální a zdravotní pojištění, základní příděl do FKSP, náhrady platu při dočasné pracovní neschopnosti, zákonné pojištění zaměstnanců a prostředky na ostatní neinvestiční náklady, např. učební pomůcky, náklady spojené se zajištěním maturitních a závěrečných zkoušek apod.

Součástí dotace byly i výdaje na poskytovaná podpůrná opatření – asistent pedagoga a předmět speciálně pedagogická péče, dle vyhlášky č. 27/2016 Sb., o vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami.

Dotace určená na financování přímých výdajů na vzdělávání je stanovena normativním rozpisem MŠMT a normativním rozpisem zřizovatele dle Krajské soustavy normativních komponentů. Přidělené prostředky na tento účel jsou členěny na ukazatele závazné, což jsou prostředky na platy 29 044 504 Kč a ostatní osobní náklady 90 000 Kč, a na ukazatele orientační, což jsou zákonné odvody, příděl do FKSP a ostatní neinvestiční náklady 10 756 735 Kč.

Náhrady za nemoc byly v roce 2023 vyplaceny ve výši 153 258 Kč, meziročně se potřeba prostředků na náhrady za nemoc snížila o 86 835 Kč.

Prostředky přidělené v rámci ÚZ 33353 byly v roce 2023 plně vyčerpány.

Z **Národního plánu obnovy** na základě Rozhodnutí MŠMT a následným usnesením rady kraje škola obdržela **na individuální nebo skupinové doučování žáků škol, ÚZ 33086** dotaci na doučování v období leden až srpen 2023 107 040 Kč. Prostředky přidělené na doučování žáků byly plně využity v souladu s vymezeným účelem na odměny pro doučující formou odměn z dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr.

Na základě Rozhodnutí MŠMT a následným usnesením rady kraje byly organizaci přiděleny v rámci **Národního plánu obnovy** účelově vázané finanční prostředky, **ÚZ 33087 na pořízení digitálních učebních pomůcek** – pokročilých digitálních technologií využitelných pro rozvoj informatického myšlení žáků a jejich digitálních kompetencí ve výši 376 000 Kč. Byly pořízeny chroombooky, 3D tiskárny a robotické stavebnice, tímto byla dotace v souladu s vymezeným účelem plně využita.

Dále na základě Rozhodnutí MŠMT a následným usnesením rady kraje byly organizaci přiděleny v rámci **Národního plánu obnovy** účelově vázané finanční prostředky na prevenci digitální propasti, **na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky, ÚZ 33088** ve výši 94 000 Kč. Dotace byla v souladu s vymezeným účelem plně využita na pořízení notebooků včetně příslušenství pro znevýhodněné žáky.

Vyhodnocení čerpání účelových prostředků poskytnutých z rozpočtu zřizovatele

Příspěvek od zřizovatele na provozní náklady v roce 2023, **ÚZ 1** činil 4 183 000 Kč. Tyto prostředky byly využity na zajištění provozu školy, na pokrytí nákladů na opravy a udržování majetku, který má škola zřizovatelem svěřený k hospodaření, nákladů na služby a na obnovu vybavení školy výpočetní technikou a nábytkem.

V rámci **ÚZ 900, Kompenzační příspěvek pro kraje – ubytování osob z Ukrajiny** byly poskytnuty provozní prostředky ve výši 2 924 100 Kč. Tyto prostředky byly čerpány v souvislosti s poskytováním humanitární pomoci ukrajinským občanům, zejména na energie a provoz ubytovacího zařízení – Domova mládeže Hotelové školy, na služby a na mzdové náklady.

V souhrnu byly provozní prostředky ÚZ 1 a ÚZ 900 plně vyčerpány.

Moravskoslezský kraj a Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm, příspěvková organizace uzavřely Dohodu o zajištění ubytování osobám postiženým ozbrojeným konfliktem na Ukrajině.

V Domově mládeže Hotelové školy byla vyčleněna pro nouzové ubytování kapacita pro 35 osob. Při zajištění ubytování organizace úzce spolupracovala s Krajským asistenčním centrem pro pomoc Ukrajincům (KACPU) Ostrava. V průběhu roku 2023 se počet ubytovaných ukrajinských občanů průběžně měnil. Evidence ubytovaných, tzv. zranitelných osob, které mají nárok na bezplatné ubytování je vedena v rámci aplikace HUMPO.

K 31. 12. 2023 bylo ubytováno celkem 32 osob, z toho s nárokem na bezplatné ubytování 16 osob.

Účelové prostředky na krytí odpisů dlouhodobého majetku, ÚZ 205 byly poskytnuty ve výši 1 608 000 Kč, tyto prostředky byly na daný účel plně využity a přiděleny do fondu investic organizace.

Do fondu investic byly přiděleny i účelové prostředky, **ÚZ 206**, ve výši 490 000 Kč, poskytnuté **na pořízení univerzálního robota včetně příslušenství** pro pracoviště školní kuchyně, které je současně i pracovištěm odborného výcviku oboru Kuchař-číšník. V souladu s časovou použitelností bude pořízení univerzálního robota realizováno v roce 2024.

Účelové prostředky, **ÚZ 200 na energie** poskytnuté ve výši 3 860 000 Kč byly na pokrytí nákladů na elektřinu, plyn, vodné a stočné použity ve výši 2 087 153,96 Kč. V rámci finančního vypořádání účelových příspěvků poskytnutých z rozpočtu Moravskoslezského kraje byly vráceny nevyužité prostředky ve výši 1 772 846,04 Kč.

Dále byly zřizovatelem poskytnuty účelové prostředky:

Na dofinancování osobních nákladů školního psychologa, ÚZ 140 282 300 Kč, tyto prostředky byly v souvislosti s činností školní psycholožky plně využity na financování mzdových nákladů, na náhrady platu při dočasné pracovní neschopnosti a na další vzdělávání školní psycholožky včetně nákupu odborné literatury.

Účelové prostředky na podporu kvality odborného vzdělávání oboru Cukrář 2023, ÚZ 809 byly poskytnuty ve výši 9 000 Kč a byly použity na ocenění nejúspěšnějších žáků oboru Cukrář v roce 2023 a na pořízení učebních pomůcek pro praktické vyučování, vycházejících z nových trendů v oblasti cukrářské výroby.

ÚZ 809 Cukrář 2024 byly poskytnuty účelové prostředky ve výši 8 000 Kč a v souladu s časovou použitelností příspěvku budou použity v roce 2024 na ocenění žáků a pomůcky pro praktické vyučování oboru Cukrář.

Prostředky **na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích ve školním roce 2022/2023, ÚZ 137** přidělené ve výši 108 000 Kč, v roce 2022 (září až prosinec) bylo vyčerpáno na zapojení rodilého mluvčího do výuky anglického jazyka 53 010 Kč a prostředky ve výši 53 010 Kč byly vyčerpány v roce 2023 v souladu s časovou použitelností dotace. V rámci vyúčtování dotace po ukončení školního roku 2022/2023 byla zřizovateli vrácena úspora nákladů ve výši 1 980 Kč.

Prostředky **na podporu výuky anglického jazyka „Rodilí mluvčí“ 2023/2024, ÚZ 137** přidělené ve výši 108 000 Kč, v roce 2023 (září až prosinec) bylo vyčerpáno 52 421 Kč a zbývající prostředky 55 579 Kč budou vyčerpány v roce 2024 v souladu s časovou použitelností dotace.

Účelové prostředky, **ÚZ 130** poskytnuté na náklady spojené se zajištěním občerstvení na společenské akci ke **Dni učitelů v roce 2023** ve výši 45 000 Kč byly na daný účel plně vyčerpány.

Účelové prostředky **na statické posouzení staveb (fotovoltaika) v rámci akce „Ostatní účelový příspěvek na provoz v odvětví školství – příspěvkové organizace kraje, ÚZ 203** ve výši 60 000 Kč poskytnuté v roce 2022 byly v souladu s vymezeným účelem a časovou použitelností dotace využity v roce 2023 ve výši 35 000 Kč. V rámci vyúčtování dotace byla zřizovateli vrácena úspora nákladů ve výši 25 000 Kč.

Vyhodnocení čerpání účelových prostředků poskytnutých na realizaci neinvestičních projektů prostřednictvím zřizovatele

V rámci Operačního programu Jan Amos Komenský na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy obdržela organizace prostřednictvím zřizovatele prostředky na realizaci neinvestičního projektu **„Škola reaguje na měnící se vnější prostředí“**,

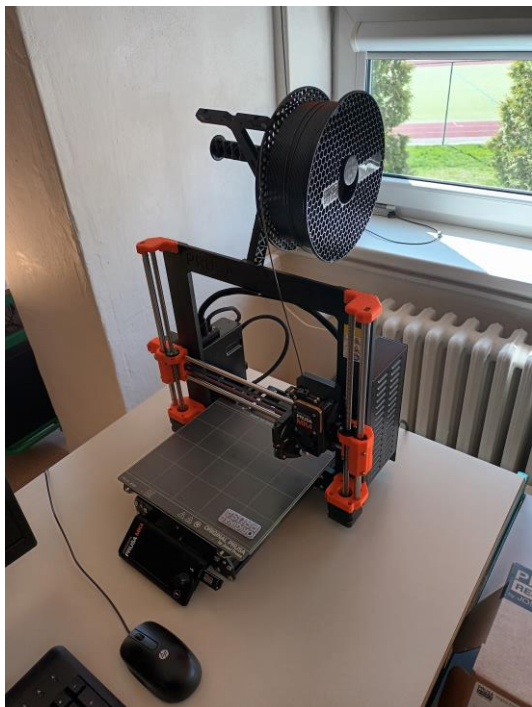
ÚZ 33092. Celkový rozpočet projektu činí 1 510 390 Kč, celková doba realizace projektu 24 měsíců, od 1. 9. 2023 do 31. 8. 2025. V roce 2023 organizace obdržela zálohovou platbu ve výši 1 510 390 Kč a vyčerpala v souvislosti se zajištěním aktivit projektu 113 246,40 Kč.

Prostřednictvím zřizovatele organizace v roce 2021 obdržela zálohovou platbu v rámci realizace projektu „**Odborné, kariérové a polytechnické vzdělávání v MSK II**“, **ÚZ 253, ÚZ 33063** ve výši 37 782 Kč. Celkový rozpočet projektu pro organizaci jako Partnera Moravskoslezského kraje na základě Smlouvy o partnerství s finančním příspěvkem, činil 125 940 Kč, časová použitelnost projektu stanovena od 1. 7. 2021 do 30. 11. 2023. V souvislosti se zajištěním aktivit projektu bylo vynaloženo v roce 2021 46 050 Kč. Ve výši 8 268 Kč byl projekt předfinancován z vlastních zdrojů organizace. V průběhu roku 2022 organizace obdržela zálohové platby ve výši 88 158 Kč a na aktivity projektu vynaložila 79 890 Kč.

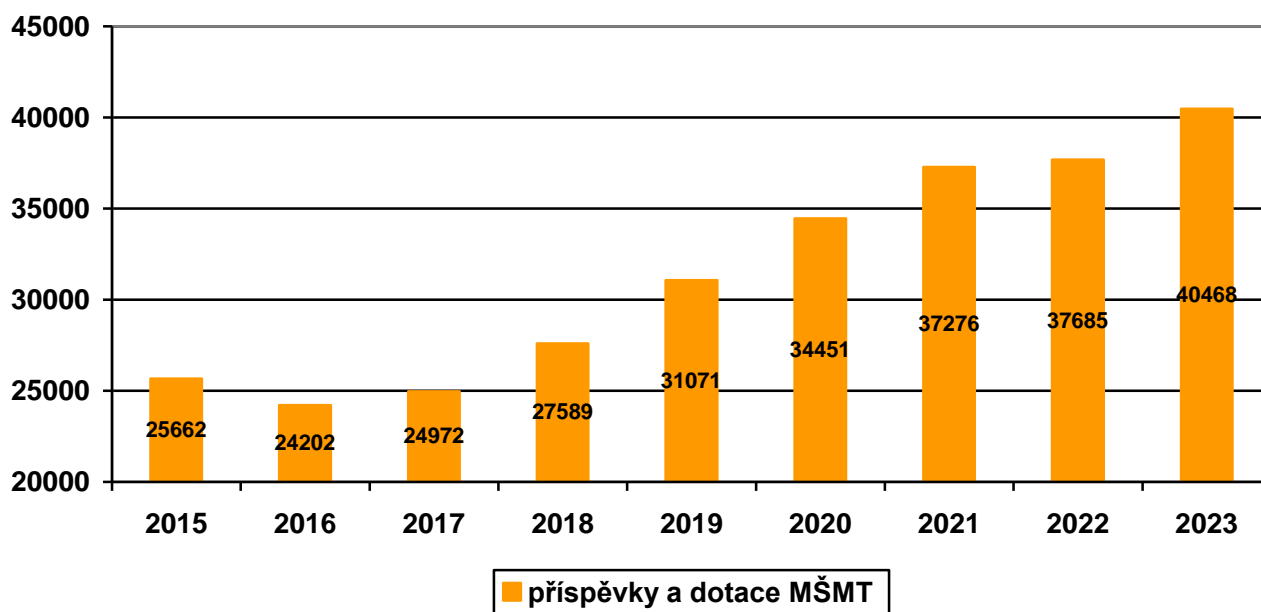
V období fyzické realizace aktivit projektu, v roce 2021 a 2022 byly poskytnuté prostředky plně využity v rámci ostatních osobních nákladů a na materiálně technické zabezpečení aktivit projektu. Organizace jako partner projektu v prosinci 2023 předložila Závěrečné vyúčtování projektu příjemci dotace Moravskoslezskému kraji.

Odvod do rozpočtu zřizovatele

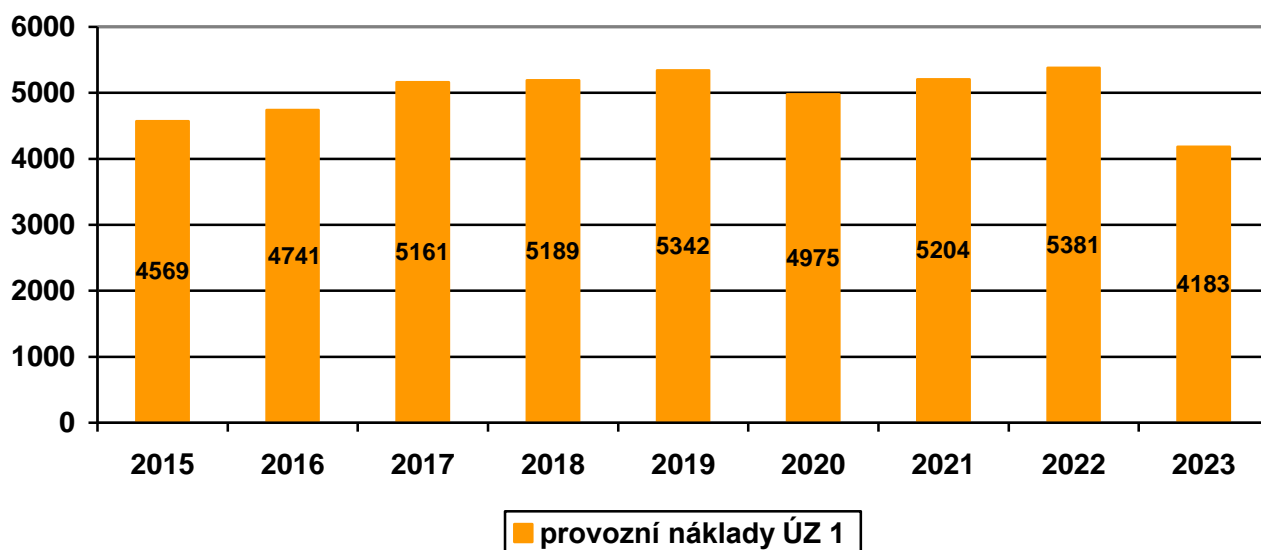
V roce 2023 nebyl zřizovatelem stanoven závazný ukazatel **odvod do rozpočtu kraje – odvod z fondu investic**. Tyto uvolněné zdroje tak v roce 2023 zůstávají součástí fondu investic organizace a lze je použít na obnovu a údržbu majetku.



Příspěvky a dotace MŠMT závazný ukazatel (v tis. Kč)



Příspěvky a dotace od zřizovatele - provozní náklady ÚZ 1 závazný ukazatel (v tis. Kč)



V roce 2023 není součástí provozních nákladů ÚZ1 příspěvek na energie, je stanoven samostatným účelovým znakem ÚZ 200.

2.1 Výnosy v hlavní činnosti

Celkové výnosy hlavní činnosti v roce 2023 dosáhly výše 59 044 454,21 Kč. Meziročně došlo k nárůstu o 5 537 913,20 Kč.

Výnosy hlavní činnosti

v tis. Kč

Výnosy	2020	2021	2022	2023
Príspevky a dotace MŠMT	34 451	37 276	37 685	40 468
Príspevky a dotace zřizovatele	7 195	7 277	9 689	11 279
Vlastní zdroje	2 603	2 593	6 053	7 184
Projekty	646	591	80	113
Celkem	44 895	47 737	53 507	59 044

Príspevky a dotace MŠMT

Kč

ÚZ 33353	přímé výdaje na vzdělávání	39 891 239
ÚZ 33086	doučování žáků – Národní plán obnovy	107 040
ÚZ 33087	rozvoj inženýrského myšlení – Národní plán obnovy	376 000
ÚZ 33088	prevence digitální propasti – Národní plán obnovy	94 000

Přímé výdaje na vzdělávání se v meziročním srovnání zvýšily o 2 451 987 Kč, nárůst souvisí s vývojem platů pracovníků ve školství, součástí dotace byly i výdaje na poskytovaná podpůrná opatření – asistent pedagoga a předmět speciálně pedagogická péče.

V roce 2023 pokračovala podpora Národního plánu obnovy z prostředků fondu Evropské unie – Next Generation EU. Byly přiděleny prostředky na doučování žáků, na prevenci digitální propasti a na pořízení digitálních učebních pomůcek – pokročilých digitálních technologií využitelných pro rozvoj inženýrského myšlení žáků a jejich digitálních kompetencí.

Príspevky a dotace od zřizovatele

Kč

ÚZ 1	provozní náklady	4 698 334,05
ÚZ 900	kompenzační příspěvek	2 408 765,95
ÚZ 200	náklady na energie	2 087 153,96
ÚZ 205	prostředky na odpisy majetku	1 608 000
ÚZ 140	školní psycholog	282 300
ÚZ 130	den učitelů MSK	45 000
ÚZ 137	rodilý mluvčí	105 431
ÚZ 809	podpora oboru Cukrář	9 000
ÚZ 203	statické posouzení – fotovoltaika	35 000

V meziročním srovnání došlo ke zvýšení o 1 590 107,96 Kč. Toto navýšení představuje zejména poskytnutí prostředků na pokrytí nákladů na energie.

Projekty

ÚZ 33092	projekt OP JAK „Škola reaguje na měnící se vnější prostředí“	113 246,40 Kč
----------	--	---------------

Vlastní zdroje

- **výnosy z vlastní činnosti ÚZ 5**

Vlastní výnosy v roce 2023 byly vytvořeny ve výši 6 543 241,65 Kč. Veškeré tyto vlastní zdroje byly zapojeny do hospodaření organizace a vznikly realizací činností organizace nad rámec rozpočtu příspěvku na provoz. Jedná se o činnosti:

- při zajišťování školských služeb (ubytování a stravování),
- v období odborného rozvoje žáků (produktivní činnost žáků na školních i smluvních pracovištích praktického vyučování, příprava stravovacích akcí žáky školy v praktické části výuky), v režimu praktické výuky je zajišťován i provoz školní jídelny a školního bufetu,
- při zajišťování odborných kurzů pro žáky (barmanský a baristický kurz, flairový kurz) a dalších školních akcí, např. lyžařský a vodácký kurz, odborné exkurze, praktické maturitní a závěrečné zkoušky.

V rámci bezúplatného nabytí byla proúčtována spotřeba antigenních testů a ochranných pomůcek poskytnutých bezplatně v roce 2021 v souvislosti s COVID-19 ve výši 8 785,00 Kč. Dále organizace obdržela na základě darovací smlouvy věcný dar - nealkoholické nápoje od akciové společnosti Kofola, Krnov na akci školy „Gastrohrátky kolem světa“ v hodnotě 11 248,52 Kč.

Zapojení organizace do bankovní služby Cash pooling v souvislosti s vedením bankovních účtů organizace u Komerční banky, a. s. vytvořilo v roce 2023 hrubý úrok z bankovních účtů ve výši 875 145,06 Kč. V rámci vlastních výnosů je proúčtováno i časové rozpouštění investičního transferu, tj. prostředků, které byly poskytnuty na financování dlouhodobého majetku z prostředků Evropské unie, ve výši 594 552 Kč.

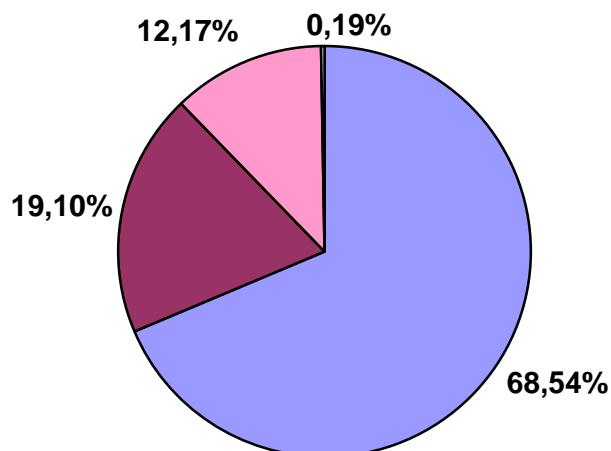
Vlastní zdroje

- **výnosy z vlastní činnosti ÚZ 3 (zahraniční zdroje)**

V rámci Výzvy 2023 organizace získala na základě Grantové dohody pro program ERASMUS+ od národní agentury – Domu zahraniční spolupráce prostředky na zajištění aktivit projektu „Poznejme řeckou gastronomii“. Celkový rozpočet projektu činí 79 927 EUR, projekt byl zahájen 3. 9. 2023 a bude ukončen 2. 3. 2025, délka projektu 18 měsíců. Organizace obdržela zálohovou platbu ve výši 63 941,60 EUR. V roce 2023 bylo na zajištění aktivit projektu, jako jsou cestovní náklady, pobytové náklady, podpora inkluze pro organizaci, podpora inkluze pro účastníky, organizační podpora a přípravné návštěvy vynaloženo 640 702,20 Kč.

Přehled vlastních výnosů	Kč
Ubytování žáků v domově mládeže	272 409,00
Stravování žáků ve školní jídelně	1 195 141,24
Stravování zaměstnanců ve školní jídelně	355 637,24
Prodej ve školním bufetu	692 044,00
Produktivní činnost žáků na školních pracovištích praktického vyučování – cukrárny a studená kuchyně	1 598 059,00
Produktivní činnost žáků na smluvních pracovištích praktického vyučování	226 135,00
Kurzy pro žáky a školní akce	604 847,00
Bezúplatné nabytí	20 033,52
Úroky z bankovních účtů	875 145,06
Časové rozpouštění investičního transferu	594 552,00
Ostatní	109 238,59

Struktura výnosů hlavní činnosti



■ příspěvky a dotace MŠMT	■ příspěvky a dotace zřizovatele
■ vlastní prostředky	■ neinvestiční projekty

2.2 Náklady v hlavní činnosti

Celkové náklady hlavní činnosti dosáhly v roce 2023 výše 59 146 226,16 Kč. Meziročně došlo k nárůstu o 5 308 828,58 Kč.

Náklady hlavní činnosti

v tis. Kč

Náklady hrazené z:	2020	2021	2022	2023
Příspěvků a dotací MŠMT	34 451	37 276	37 685	40 468
Příspěvků a dotací zřizovatele	7 195	7 277	9 689	11 279
Vlastních prostředků	2 888	2 645	6 384	7 286
Projektů	646	591	80	113
Celkem	45 180	47 789	53 838	59 146

Náklady hrazené z příspěvků a dotací MŠMT

Kč

ÚZ 33353 přímé výdaje na vzdělávání	39 891 239
ÚZ 33086 doučování žáků – Národní plán obnovy	107 040
ÚZ 33087 rozvoj informatického myšlení – Národní plán obnovy	376 000
ÚZ 33088 prevence digitální propasti – Národní plán obnovy	94 000

Tyto prostředky byly v souladu s účelem vymezeným závazným ukazatelem vyčerpány v plné výši.

Z prostředků na přímé výdaje na vzdělávání, ÚZ 33353 byly hrazeny náklady na platy, ostatní osobní náklady, odvody na sociální a zdravotní pojištění, základní příděl do FKSP, náhrady za nemoc hrazené zaměstnavatelem, zákonné pojištění zaměstnanců a prostředky na ostatní

neinvestiční náklady, např. učební pomůcky, náklady spojené se zajištěním maturitních a závěrečných zkoušek apod., dále výdaje na poskytovaná podpůrná opatření dle vyhlášky č. 27/2016 Sb., o vzdělávání žáků se speciálními vzdělávacími potřebami – výdaje na asistenta pedagoga a předmět speciálně pedagogická péče.

Prostředky na individuální nebo skupinové doučování žáků škol z Národního plánu obnovy, ÚZ 33086 byly plně využity v souladu s vymezeným účelem na odměny pro doučující formou odměn z dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr.

Prostředky na pořízení digitálních učebních pomůcek – pokročilých digitálních technologií využitelných pro rozvoj informatického myšlení žáků a jejich digitálních kompetencí z Národního plánu obnovy, ÚZ 33087 byly v souladu s vymezeným účelem plně využity na pořízení chroombooků, 3D tiskáren a robotických stavebnic.

Prostředky na prevenci digitální propasti, na mobilní digitální technologie pro znevýhodněné žáky z Národního plánu obnovy, ÚZ 33088 byly v souladu s vymezeným účelem plně využity na pořízení notebooků včetně příslušenství pro znevýhodněné žáky.

Náklady hrazené z příspěvků a dotací od zřizovatele		Kč
ÚZ 1	provozní náklady	4 698 334,05
ÚZ 900	kompensační příspěvek	2 408 765,95
ÚZ 200	náklady na energie	2 087 153,96
ÚZ 205	prostředky na odpisy majetku	1 608 000
ÚZ 140	školní psycholog	282 300
ÚZ 130	den učitelů MSK	45 000
ÚZ 137	rodilý mluvčí	105 431
ÚZ 809	podpora oboru Cukrář	9 000
ÚZ 203	statické posouzení – fotovoltaika	35 000

Tyto prostředky byly čerpány v souladu s účelem a časovou použitelností vymezenou závazným ukazatelem.

Prostředky příspěvku od zřizovatele na provozní náklady, ÚZ 1 byly využity na zajištění provozu školy, na pokrytí nákladů na opravy a udržování majetku, který má škola zřizovatelem svěřený k hospodaření, nákladů na služby a na obnovu vybavení školy výpočetní technikou a nábytkem.

V rámci ÚZ 900, Kompenzační příspěvek pro kraje – ubytování osob z Ukrajiny byly provozní prostředky čerpány v souvislosti s poskytováním humanitární pomoci ukrajinským občanům, zejména na energie a provoz ubytovacího zařízení – Domova mládeže Hotelové školy, na služby a na mzdové náklady.

V souhrnu byly provozní prostředky ÚZ 1 a ÚZ 900 plně vyčerpány.

Z účelových prostředků, ÚZ 200 na energie byly pokryty náklady na elektřinu, plyn, vodné a stočné.

Účelové prostředky na krytí odpisů dlouhodobého majetku, ÚZ 205 v poskytnuté výši byly na daný účel plně využity a přiděleny do fondu investic organizace.

Prostředky na dofinancování osobních nákladů školního psychologa, ÚZ 140 byly v souvislosti s činností školní psycholožky plně využity na financování mzdových nákladů, na náhrady platů při

dočasné pracovní neschopnosti a na další vzdělávání školní psycholožky včetně nákupu odborné literatury.

Účelové prostředky, ÚZ 130 byly použity na náklady spojené se zajištěním občerstvení na společenské akci ke Dni učitelů v roce 2023.

Prostředky na podporu výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích byly vyčerpány na zapojení rodilého mluvčího do výuky anglického jazyka. V rámci vyúčtování dotace po ukončení školního roku 2022/2023 byla zřizovateli vrácena úspora nákladů ve výši 1 980 Kč.

Účelové prostředky na podporu kvality odborného vzdělávání oboru Cukrář, ÚZ 809 byly použity na ocenění žáků a na pomůcky pro praktické vyučování oboru Cukrář.

Účelové prostředky na statické posouzení staveb (fotovoltaika) v rámci akce „Ostatní účelový příspěvek na provoz v odvětví školství – příspěvkové organizace kraje, ÚZ 203 poskytnuté v roce 2022, byly v roce 2023 využity na zhotovení statického posudku střechy budovy tělocvičny. V rámci vyúčtování dotace byla zřizovateli vrácena úspora nákladů ve výši 25 000 Kč.

Náklady na projekty

V roce 2023 byla zahájena fyzická realizace neinvestičního projektu, v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský, „Škola reaguje na měnící se vnější prostředí“, ÚZ 33092. V roce 2023 organizace vyčerpala na zajištění aktivit projektu a ostatní osobní náklady 113 246,40 Kč.

Náklady vynaložené na zajištění vlastních činností organizace

- **náklady z vlastní činnosti ÚZ 5**

Vlastní náklady v roce 2023 byly vynaloženy ve výši 6 645 013,60 Kč, vznikly realizací vlastních činností organizace nad rámec rozpočtu příspěvku na provoz a jednalo se zejména o činnosti:

- při zajišťování školských služeb (ubytování a stravování),
- v období odborného rozvoje žáků (produktivní činnost žáků na školních i smluvních pracovištích praktického vyučování, příprava stravovacích akcí žáky školy v praktické části výuky), v režimu praktické výuky je zajišťován i provoz školní jídelny a školního bufetu,
- při zajišťování odborných kurzů pro žáky (barmanský, baristický kurz, flairový kurz) a dalších školních akcí, např. maturitní ples 2023, lyžařský a vodácký kurz, adaptační kurz pro žáky prvních ročníků, odborné exkurze, praktické maturitní a závěrečné zkoušky.

V rámci bezúplatného nabytí byla proúčtována spotřeba antigenních testů a ochranných pomůcek poskytnutých bezplatně v souvislosti s COVID-19 ve výši 8 785 Kč a spotřeba věcného daru na základě darovací smlouvy od akciové společnosti Kofola, Krnov. Na školní akci „Gastrohrátky kolem světa“ dárce poskytl nealkoholické nápoje v hodnotě 11 248,52 Kč. Hrubý úrok z bankovních účtů byl zdaněn ve výši 166 277,55 Kč. Dále je proúčtováno časové rozpouštění investičního transferu ve výši 594 552 Kč.

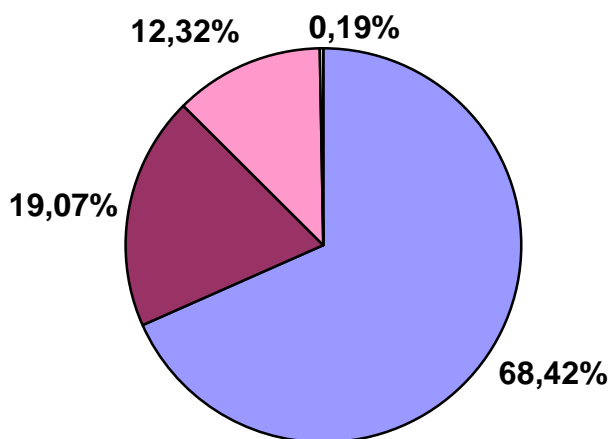
- **náklady z vlastní činnosti ÚZ 3 (zahraniční zdroje)**

V roce 2023 bylo na zajištění aktivit projektu ERASMUS+ „Poznejme řeckou gastronomii“ vynaloženo 640 702,20 Kč. Prostředky byly vynaloženy na krátkodobou vzdělávací mobilitu účastníků (žáků školy včetně doprovodné osoby) v Řecku, na cestovní náklady, pobytové náklady, na podporu inkluze pro účastníky i organizaci, na organizační podporu a na přípravné návštěvy.

V rámci vlastních zdrojů, vlastní činnosti, organizace ukončila hospodaření se ztrátou 101 771,95 Kč. Z uvedeného je zřejmé, že veškeré vlastní zdroje vytvořené vlastní činností byly zapojeny do hospodaření organizace. Prostředky byly využity na posílení zdrojů na pořízení potřebného drobného dlouhodobého majetku a materiálu pro zajištění potřeb výuky žáků školy, na organizační a materiálové zajištění účasti žáků v odborných soutěžích, na organizační a materiálové zajištění projektových dnů školy a na propagaci a prezentaci školy. Byly posíleny zdroje na opravy a údržbu domova mládeže - na malování prostor a servis oken, na částečnou výměnu podlahových krytin a sanitární keramiky. V rámci estetizace a modernizace prostředí domova mládeže a pro zlepšení podmínek pro ubytované žáky, bylo částečně obnoveno vybavení domova mládeže nábytkem a byly modernizovány kuchyňky, které využívají ubytování žáci.

Přehled vlastních nákladů	Kč
Ubytování žáků v domově mládeže	1 002 475,16
Stravování žáků a zaměstnanců ve školní jídelně	1 561 154,77
Praktické vyučování žáků	2 398 993,38
Bezúplatné nabytí	20 033,52
Úroky z bankovních účtů	166 277,55
Časové rozpouštění investičního transferu	594 552,00
Ostatní	901 527,22

Struktura nákladů vynaložených v hlavní činnosti



■ hrazené z příspěvků a dotací MŠMT	■ hrazené z příspěvku zřizovatele
■ hrazené z vlastních prostředků	■ neinvestiční projekty

Vývoj vybraných nákladových položek v hlavní činnosti:

Poskytování ubytování občanům Ukrajiny v rámci humanitární pomoci v hlavní činnosti, vývoj cen energií a vývoj tržních cen v důsledku inflace v České republice ovlivnily výši vykazovaných nákladových položek v rámci hospodaření organizace.

Spotřeba materiálu byla v roce 2023 ve výši 4 994 tis. Kč, meziročně klesla o 107 tis. Kč. K nejvýznamnějším položkám patří spotřeba potravin v rámci zajištění stravování žáků a zaměstnanců 1 547 tis. Kč, spotřeba potravin praktického vyučování 1 812 tis. Kč. Významnou nákladovou položkou roku 2023 byla spotřeba čistících, hygienických, dezinfekčních a úklidových prostředků ve výši 225 tis. Kč. Provozní materiál byl spotřebován ve výši 206 tis. Kč, kancelářský materiál 209 tis. Kč, materiální zajištění výuky si vyžádalo 235 tis. Kč a drobný dlouhodobý hmotný majetek pro provoz a výuku byl pořízen v hodnotě 433 tis. Kč. Výdaje na odborné knihy a časopisy činily 82 tis. Kč.

Spotřeba energie – celkové náklady na energie v hlavní činnosti v roce 2023 dosáhly výše 3 112 tis. Kč a oproti roku 2022 se zvýšily o 1 362 tis. Kč. Meziročně vrostly všechny náklady na energie. Na objektu školy bylo v roce 2012 uskutečněno zateplení a výměna oken, byl realizován projekt na energetické úspory s názvem „Realizace energetických úspor metodou EPC“ a ceny elektrické energie a plynu vycházejí z výběrového řízení Moravskoslezského kraje na dodavatele elektrické energie a plynu na komoditní burze.

Náklady na vodu meziročně vzrostly o 85 tis. Kč, vlivem zvýšené ceny i spotřeby vody.

Struktura spotřeby energie v hlavní činnosti v meziročním srovnání roku 2023 a 2022 v tis. Kč

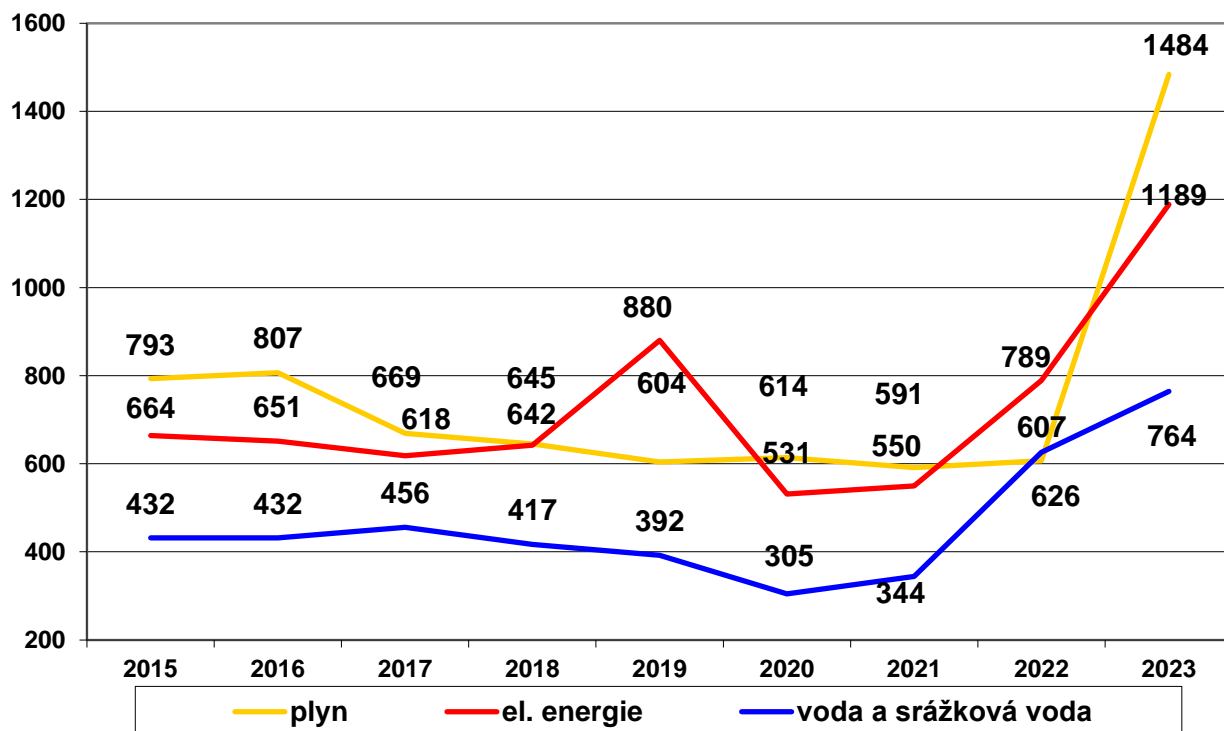
Druh energie	2023	2022	Vývojový ukazatel	Index
Elektrická energie	1189	789	+400	1,507
Plyn	1484	607	+877	2,445
Voda a stočné	439	354	+85	1,240
Celkem	3 112	1 750	+1362	1,778

Srážková voda v hlavní činnosti

v tis. Kč

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Srážková voda	194	196	200	207	216	226	272	325

Náklady na energie (v tis. Kč)



Náklady na opravy a údržbu v roce 2023 činily 1 485 tis. Kč, meziročně klesly o 38 tis. Kč.

Struktura nákladů na opravy a udržování v hlavní činnosti v meziročním srovnání roku 2023 a 2022

v tis. Kč

Druh	2023	2022	Vývojový ukazatel	Index
Celkem	1 485	1 523	-38	0,975
Z toho:				
Opravy nemovitého majetku	1 126	951	+175	1,184
Opravy movitého majetku	297	190	+107	1,563
Opravy služebních vozidel	7	8	-1	0,875

Na opravy a údržbu nemovitého majetku bylo v roce 2023 vynaloženo 1 126 tis. Kč, což bylo o 175 tis. Kč více než v roce 2022. Provedly nezbytné malířské a natěračské práce v hodnotě 554 tis. Kč, v části tříd a v části prostor domova mládeže, dále se vyměnila podlahová krytina v hodnotě 127 tis. Kč. V rámci úsporných opatření byl proveden servis oken a dveří v jednotlivých budovách školy v hodnotě 239 tis. Kč. Realizovaly se i další nezbytné opravy nemovitého majetku v celkové výši 206 tis. Kč (opravy vstupních dveří, drobné elektroinstalační práce, opravy technického vybavení budovy školy, žaluzií, oprava elektronického zabezpečovacího systému, výměna sanitární keramiky apod.). Na opravu asfaltové plochy v TV areálu školy bylo vynaloženo 55 tis. Kč.

Na opravy a údržbu movitého majetku bylo vynaloženo 304 tis. Kč, z této hodnoty si opravy služebních vozidel vyžádaly 7 tis. Kč, opravy výtahů 47 tis. Kč, opravy výpočetní techniky 26 tis. Kč a opravy gastronomického vybavení školy, chladících zařízení a dalšího vybavení školy 224 tis. Kč.

Náklady vynaložené na služby v roce 2023 činily 3 150 tis. Kč, meziročně vzrostly o 1 167 tis. Kč. V nákladech na služby jsou zahrnuty zejména náklady související s běžným provozem školy, jako jsou náklady na služby pošty, internet, telefony, na ostrahu budovy, na poradenskou činnost, likvidaci odpadu, revize a odborné prohlídky, které je organizace povinna uskutečňovat, náklady na praní prádla. Náklady na software a licence byly v roce 2023 vyšší o 374 tis. Kč, nově od 1. 7. 2023 byly služby ICT poskytovány dodavatelským způsobem a při řešení mimořádné situace byly vynaloženy náklady na obnovu dat. Výši nákladů na služby ovlivnila i realizace aktivit projektu ERASMUS+ 457 tis. Kč.

Struktura nákladů na služby v hlavní činnosti v meziročním srovnání roku 2023 a 2022
v tis. Kč

Druh	2023	2022	Vývojový ukazatel	Index
Celkem	3 150	1 983	+1167	1,589
Z toho:				
Poštovné, internet, telefon	155	139	+16	1,115
Likvidace odpadu	136	93	+43	1,462
Poradenská činnost	53	59	-6	0,898
Revize, servisní prohlídky	227	282	-55	0,805
Software a licence	591	217	+374	2,724
Praní prádla	118	118	0	1,000

Mzdové náklady v roce 2023 dosáhly výše 31 076 tis. Kč, meziročně vzrostly o 1 561 tis. Kč. V návaznosti na nárůst objemu mzdových prostředků se zvýšily i zákonné odvody z prostředků na platy.

Náklady na odpisy dlouhodobého majetku v hlavní činnosti činily 2 211 tis. Kč, meziročně vzrostly o 60 tis. Kč.

Náklady z drobného dlouhodobého majetku činily v roce 2023 1 603 tis. Kč, meziročně vzrostly o 509 tis. Kč. Vynaložené náklady souvisí s postupnou obnovou a modernizací vybavení školy a domova mládeže. Pořízení nábytku 533 tis. Kč, výpočetní techniky 497 tis. Kč a souvisejícího vybavení jako tiskárny, kopírky, skenery 157 tis. Kč, gastro vybavení pro praktické vyučování 190 tis. Kč, technické a další vybavení školy 226 tis. Kč.

Ostatní náklady z činnosti byly v roce 2023 ve výši 56 tis. Kč, došlo k jejich snížení oproti roku 2022 o 54 tis. Kč. Zejména to jsou náklady k zajištění konání maturitních a závěrečných zkoušek 12 tis. Kč a dodání a montáž žaluzií v části domova mládeže ve výši 23 tis. Kč. Z důvodu změny legislativy již nejsou zahrnuty pracovnělékařské prohlídky žáků školy.

Zahraniční pracovní cesty

V roce 2023 bylo na zahraniční pracovní cesty vynaloženo 108 tis. Kč.

Z provozních prostředků byly uhrazeny zahraniční pracovní cesty pedagogických pracovníků v souvislosti s odbornou exkurzí žáků oboru Cestovní ruch do Vídně 2 tis. Kč, s účastí žáků na mezinárodní barmanské soutěži Cassovia Cup 2023 Košice 2 tis. Kč, s účastí pedagogického pracovníka na odborné exkurzi v Rumunsku, Banát – po stopách našich krajanů 4 tis. Kč. Na účast pedagogických pracovníků školy na mezinárodním Setkání u kulatého stolu s partnerskou školou ve Francii bylo vynaloženo 22 tis. Kč.

Z prostředků projektu ERASMUS+ byly uhrazeny náklady na zajištění aktivit projektu, na pracovní cesty pedagogických pracovníků jako doprovodných osob žáků v Řecku 56 tis. Kč a na přípravnou návštěvu 22 tis. Kč.

2.3 Výsledek hospodaření

Organizace v hlavní činnosti za rok 2023 vykázala záporný výsledek hospodaření ve výši 101 771,95 Kč, výnosy hlavní činnosti 59 044 454,21 Kč, náklady hlavní činnosti 59 146 226,16 Kč. Záporný výsledek hospodaření byl vykázán ve vlastní činnosti v rámci vlastních zdrojů ÚZ 5, v souvislosti se zajištěním činností organizace a činností nad rámec rozpočtu zřizovatele. Peněžní fondy organizace nebyly v roce 2023 čerpány, rezervní fond nebyl zapojen, fond investic na opravy nebyl zapojen.

V doplňkové činnosti byl v roce 2023 vykázán kladný výsledek hospodaření ve výši 401 294,61 Kč, výnosy doplňkové činnosti 1 626 565,65 Kč, náklady doplňkové činnosti 1 225 271,04 Kč. Výnosy v doplňkové činnosti byly vytvořeny v rámci jednotlivých okruhů doplňkové činnosti – ubytování, stravování, pronájem včetně služeb souvisejících s pronájmem, další vzdělávání a reklamní činnost. Na zlepšeném výsledku hospodaření z doplňkové činnosti se nejvíce podílí pronájem majetku (296 480,31 Kč), hostinská činnost - stravování cizích strávníků (43 744,56 Kč), provozování tělovýchovných a sportovních zařízení (26 510,80 Kč).

Organizace záporný výsledek hospodaření v hlavní činnosti pokryla zlepšeným výsledkem hospodaření dosaženým v doplňkové činnosti.

Organizace tak celkově rok 2023 ukončila se zlepšeným výsledkem hospodaření ve výši 299 522,66 Kč. Dosažený výsledek hospodaření je plně finančně krytý. Organizace navrhuje přiděl ze zlepšeného výsledku hospodaření ve výši 59 000 Kč do fondu odměn a ve výši 240 522,66 Kč do rezervního fondu.

Informace o způsobu stanovení daně z příjmů za rok 2023

Organizace při stanovení daně z příjmů za rok 2023 postupovala v souladu se zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. V rámci stanovení základu daně organizace postupovala dle znění § 18a odst. 1, který uvádí, že u veřejně prospěšného poplatníka nejsou předmětem daně příjmy z nepodnikatelské činnosti za podmínky, že výdaje (náklady) vynaložené v souvislosti s prováděním této činnosti jsou vyšší a dále, že předmětem daně nejsou dotace, příspěvky a podpory z veřejných rozpočtů. Do daňového základu byl zahrnut účetní výsledek hospodaření z doplňkové činnosti. Daňový základ byl upravený o odpisy dlouhodobého majetku v rámci doplňkové činnosti. Organizace využila ustanovení § 20 odst. 7 a snížila si základ daně. Výsledná daňová povinnost byla dále snížena o slevu na dani podle § 35. Daň z příjmů za rok 2023 byla vyčíslena ve výši 0 Kč.

3. Mzdové náklady, průměrný plat

Mzdové náklady v roce 2023 činily celkem 31 232 tis. Kč, v hlavní činnosti dosáhly výše 31 076 tis. Kč a v doplňkové činnosti dosáhly výše 156 tis. Kč.

Struktura mzdových nákladů

Hlavní činnost	Kč
Platy	29 946 303
Dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr	295 240
Náhrady za dočasnou pracovní neschopnost	166 897
Odměna za produktivní činnost žáků	667 656
Celkem hlavní činnost	31 076 096
Doplňková činnost	Kč
Platy	77 647
Dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr	52 676
Odměna za produktivní činnost žáků	25 970
Celkem doplňková činnost	156 293
Celkem za organizaci	31 232 389

Přehled účelových znaků souvisejících s odměňováním zaměstnanců organizace v roce 2023 prostředky na platy

Účelový znak	Platy v Kč
ÚZ 33353 přímé výdaje na vzdělávání	29 044 504
ÚZ 140 školní psycholog	186 265
ÚZ 900 humanitární pomoc - ubytování	715 534
Celkem	29 946 303
Doplňková činnost	77 647
Celkem včetně doplňkové činnosti	30 023 950

V organizaci byly v roce 2023 vyplaceny prostředky na platy zaměstnanců ve výši 30 023 950 Kč.

Dohody o pracích konaných mimo pracovní poměr: Kč

ÚZ 33353	dohody o provedení práce	90 000
ÚZ 33086	doučování žáků dohody o provedení práce	107 040
ÚZ 33092	OP JAK dohody o provedení práce	44 250
ÚZ 3	ERASMUS+ dohody o provedení práce	53 950
Doplňková činnost	dohody o provedení práce, o pracovní činnosti	52 676

Průměrný plat

K 31. 12. 2023 bylo evidováno 61 zaměstnanců.

Průměrný stav fyzických osob za rok 2023 ze všech zdrojů činil 60,84. Po zaokrouhlení 61 zaměstnanců.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců ze všech zdrojů činil 57,88. Meziročně se zvýšil o 1,44 zaměstnanců.

Průměrný plat za rok 2023 byl ve výši 43 230 Kč za měsíc, oproti roku 2022 byl vyšší o 1 347 Kč. V procentuálním vyjádření činí nárůst 3,22 %.

Vývoj průměrných platů u jednotlivých kategorií zaměstnanců:

v Kč

Kategorie zaměstnanců	2023	2022	2021	2020
Pedagog (bez vychovatelů)	48 233	47 066	46 080	43 301
Vychovatel	36 917	36 981	37 815	35 057
Nepedagog	32 244	30 299	28 649	27 160

4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

Celkové náklady organizace za rok 2023 byly oproti plánovaným nákladům vyšší o 6,74 %.

Poskytování ubytování občanům Ukrajiny v rámci humanitární pomoci v hlavní činnosti, vývoj cen energií a vývoj tržních cen v důsledku inflace v České republice ovlivnily výši vykazovaných nákladových položek v rámci hospodaření organizace.

Spotřeba materiálu, syntetický účet 501, o 21,94 % vyšší, zejména vlivem zvýšené spotřeby potravin a kancelářských potřeb včetně odborných publikací. **Spotřeba energie**, syntetický účet 502, nižší oproti plánu o 37,39 %, v rámci finančního plánu se předpokládal větší nárůst cen energií.

Cestovné, syntetický účet 512, vyšší o 97,70 %, navýšení způsobeno realizací aktivit projektu ERASMUS+, které ve finančním plánu nebyly zohledněny. **Náklady na reprezentaci**, syntetický účet 513, na daný účel bylo potřeba vynaložit vyšší než plánované prostředky, a to o 56,77 %. Na syntetickém účtu 518 **Ostatní služby** byla vykázána skutečnost o 77,29 % vyšší než plán. Zajištění provozu organizace si vyžádalo větší zapojení zdrojů oproti plánu. V nákladové položce **Zákonné sociální náklady**, syntetický účet 527 došlo ke zvýšení 14,59 % vlivem realizace vzdělávacích aktivit a potřeby ochranných pracovních pomůcek pro zaměstnance. V rámci **Jiných daní a poplatků**, syntetický účet 538, zvýšení o 119,40 %, zajištění okruhu doplňkové činnosti si vyžádalo neplánované správní náklady.

U **Nákladů z drobného dlouhodobého majetku**, syntetický účet 558, byla vykázána skutečnost o 189,22 % vyšší než plán. V průběhu roku 2023 škola pokračovala s obnovou a s modernizací vybavení školy a domova mládeže, mimo jiné se jednalo o novou výpočetní techniku pro zajištění

potřeb výuky a provozu školy, nový nábytek, gastro vybavení do učeben praktického vyučování a ostatní vybavení školy. **Ostatní náklady z činnosti**, syntetický účet 549, nižší o 23,47 %, zajištění činnosti organizace si vyžádalo menší potřebu finančních prostředků.

Na syntetickém účtu 563 **Kurzové ztráty** nebyla ve finančním plánu na rok 2023 specifikována částka, proto tato položka vykazuje zvýšení o 100 %. **Daň z příjmů** – srážková daň z bankovních úroků na syntetickém účtu 591 byla ve finančním plánu odhadována podstatně nižší, skutečnost tak byla vzhledem k vývoji úrokových sazeb u bankovních účtů o 264,64 % vyšší.

Celkové výnosy organizace za rok 2023 byly oproti plánovaným výnosům vyšší o 7,27 %.

Výnosy z prodeje služeb, syntetický účet 602, se oproti plánu zvýšily o 27,01 %, byly plánovány v menším rozsahu, naopak **Výnosy z prodeje materiálu**, syntetický účet 644, vykázaly snížení o 28,27 %. Syntetický účet 648 **Čerpání fondů** vykázal snížení oproti plánu o 100 %, protože zajištění činnosti organizace si nevyžádalo naplánovanou potřebu finančních prostředků. **Ostatní výnosy z činnosti**, syntetický účet 649 se oproti plánu snížil o 15,74 %.

Syntetický účet 662, **Úroky** vykázal oproti plánu zvýšení o 264,64 %, jde o úroky z bankovních účtů organizace napojených na fiktivní Cash-pooling prostřednictvím Moravskoslezského kraje.

Na syntetickém účtu 663 **Kurzové zisky** nebyla ve finančním plánu na rok 2023 specifikována částka, proto tato položka vykazuje zvýšení o 100 %.

5. Péče o spravovaný majetek

Investiční činnost – dlouhodobý majetek organizace

Organizace hospodaří s majetkem, který jí byl předán zřizovatelem k hospodaření. Jde o objekt školy ve Frenštátě pod Radhoštěm, který zahrnuje hlavní školní budovu včetně sportovního areálu, objekt domova mládeže a objekt školní jídelny.

Celková hodnota nemovitého majetku (budov) v pořizovacích cenách byla na začátku roku 2023 ve výši 112 397 680 Kč. V roce 2023 nebyla realizovaná žádná investiční akce, která by zvýšila hodnotu nemovitostí.

Stav nemovitého majetku (budov) na konci roku 2023 v pořizovacích cenách 112 397 680 Kč.

Celková hodnota nemovitého majetku (pozemků) v pořizovacích cenách byla na začátku roku 2023 ve výši 1 251 835 Kč. V roce 2023 nedošlo k žádné změně.

Stav nemovitého majetku (pozemků) na konci roku 2023 v pořizovacích cenách 1 251 835 Kč.

Stav movitého majetku na začátku roku 2023 byl v pořizovacích cenách ve výši 15 329 216 Kč. Během roku 2023 byl pořízen nový dlouhodobý hmotný majetek za 953 tis. Kč, bylo obnoveno vybavení školní jídelny (2 konvektomaty za 668 tis. Kč, mycí stroj na nádobí za 123 tis. Kč a univerzální robot za 82 tis. Kč), dále byl pořízen nový server za 80 tis. Kč. Vlivem opotřebení byl vyřazen majetek v pořizovací ceně 613 tis. Kč (chladicí zařízení, myčka, konvektomat, šicí stroje, pracovní stůl). Stav movitého majetku na konci roku 2023 v pořizovacích cenách byl ve výši 15 670 078 Kč.

Údržba a opravy majetku

Na opravy a údržbu majetku bylo celkově v roce 2023 v hlavní činnosti vynaloženo 1 485 tis. Kč, oproti roku 2022 došlo ke snížení výdajů, a to o 38 tis. Kč.

V souvislosti s opravami a údržbou nemovitého majetku svěřeného zřizovatelem k hospodaření bylo v roce 2023 vynaloženo 1 126 tis. Kč, což bylo o 175 tis. Kč více než v roce 2022. Provedly se nezbytné malířské a natěračské práce v hodnotě 554 tis. Kč, v části tříd a v části prostor domova mládeže se vyměnila podlahová krytina v hodnotě 127 tis. Kč. V rámci úsporných energetických opatření byl proveden servis oken a dveří v jednotlivých budovách školy v hodnotě 239 tis. Kč. Realizovaly se i další nezbytné opravy nemovitého majetku v celkové výši 206 tis. Kč (opravy vstupních dveří, drobné elektroinstalační práce, opravy technického vybavení budovy školy, žaluzií, oprava elektronického zabezpečovacího systému, výměna sanitární keramiky apod.). Na opravu asfaltové plochy v TV areálu školy bylo vynaloženo 55 tis. Kč.

Na opravy a údržbu movitého majetku bylo vynaloženo 304 tis. Kč, z této hodnoty si opravy služebních vozidel vyžádaly 7 tis. Kč, opravy výtahů 47 tis. Kč, opravy výpočetní techniky 26 tis. Kč a opravy chladících zařízení a gastronomického vybavení pracovišť praktického vyučování - cukrářské centrum, gastrocentrum, cvičná kuchyně, školní jídelna, 224 tis. Kč.

V doplňkové činnosti bylo na údržbu a opravy majetku vynaloženo 18 tis. Kč. Jedná se o náklady vynaložené v souvislosti s provozováním jednotlivých okruhů doplňkové činnosti a výměnou sanitární keramiky ve služebním bytě.

Inventarizace majetku

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2023 v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, a na základě Příkazu ředitele školy číslo 14/2023 vydaného k provedení inventarizace majetku a závazků organizace Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm, příspěvková organizace, ze dne 22. 11. 2023.

Při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Výsledek inventarizace byl projednán hlavní inventarizační komisí dne 30. ledna 2024. Hlavní inventarizační komise sestavila Inventarizační zprávu za rok 2023.

Pojištění majetku

K pojištění movitého i nemovitého majetku a pojištění dalších rizik je uzavřena Moravskoslezským krajem centrální pojistná smlouva.

V roce 2023 byla nahlášena majetková pojistná událost:

- prasklý bojler na teplou vodu způsobil průsak vody přes stropy do dvou místností budovy školní jídelny, výše pojistného plnění byla pojišťovnou stanovena 19 894 Kč, spoluúčást školy 1 000 Kč.

Pronájem svěřeného nemovitého majetku

Svěřený nemovitý majetek je dle zřizovací listiny využíván především k zajištění hlavní činnosti organizace a v rámci povoleného okruhu doplňkové činnosti – Pronájem majetku umožňuje lépe využívat hospodářské možnosti organizace a prostředky takto získané zapojovat ve prospěch hlavní činnosti organizace.

Dlouhodobě jsou uzavřeny smlouvy na pronájem plochy pro instalaci telekomunikačních technologií. Společnosti T-Mobile Czech Republic, a.s. a Náš-Net Group, s.r.o. mají takto pronajatou plochu na střeše domova mládeže. Dále je uzavřena smlouva na dobu neurčitou se společností RWE GasNet, s.r.o. o nájmu plynárenského zařízení.

V areálu školy jsou dva byty, které jsou pronajaty zaměstnancům školy.

Formou krátkodobého pronájmu byla pronajata suterénní místnost pro čalounickou dílnu (na domově mládeže), učebna za účelem provozování výuky autoškoly a parkovací místo v areálu školy. Dále byla pronajata plocha chodby v přízemí objektu školy pro umístění prodejního automatu na kávu.

Formou krátkodobé výpůjčky byla vypůjčena k bezplatnému užívání učebna školy Spolku přátel Hotelové školy, Frenštát pod Radhoštěm.

Během školního roku je zájemcům umožněno na základě smlouvy využívat sportovní areál – tělocvičnu, pohybový sál i venkovní sportovní areál.

6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

Doplňková činnost je činnost, kterou organizace provádí mimo svou hlavní činnost. Jednotlivé okruhy doplňkové činnosti povolené zřizovatelem ve zřizovací listině navazují na hlavní činnost tak, aby organizace mohla lépe využívat své hospodářské možnosti a odbornost svých zaměstnanců. Doplňková činnost nesmí narušovat plnění hlavního účelu organizace, nesmí být prováděna na úkor hlavní činnosti. Doplňková činnost se sleduje odděleně.

Prostředky získané doplňkovou činností organizace používá jen ve prospěch své hlavní činnosti.

V roce 2023 byly dosaženy příjmy z doplňkové činnosti v celkové výši 1 626 565,65 Kč.

Jedná se o příjmy z pronájmu majetku včetně služeb spojených s pronájmem, příjmy související s provozováním tělovýchovných a sportovních zařízení, příjmy za mimořádné ubytovací akce v domově mládeže a stravovací akce zajišťované v rámci i mimo provoz školní jídelny, příjmy z ubytování, stravování cizích strávníků, příjmy související s realizací dalšího vzdělávání a s reklamní činností. Oproti roku 2022 došlo k nárůstu příjmů o 426 tis. Kč.

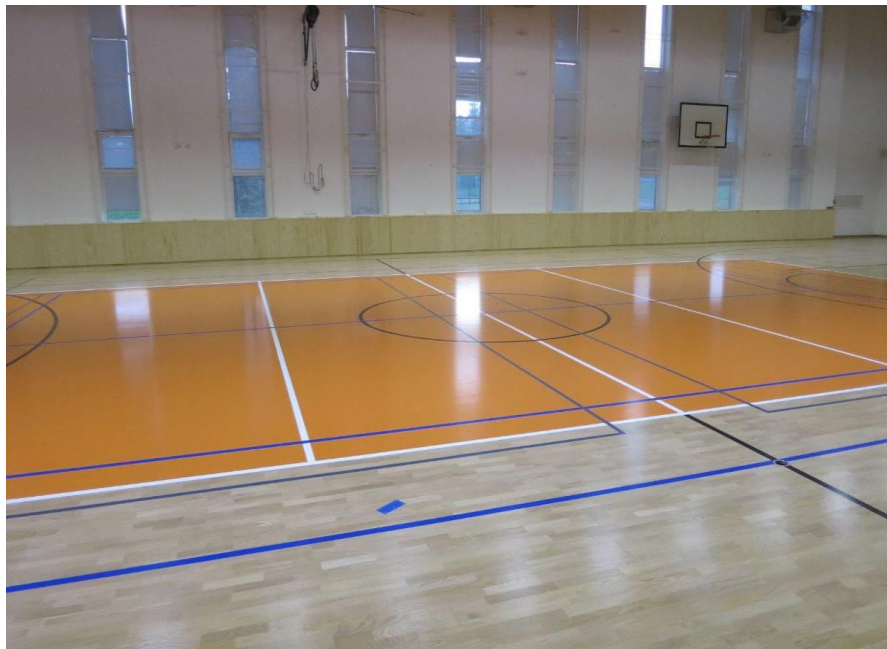
V rámci vyčleněné kapacity domova mládeže pro nouzové ubytování ukrajinských občanů bylo umožněno těm, kteří od 1. 7. 2023 již neměli nárok na bezplatné ubytování, pokračovat v ubytování za úplatu na základě uzavřených smluv v doplňkové činnosti.

V souvislosti s provozováním činností v rámci doplňkové činnosti byly v roce 2023 vynaloženy náklady ve výši 1 225 271,04 Kč.

Okruh doplňkové činnosti Obchodní činnost včetně zprostředkování organizace realizovala v době, kdy součástí školy byl Hotel Praha v Novém Jičíně, v současné době již není tato činnost provozována a ani v následujících letech se nepředpokládá její provozování, proto organizace navrhuje zřizovateli vyřadit tuto činnost z povolených okruhů doplňkové činnosti zřizovací listiny.

Škola s podporou Národního ústavu odborného vzdělávání (pozn.: původní název instituce, nyní Národní pedagogický institut ČR) v minulém období vytvořila metodiku pro vzdělávání zájemců

v oblasti mimoškolní činnosti se zaměřením na barmanství a kuchařské a cukrářské dovednosti. V roce 2023 nebyl zájem ze strany veřejnosti o uvedený okruh doplňkové činnosti.



Okruhy doplňkové činnosti vymezené ve zřizovací listině:

v Kč

Okruhy DČ	Výnosy	Náklady	Hospodářský výsledek
Hostinská činnost	353 988,65	310 244,09	43 744,56
Ubytovací služby	281 240,00	258 716,00	22 524,00
Pronájem majetku	734 369,00	437 888,69	296 480,31
Další vzdělávání	48 000,00	41 008,06	6 991,94
Závodní stravování	52 725,00	52 725,00	0,00
Obchodní činnost	0,00	0,00	0,00
Provozování TV a sportovních zařízení	151 200,00	124 689,20	26 510,80
Reklamní činnost a marketing	5 043,00	0,00	5 043,00
Mimoškolní výchova a vzdělávání	0,00	0,00	0,00
Celkem	1 626 565,65	1 225 271,04	401 294,61

V doplňkové činnosti za rok 2023 byl dosažen kladný výsledek hospodaření ve výši 401 294,61 Kč, který byl použit ve prospěch hlavní činnosti organizace, a to k pokrytí ztráty v hlavní činnosti, kterou za rok 2023 organizace vykázala ve výši 101 771,95 Kč.

7. Peněžní fondy

Fond investic

Počáteční stav fondu investic činil 6 221 945,01 Kč, příděl z odpisů dlouhodobého majetku byl ve výši 1 653 118 Kč. Dle metodiky zřizovatele je fond investic tvořen ve výši přijatých peněžních prostředků na reprodukci majetku od zřizovatele a ze zdrojů doplňkové činnosti.

Do fondu investic byly přiděleny v roce 2023 účelové prostředky ve výši 490 000 Kč, poskytnuté zřizovatelem na pořízení univerzálního robota včetně příslušenství pro pracoviště školní kuchyně, které je současně i pracovištěm odborného výcviku oboru Kuchař-číšník. V souladu s časovou použitelností bude pořízení univerzálního robota realizováno v roce 2024.

Prostředky fondu byly čerpány v celkové výši 1 049 070 Kč.

Fond byl čerpán v souvislosti s přípravou a podáním žádosti připravovaného projektu „Rekonstrukce cvičné kuchyně“, v rámci Operačního programu Spravedlivá transformace (83 490 Kč), na projektovou dokumentaci ohřevu teplé vody (12 100 Kč).

V roce 2023 byl pořízen nový dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 953 480 Kč, bylo obnoveno vybavení školní jídelny, 2 konvektomaty 667 920 Kč, mycí stroj na nádobí 123 420 Kč a univerzální robot 82 280 Kč, dále nový server 79 860 Kč.

Zřizovatelem i v roce 2023 nebyl stanoven odvod do rozpočtu kraje – odvod z fondu investic. Tyto uvolněné zdroje tak zůstaly v roce 2023 součástí fondu investic organizace.

Konečný stav fondu k 31. 12. 2023 je ve výši 7 315 993,01 Kč, v této hodnotě je fond finančně krytý. Prostředky fondu investic organizace plánuje ponechat na použití v následujících letech na akce významnějšího charakteru – ohřev teplé vody, na pořízení univerzálního robota v roce 2024 a na financování a předfinancování výdajů projektu spolufinancovaného z ESF „Rekonstrukce cvičné kuchyně“.





Rezervní fond ze zlepšeného výsledku hospodaření

Počáteční stav fondu činil 593 583,88 Kč. V roce 2023 na základě rozdělení výsledku hospodaření z roku 2022 schváleného zřizovatelem byl přiděl do fondu ve výši 101 837,44 Kč. V průběhu roku nebyl fond čerpán.

Konečný stav fondu činil 695 421,32 Kč, je finančně krytý.

Rezervní fond z ostatních titulů

Počáteční stav fondu činil 43 568,56 Kč. V průběhu roku nebyl fond tvořen ani čerpán.

Konečný zůstatek fondu ve výši 43 568,56 Kč je finančně krytý.

Fond odměn

Počáteční stav fondu byl 288 720,51 Kč. V průběhu roku nebyl fond tvořen ani čerpán.

Konečný zůstatek fondu je ve výši 288 720,51 Kč a je finančně krytý.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Počáteční stav fondu činil 183 997,97 Kč.

Fond byl v průběhu roku tvořen základním přidělem ve výši 2 % z vyplaceného objemu prostředků na platy a náhrady platů, celkový základní přiděl činil 603 816,94 Kč.

Prostředky fondu byly čerpány na:	Kč
stravování zaměstnanců	101 376,00
rekreace	217 599,60
kulturu a sport	102 778,00
penzijní připojištění	18 000,00
masáže	84 540,00
dioptrické brýle	39 347,00
dary k životním a pracovním výročím	43 000,00
jiné úhrady – smuteční kytice	2 500,00

Celkem tak bylo z fondu v průběhu roku vyčerpáno 609 140,60 Kč.

Konečný zůstatek fondu je ve výši 178 674,31 Kč finančně krytý.

8. Pohledávky

Celkový objem pohledávek k 31. 12. 2023 činí 1 352 608,54 Kč. Jedná se o krátkodobé pohledávky.

Přehled pohledávek	Kč
Odběratelé	227 865,20
Krátkodobé poskytnuté zálohy	161 200,00
Pohledávky za zaměstnanci	14 979,00
Náklady příštích období	141 332,74
Dohadné účty aktivní	806 369,60
Ostatní krátkodobé pohledávky	862,00

U pohledávek za odběrateli se jedná především o pohledávky ve lhůtě splatnosti 202 881,20 Kč a pohledávku do 30 dnů po splatnosti 24 984 Kč, která byla v lednu 2024 řádně uhrazena.

U krátkodobých poskytnutých záloh jde o krátkodobé provozní zálohy, zálohy na energie 156 200 K a záloha CCS. Pohledávky za zaměstnanci zejména z důvodu poskytnutých provozních záloh.

V rámci dohadných účtů aktivních jde o dohadnou položku k realizovanému projektu ERASMUS+ „Poznejme řeckou gastronomii“ ve výši 640 702,20 Kč, projektu OP JAK „Škola reaguje na měnící se vnější prostředí“ ve výši 113 246,40 Kč, k realizované podpoře výuky anglického jazyka zapojením rodilých mluvčích 52 421 Kč.

V podrozvahové evidenci jsou evidovány odepsané pohledávky ve výši Kč 11 173 Kč. Jedná se o neuhrazené pohledávky organizace od roku 2012 do roku 2013 z titulu neuhrazeného ubytování, stravování žáků, produktivní činnosti žáků na smluvních pracovištích. Tyto pohledávky byly průběžně z důvodu promlčení a nevymahatelnosti, v souladu se zřizovací listinou a na základě protokolu „Odpis pohledávek“ a „Zápis z jednání škodní komise“ vyřazeny a proúčtovány do nákladů školy a zároveň zaúčtovány do podrozvahové evidence.

9. Závazky

Ke dni 31. 12. 2023 jsou evidovány závazky v celkové výši 9 634 974,70 Kč. Z celkového stavu závazků činí krátkodobé závazky 6 559 614,04 Kč a dlouhodobé závazky 3 075 360,66 Kč.

Přehled závazků	Kč
Dodavatelé	210 353,06
Závazky z platů a ost. krátk. závazky	4 097 435,11
Časové rozlišení	362 979,83
Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 888 846,04
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	3 075 360,66

Závazky vůči dodavatelům, jedná především o závazky ve lhůtě splatnosti 192 466,93 Kč a závazky do 30 dnů po splatnosti 17 886,13 Kč, které byly v lednu 2024 řádně uhrazeny.

Krátkodobé přijaté zálohy na transfery tvoří prostředky poskytnuté na podporu kvality odborného vzdělávání oboru Cukrář 2024, 8 000 Kč a na rodilého mluvčího 108 000 Kč.

V rámci finančního vypořádání účelových příspěvků poskytnutých z rozpočtu Moravskoslezského kraje byly zřizovateli vráceny nevyužité prostředky na energie ve výši 1 772 846,04 Kč.

Dlouhodobé zálohy na transfery tvoří poskytnuté prostředky na projekt ERASMUS+ „Poznejme řeckou gastronomii“ ve výši 1 564 970,66 Kč a na projekt OP JAK „Škola reaguje na měnící se vnější prostředí“ ve výši 1 510 390 Kč.

d) Výsledky kontrol

V roce 2023 nebyla v organizaci Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm, příspěvková organizace provedena žádná veřejnosprávní kontrola hospodaření. Taktéž jiné kontroly zaměřené na oblast financování a hospodaření nebyly v organizaci uskutečněny.

V měsících lednu a září 2023 se uskutečnily kontroly Krajskou hygienickou stanicí MSK na domově mládeže a ve školním bufetu. V obou případech nebyly zjištěny žádné závady.

V září 2023 proběhla pobytová kontrola Odborem cizinecké policie Krajským ředitelstvím policie MSK. Nebyly zjištěny žádné závady.

Čtvrtletně probíhaly daňové kontroly Městským úřadem Frenštát p. R. ve věci odvádění místních poplatků z pobytu. Nebyly zjištěny žádné závady.

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

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců za rok 2023 (pro účely tohoto zákona)	58,10
Povinný podíl – 4 %	2,32 zaměstnance
Plnění zaměstnaním u zaměstnavatele	2,53
náhradní plnění	1,32
Skutečnost celkem	3,85 zaměstnance
Odvod do státního rozpočtu	0,- Kč

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

V roce 2023 nebyla podána žádná žádost o poskytnutí informace v smyslu zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

Uplatňování tohoto zákona je rozpracováno ve směrnici ředitele školy o svobodném přístupu k informacím. Povinně zveřejňované údaje jsou k nahlédnutí na vývěsce ve škole a na webových stránkách školy. Výroční zpráva o poskytování informací za rok 2023 je zveřejněna na webových stránkách organizace.

g) Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti

Zpráva o činnosti a plnění úkolů organizace Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm, příspěvková organizace za rok 2023 bude projednána školskou radou dne 8. dubna 2024.

Zaměstnanci budou seznámeni s touto zprávou na poradě dne 17. dubna 2024.

Zpráva o činnosti a plnění úkolů organizace Hotelová škola, Frenštát pod Radhoštěm, příspěvková organizace bude předložena zřizovateli prostřednictvím Portálu kraje.

h) Informace o stravování zaměstnanců organizace

Škola má vlastní školní jídelnu, která je umístěna v objektu školy, poskytuje stravovací služby žákům a zaměstnancům školy a v doplňkové činnosti žákům a zaměstnancům Základní školy, Frenštát pod Radhoštěm, Tyršova 1053, příspěvková organizace. Dále stravovací služby školní jídelny v rámci doplňkové činnosti využívají ostatní fyzické i právnické osoby.

Provoz školní jídelny je zajišťován v režimu praktické výuky žáků školy, v pracovní dny mimo období školních prázdnin a volných dnů vyhlášených ředitelem školy. Objednávání stravy je možné na terminálu, který je umístěn před vstupem do jídelny, a prostřednictvím internetu. Úhrada stravování se provádí zálohově, u zaměstnanců Hotelové školy je úhrada stravy prováděna srážkou z platu. U strážníků jiných organizací je prováděna úhrada v hotovosti nebo měsíční fakturací dle skutečně odebrané stravy.

Vývoj spotřebitelských cen vyvolal nutnost zvýšení cen poskytovaných stravovacích služeb od 1. 3. 2023 v rámci celodenního stravování ubytovaných žáků v domově mládeže a v rámci dietního stravování žáků. Finanční normativy jsou stanoveny v souladu s platnou legislativou vnitřním předpisem Hotelové školy.

Vývoj cenové kalkulace jednoho hlavního jídla v rámci stravování zaměstnanců školy – cena za poskytnutý oběd - v roce 2023 nebyl navýšen finanční normativ surovin (potraviny) ani režijní a mzdové náklady spojené s přípravou stravy.

	Kč
Finanční normativ surovin	42,00
Mzdové náklady	22,90
Režijní náklady	10,10
Celková cena oběda	75,00

Zaměstnancům školy je poskytován příspěvek na částečnou úhradu stravovacího limitu z prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb a v průběhu celého roku 2023 byl příspěvek poskytován ve výši 12 Kč na oběd a 10 Kč na večeři.

Učitelé odborného výcviku, kteří pracují na smluvních odloučených pracovištích, se všichni stravují společně se zaměstnanci těchto zařízení a škole jsou fakturovány režijní náklady na přípravu stravy. V období školních prázdnin není zaměstnancům školy přispíváno na stravování.

Ve školní jídelně se průměrně stravovalo 240 žáků (ze všech škol) a 103 dospělých strážníků.

Frenštát pod Radhoštěm dne 31. 3. 2024

Zpracovala: Ing. Martina Synková

Schválil: RNDr. Ivo Herman, ředitel školy

i) Tabulková část včetně příloh

Tabulka č. 1: Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti

Tabulka č. 2: Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3: Tvorba a použití peněžních fondů

Tabulka č. 5: Stav pohledávek a závazků po lhůtě splatnosti

Tabulka č. 6: Doplňková činnost

SK 405 Zajištění finančních prostředků na krytí mezd včetně odvodů

Účetní výkazy:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Údaje o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Inventarizační zpráva