

Rozbor hospodaření příspěvkové organizace za rok 2013



Název: **Gymnázium, Havířov – Podlesí,
příspěvková organizace**

IČ: 62331582
Sídlo: 736 01 Havířov – Podlesí, Studentská 1198/11
Statutární orgán: RNDr. Karel Foniok, ředitel školy

Zpracovala: Bc. Alena Ryšavá, hospodářka školy
Schválil a předkládá: RNDr. Karel Foniok, ředitel školy

Osnova zpracování rozborů hospodaření zprávy o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2013

- 1. Základní údaje o organizaci**
- 2. Rozbor a vyhodnocení závazných ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci, návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku**
 - náklady, analýza čerpání prostředků
 - výnosy, rozbor příjmů z vlastní činnosti, poskytnuté dotace
 - doplňková činnost, rozbor výsledku hospodaření z doplňkové činnosti
- 3. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků ze státního rozpočtu**
 - okolnosti, které měly vliv na výši čerpání finančních prostředků
 - hodnocení skutečností, jimiž byly způsobeny odchylky skutečného čerpání finančních prostředků od rozpočtových ukazatelů
 - rozhodné skutečnosti ovlivňující jednotkové výkony ve sledovaném kalendářním roce
 - mzdové náklady, zaměstnanci
- 4. Peněžní fondy (krytí fondů, zapojení do hospodaření organizace)**
- 5. Závodní stravování zaměstnanců (zajištění stravování, vyčíslení nákladů)**
- 6. Péče o spravovaný majetek (údržba a opravy majetku, pojištění majetku, inventarizace)**
- 7. Stav pohledávek a závazků**
- 8. Výsledky kontrol**
- 9. Poskytování informací podle zákon č. 106/1999Sb., o svobodném přístupu k informacím (projednání rozboru Školskou radou, informování zaměstnanců organizace)**
- 10. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů**
- 11. Tabulková část včetně finančních výkazů**
 - Tabulka č. 1 Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti
 - Tabulka č. 2 Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti
 - Tabulka č. 3 Výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
 - Tabulka č. 4 Příspěvek na provoz
 - Tabulka č. 5 Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd
 - Tabulka č. 6 Stav pohledávek po lhůtě splatnosti
 - Tabulka č. 6a Stav pohledávek po lhůtě splatnosti - ošetřovné
 - Tabulka č. 7 Hospodaření s peněžními fondy
 - Tabulka č. 8 Spotřeba energií

Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha účetní závěrky
Rozbor plnění HV
Inventarizační zpráva

Název **Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace**

Sídlo **Studentská 11/1198
736 01 Havířov – Podlesí**

Zřizovatel **Moravskoslezský kraj**

Ředitel **RNDr. Karel Foniok**

Zástupci ředitele **PaedDr. Vít Tomis
Mgr. Tomáš Szotkowski, Ph.D.**

Obory vzdělání **79-41-K/41 Gymnázium
79-41-K/81 Gymnázium**

e-mail **reditel@gsh.cz**

www stránky **www.gsh.cz**

telefon **596 411 156**

fax **596 475 054**

IČ **62331582**

IZO **000601551**

1. Základní údaje o organizaci

Zařazení do sítě škol

Gymnázium v Havířově – Podlesí, příspěvková organizace bylo zařazeno do sítě škol rozhodnutím MŠMT ČR ze dne 2. 7. 1996 s účinností od 1. 9. 1996.

Zřizovatel

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

V souladu s ustanovením § 2 zákona č. 157/2000 Sb., o přechodu některých práv, věcí a závazků z majetku České republiky do majetku krajů, ve znění zákona č. 10/2001 Sb., přešla funkce zřizovatele na Moravskoslezský kraj ke dni 1. 7. 2001, tj. ke dni účinnosti rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy č. j. 19 669/2001-14 ze dne 26. 6. 2001.

Zřizovací listina ev. č. ZL/094/2001 vydaná radou kraje 28. 9. 2001 byla postupně doplňována dodatky č. 1 ze dne 20. 12. 2001, č. 2 ze dne 11. 4. 2002, č. 3 ze dne 29. 9. 2005, č. 4 ze dne 14. 10. 2009.

Na základě usnesení zastupitelstva kraje č. 6/383/1 ze dne 29. 9. 2005 byl změněn původní název organizace Gymnázium, Havířov - Podlesí, Studentská 11 na název současný.

Hlavní úkol organizace

Hlavním úkolem organizace je vzdělávání žáků ukončené získáním úplného středního vzdělání formou maturitní zkoušky. Absolvent školy je připraven pro studium na kterémkoliv typu vysoké školy, ale také pro výkon některých činností ve správě, kultuře a v dalších oblastech.

Rozhodnutím Ministerstva školství mládeže a sportu, č. j. 29 686/2009-21, byl s účinností od 28. 12. 2009 do školského rejstříku proveden zápis o poskytování vzdělání nebo školských služeb.

Údaje o počtech žáků

Ke dni 31. 12. 2013 se vzdělávalo v sedmnácti třídách celkem 484 žáků v oborech vzdělání 79-41-K/41 Gymnázium a 79-41-K/81 Gymnázium.

Údaje o počtech zaměstnanců

Ke dni 31. 12. 2013 bylo u organizace zaměstnáno v pracovním poměru 48 osob (bez OPPP), z tohoto počtu bylo 39 pedagogických pracovníků (včetně ředitele školy a dvou zástupců ředitele) a 9 nepedagogických zaměstnanců v technických a dělnických profesích.

Majetek organizace

Organizaci byl předán do správy nemovitý a movitý majetek vymezený přílohou zřizovací listiny ze dne 27. 9. 2001, dále pak majetek převedený na základě jednotlivých usnesení rady kraje v průběhu let následujících. Součástí správy nemovitého majetku je budova gymnázia, školního domku a pozemky, které jsou plně v majetku kraje. Organizace nemá odloučené pracoviště.

2. Rozbor a vyhodnocení závazných ukazatelů stanovených příspěvkové organizaci, návrh a rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku

Náklady, analýza čerpání prostředků

Pro rok 2013 byly organizaci sdělením č. j. MSK 171774/2013 ze dne 11. 12. 2013 stanoveny závazné ukazatele v níže uvedeném objemu.

UZ 33353 - prostředky na činnost	20 205 000,- Kč
z toho:	
prostředky na platy	14 593 000,- Kč
OPPP	86 000,- Kč
zákonné odvody	4 991 000,- Kč
příděl FKSP	146 000,- Kč
přímý ONIV	389 000,- Kč

UZ 33038 – Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2012 – Excelence středních škol 2012“.

74 727,- Kč

	UZ 33038
z toho:	
prostředky na platy	55 353,- Kč
zákonné odvody	18 820,- Kč
příděl FKSP	554,- Kč

Přímé náklady celkem: 20 279 727,- Kč

UZ 00001 - provozní náklady 3 049 000,- Kč
UZ 00132 - ICT 50 000,- Kč

UZ 00203 - účelové prostředky na opravu a výmalbu školy 150 000,- Kč

UZ 00205 - účelové prostředky na krytí nákladů na odpisy DHM a DNM 357 000,- Kč

Příspěvek na provoz celkem: 3 606 000,- Kč

UZ 00259 - účelové prostředky v rámci projektu „Energetické úspory ve školách a školských zařízeních zřizovaných MSK – III. Etapa“ 15 125,- Kč

Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem: 3 621 125,- Kč

Závěr

- Organizace v roce 2013 hospodařila vzhledem k daným závazným ukazatelům hospodaření vyrovnaně.
- Prostředky na platy stanovené závazným ukazatelem na rok 2013 pokryly platové potřeby organizace.
- Účelové prostředky byly vyčerpány v poskytnuté výši (viz komentář dále v textu).
- Provozní výdaje pokryly v roce 2013 především základní výdaje (energie, služby, režijní náklady na provoz, náklady na stravování a část nákladů na opravy).
- Z důvodu využití zdrojů IF k dofinancování „Zhotovení zádveří a výměny části oken“, bylo zřizovatelem vyhověno žádosti školy o posílení zdrojů na opravy a výmalby vnitřních prostor školy, a to ve výši 150 tis. Kč.

Účelové zdroje na financování projektů poskytnuté k 31. 12. 2013

1. Projekt OP VK: „ Zkvalitnění výuky přírodovědných předmětů na GSH“ Reg. číslo: CZ.1.07/1.1.24/01.0012

UZ 33030 (OdPa3299) – neinvestiční zdroje 2 403 616,69 Kč

Celkem zdroje projektu za rok 2013: 2 403 616,69 Kč

2. Projekt OP VK: „Hravě a zajímavě moderními metodami“ Reg. číslo: CZ.1.07/1.5.00/34.0428

UZ 33031 (OdPa3121) – neinvestiční zdroje 653 728,40 Kč

Celkem zdroje projektu za rok 2013: 653 728,40 Kč

Výnosy, rozbor příjmů z vlastní činnosti, poskytnuté dotace

Výnosy v celkové výši **26 299,67 tis. Kč** v roce 2013 tvořily:

příspěvky na provoz od zřizovatele (včetně účelových)	3 621,13 tis. Kč
zdroje ze státního rozpočtu prostřednictvím zřizovatele	20 279,74 tis. Kč
zdroje použité na realizaci projektů	1 593,55 tis. Kč
vlastní zdroje v hlavní činnosti (včetně účtu 648)	396,68 tis. Kč
vlastní zdroje v doplňkové činnosti	363,97 tis. Kč
příspěvky Statutárního města Havířov	44,60 tis. Kč
- z toho odměny vedoucích kroužků	23,60 tis. Kč

Příspěvková organizace dosáhla příjmy z vlastní činnosti v celkové výši **760,65 tis. Kč**. Tato položka je ovlivněna zúčtováním zahraničních zdrojů Comenius ve výši 228,31 tis. Kč, účtu 648 ve výši 30,42 tis. Kč a vlastní doplňkovou činností ve výši 317,97 tis. Kč (pronájmy) a 46,00 tis. Kč (přípravné kurzy) - viz oddíl doplňková činnost. Dále pak náhradami za poškozené učebnice ve výši 9,40 tis. Kč, náhradou pojišťovny ve výši 8,65 tis. Kč a drobnými výnosy za opisy vysvědčení, úroky apod. ve výši 1,29 tis. Kč. Objem výnosů je také ovlivněn zúčtováním účtu 672/0300, který kompenzuje náklady z odpisů majetku pořízeného z IT ve výši 118,14 tis. Kč.

Výnosy zúčtované na účtu 648/0300 - 0320 (zúčtování rezervního fondu – dary) ve výši cca 22,42 tis. Kč byly tvořeny zúčtováním části zdrojů z finančních darů, které byly škole poskytnuty v roce 2013 a části zdrojů z předchozích let (finanční dar PODA pro třídu Mgr. Němcové).

Finanční dary v roce 2013

SRPŠ - celkem cca 1,46 tis. Kč

Účelový finanční dar - příspěvek na pronájem bazénu pro výuku plavání žáků.

Ing. Juřicová – celkem 11,30 tis. Kč

Účelový finanční dar na nákup čtyřsedáků do šaten.

Neúčelové finanční dary v celkové výši 9,60 tis. Kč

Crystal Productions 5,00 tis. Kč

MVDr. Horák 3,00 tis. Kč

Ing. Komínek 1,60 tis. Kč

Věcný dar SRPŠ v hodnotě 2,69 tis. Kč

- nástěnná mapa USA

Projektové aktivity

V průběhu roku 2013 byly čerpány finanční zdroje poskytnuté v rámci projektu Partnerství škol Comenius s názvem „**Gemeinsam auf die Gipfel Europas**“, který byl ukončen k 31. 7. 2013.

Ve sledovaném období byly vyčerpány zdroje v objemu 228 313,86,- Kč a celkové finanční zdroje projektu činily celkem 325 439,84,- Kč.

Zdroje byly čerpány v souladu s hlavním cílem projektu, tj. naplnění povinných 24 mobilit (zahraniční cesta uskutečněná v rámci projektu nebo akce organizovaná v rámci centralizovaného projektu) do partnerských institucí:

Slovensko - Spojená škola, Rosická cesta 4, 010 08 Žilina

Polsko - Zespól Szkol Budowlannych im. gen. Stefana Grota Roweckiego Cieszyn

Německo - Ulf-Merbold-Gymnasium, Staatliches Gymnasium Greiz,

Povinné naplnění mobilit bylo nejen splněno, ale překročeno. Celkový počet zahraničních mobilit za celé dva roky trvání projektu činil 88 (70 žáků a 18 učitelů).

Byl naplněn také hlavní cíl – zdolat společně nejvyšší vrcholy všech čtyř zúčastněných států a v rámci poznávání místního regionu uskutečnit i výstupy na významné vrcholy v okolí našich partnerských škol.

Projektem "Společně na evropské vrcholy" se žáci a učitelé školy formou sportovní turistiky zúčastnili mezikulturního dialogu občanů Evropské unie.

Na závěr studenti za podpory pedagogů vytvořili knižní publikaci s názvem „Společně na nejvyšší vrcholy“ a střípky zážitků v podobě fotografií a videozáznamů přenesli digitální formou na DVD.



1. Projekt OP VK: „ Zkvalitnění výuky přírodovědných předmětů na GSH“ Reg. číslo: CZ.1.07/1.1.24/01.0012

V rámci globálních Grantů Zvyšování kvality ve vzdělávání v Moravskoslezském kraji II“ z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, a to na projekt „**Zkvalitnění výuky přírodovědných předmětů na GSH**“ - reg. číslo projektu CZ.1.07/1.1.24/01.0012 byla škole přiznána celková finanční podpora ve výši 5. 995 395,04 Kč.
Čerpání těchto zdrojů je stanoveno na období od 1. února 2012 do 31. srpna. 2014.

V roce 2013 byly vyčerpány zdroje v objemu 1 140 961,30 Kč.

Stanovených cílů bude dosaženo:

- vytvořením 11 sborníků laboratorních prací, demonstračních pokusů, pracovních listů pro předměty chemie, fyzika, biologie
- demonstračních pokusů a dalších činností dle pracovních listů – uvedených ve sbornících
- ověřením sborníků ve výuce přírodovědných předmětů

Čerpané finanční prostředky v rámci projektu "Zkvalitnění výuky přírodovědných předmětů na GSH", reg. číslo CZ.1.07/1.1.24/01.0012 financovaného z Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost byly v roce 2013 použity především na realizaci tematické exkurze.

V termínu od 3. do 7. 6.2013 absolvovalo 39 žáků v doprovodu 3 pedagogů tematickou exkurzi. Navštívili přečerpávací vodní elektrárnu Dlouhé Stráně, ruční výrobu papíru ve Velkých Losinách, několik pracovišť Fakulty chemicko-technologické Univerzity Pardubice, výrobní prostory chemického závodu Synthesia, jadernou elektrárnu Temelín a Centrum ekologické výchovy Sluňákov.





2. Projekt OP VK: „Hravě a zajímavě moderními metodami“

Reg. číslo: CZ.1.07/1.5.00/34.0428

V rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, byly škole poskytnuty účelové finanční zdroje na projekt „**EU peníze školám**“ – „**Hravě a zajímavě moderními metodami**“ - reg. číslo projektu CZ.1.07/1.5.00/34.0428.

Cíl projektu: Zlepšení úrovně výuky cizích jazyků a matematiky s využitím moderních učebních metod a pomůcek.

Schválený finanční rámec projektu zahrnující celkové způsobilé výdaje na projekt byl přiznán v celkové výši 1. 634 321,- Kč.

Gymnázium, Havířov – Podlesí se zapojilo do projektu EU peníze SŠ v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, oblast podpory 1.5 vzdělávání na středních školách. Projekt byl zahájen v červnu 2012 a bude ukončen v červnu 2014.

Z celkového objemu finančních zdrojů bylo v roce 2013 poskytnuto 653 728,40 Kč, z čehož bylo v roce 2013 profinancováno 452 520,68,- Kč.

Celkově bylo od počátku projektu k datu 31. 12. 2013 profinancováno 1 428 994,68,- Kč.

V druhém roce existence projektu OP VK „Hravě a zajímavě moderními metodami“ pokračovala tvorba sad učebních a digitálních učebních materiálů, které přispívají k inovaci, atraktivitě a zkvalitnění výuky cizích jazyků a matematiky.

V rámci šablony II/5 absolvovalo 6 vyučujících anglického jazyka a 1 vyučující francouzského jazyka dvoutýdenní intenzivní jazykový kurz v zahraničí, jehož cílem bylo zlepšení jazykových kompetencí a tím vytvoření podmínek pro zvyšování kvality výuky cizích jazyků. S ohledem na minimální narušení výuky byly tyto kurzy uskutečněny v době hlavních prázdnin.

Doplňková činnost a rozbor výsledku hospodaření z doplňkové činnosti

V roce 2013 organizace rozvíjela doplňkovou činnost formou pronájmů prostor a formou organizace přípravných kurzů k přijímacímu řízení pro žáky základních škol. Tato činnost byla plně v souladu s nařízením zřizovatele a byla vyčleněna z hlavní činnosti organizace.

Celkový výnos z pronájmů činí 317,97 tis. Kč, kdy čistý výnos z pronájmů dosáhl výše cca 127,84 tis. Kč. Tyto zdroje byly použity k opravám pronajímaných prostor a odstranění technických závad na pronajímaných částech nemovitosti. Jedná se především o krátkodobý a příležitostný pronájem tělocvičny, gymnastického sálu a hřiště. Výnosy za služby k pronájmům (205,15 tis. Kč), i když byly vykazovány, byly kompenzovány náklady za tyto služby v objemu 205,15 tis. Kč (energie a média – 156,44 tis. Kč, opravy – 48,71 tis. Kč), náklady na spotřebu materiálu byly vynaloženy ve výši 3,50 tis. Kč.

V rámci doplňkové činnosti byly také zúčtovány náklady na odpisy z DHM v celkové výši 3,67 tis. Kč.

Výsledek hospodaření v oblasti pronájmů je zisk ve výši 105,65 tis. Kč.

Výnosy ze zajištění přípravných kurzů k přijímacímu řízení činily 46,00 tis. Kč a byly vzájemně kompenzovány náklady spojenými s organizací a zajištěním přípravných kurzů. Náklady na přípravné kurzy tvořily mzdy pedagogů v objemu 29,04 tis. Kč, náklady na kopírování materiálů pro účastníky přípravných kurzů ve výši 4,50 tis. energie 2,18 tis. Kč. Hlavním cílem přípravných kurzů není dosažení maximálního zisku, ale především kvalitní příprava potencionálních žáků gymnázia a jejich sblížení se s prostředím naší školy.

Výsledek hospodaření v oblasti přípravných kurzů je zisk ve výši 10,28 tis. Kč.

V roce 2013 dosáhla organizace v oblasti doplňkové činnosti celkového kladného hospodářského výsledku ve výši 115 928,11 Kč.

Rekapitulace hospodářského výsledku v roce 2013

Kladného hospodářského výsledku ve výši **115 928,11 Kč**, dosáhla organizace vlastními aktivitami a pronájmem prostor v areálu školy.

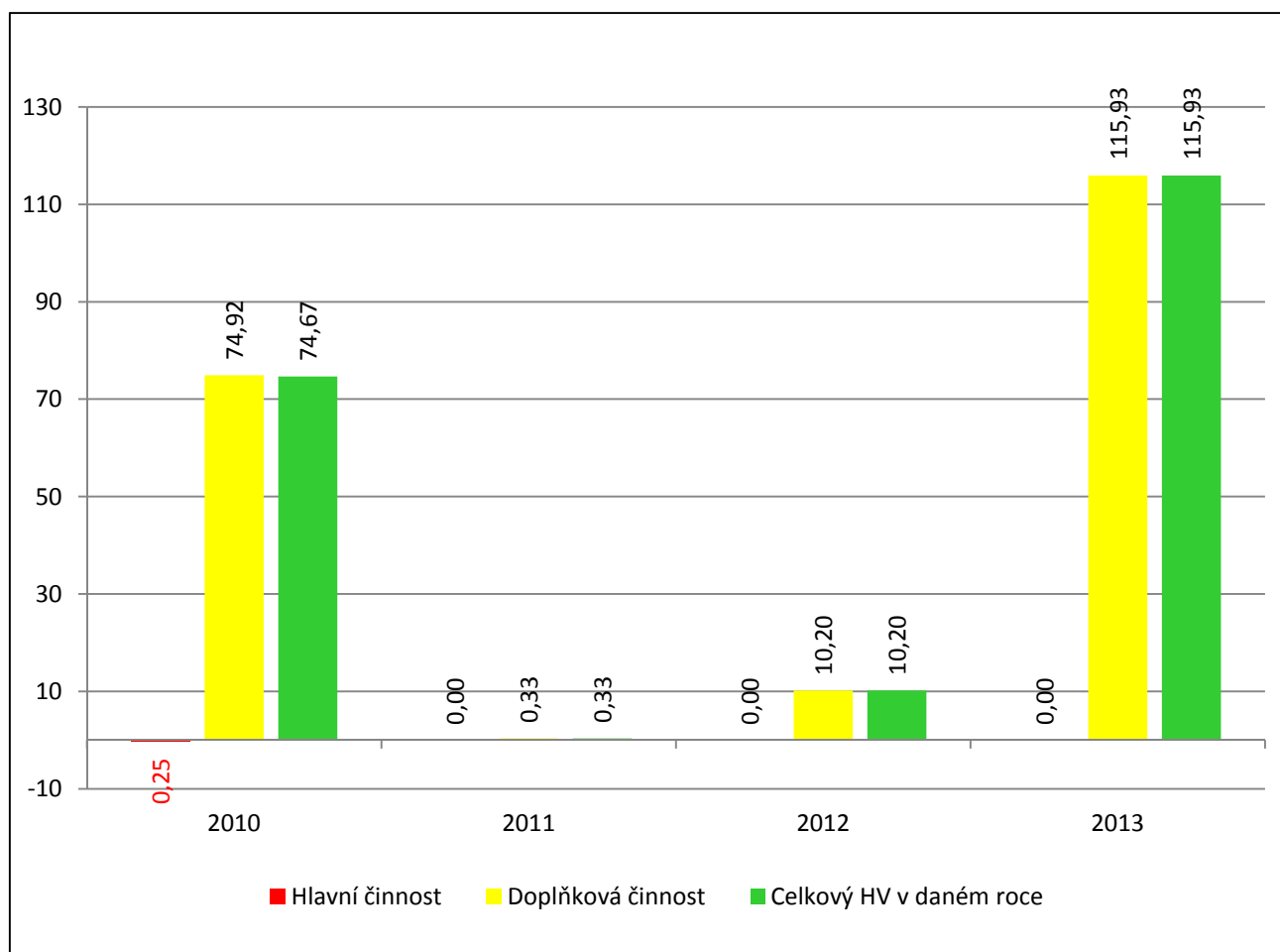
Kladný hospodářský výsledek ve výši 115 928,11 Kč bude zúčtován na základě rozhodnutí zřizovatele v účetním období roku 2014.

Příspěvková organizace navrhuje použít HV roku 2013 k navýšení rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření a přidělem do fondu odměn.

v tis. Kč

Rok	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkový HV v daném roce	Vyrovnaní finanční ztráty z předchozích let	Kumulovaný hospodářský výsledek
2010	-0,25	74,92	74,67	0,00	117,34
2011	0	0,33	0,33	0,00	117,67
2012	0	10,20	10,20	0,00	127,87
2013	0	115,93	115,93	0,00	243,80

Graf vývoje hospodářského výsledku (v tis. Kč)



3. Vyhodnocení čerpání účelových prostředků z dotací státního rozpočtu. Okolnosti, které měly vliv na výši čerpání finančních prostředků

V roce 2013 obdržela příspěvková organizace účelové prostředky v celkové výši 74,23 tis. Kč v rámci Rozvojového programu „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2012 – Excellence středních škol 2012“ na ohodnocení pedagogických pracovníků. Uvedených zdrojů bylo použito v souladu s jejich účelem a účelové prostředky byly plně vyčerpány.

Hodnocení skutečností, jimiž byly způsobeny odchylky skutečného čerpání finančních prostředků od rozpočtových ukazatelů

V roce 2013 nedošlo k odchýlkám mezi čerpáním finančních prostředků v rámci jejich začlenění do rozpočtových ukazatelů.

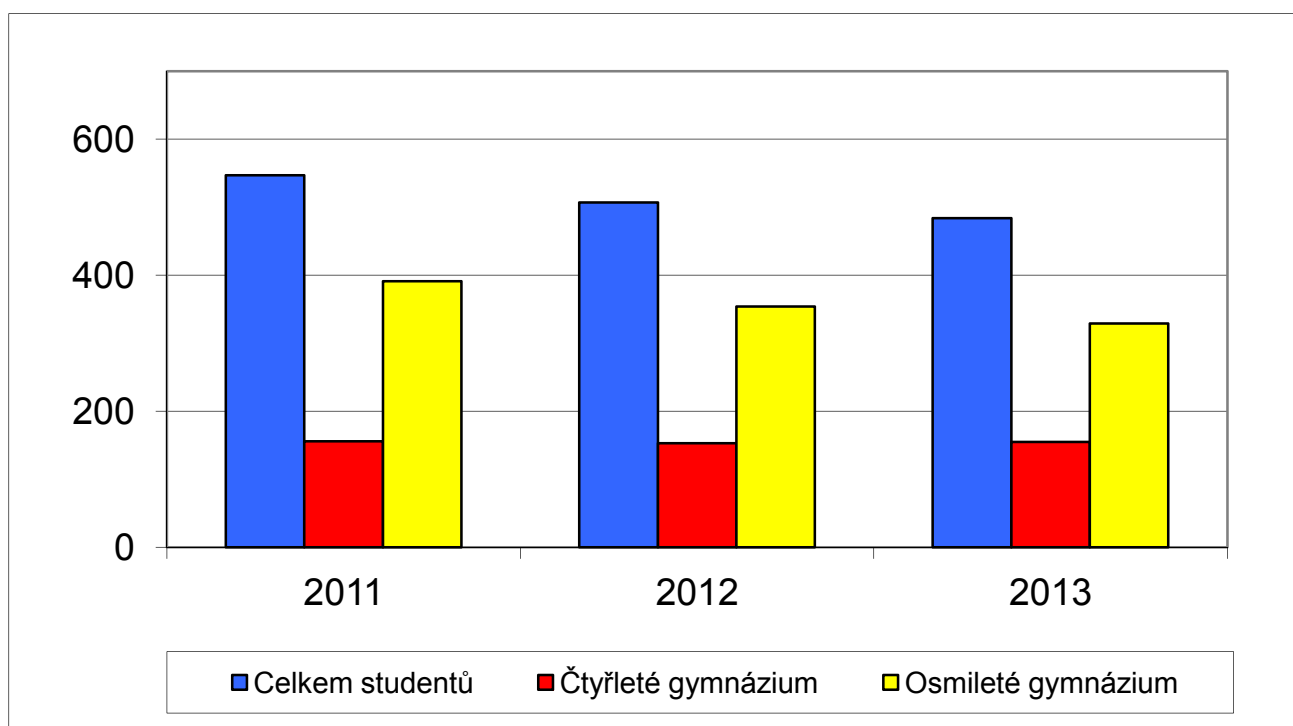
Rozhodné skutečnosti ovlivňující jednotkové výkony ve sledovaném kalendářním roce

V souladu s koncepcí přijímání jedné třídy osmiletého gymnázia na místo původních dvou došlo v roce 2013 k dalšímu snížení výkonů.

Vývoj počtu žáků v letech 2011 – 2013

	2011		2012		2013	
	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků
čtyřleté gymnázium	5	156	5	153	5	155
osmileté gymnázium	14	391	13	354	12	329
celkem	19	547	18	507	17	484

Graf vývoje počtu žáků v letech 2011 – 2013



Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat

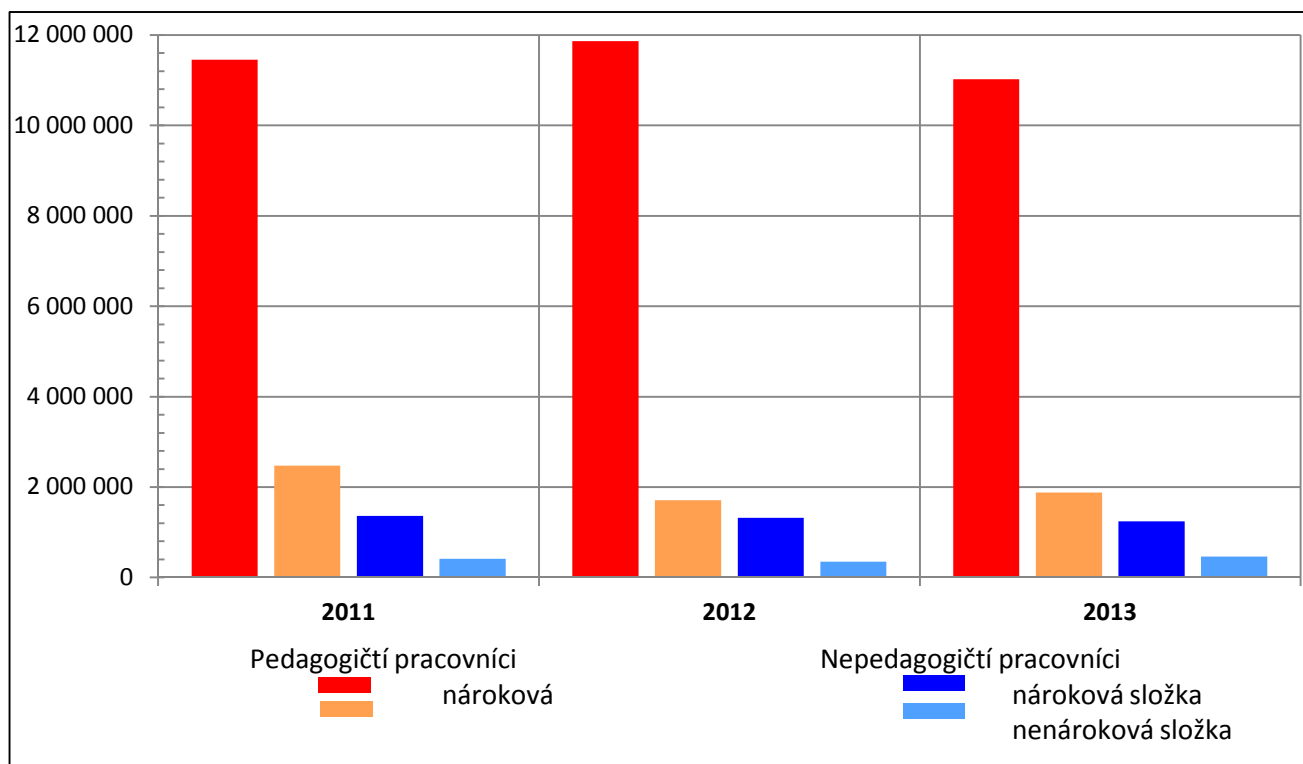
Přiznávání nenárokových složek platu se řídí Vnitřním platovým předpisem vydaným ředitelem příspěvkové organizace v souladu s nařízením vlády 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě v platném znění. Každou úpravu vnitřního platového předpisu projednává ředitel školy s předsedou ZO ČMOS.

- Osobní příplatky jsou poskytovány v souladu s § 131 zákona 262/2006 Sb. (zákoník práce) v platném znění.
- Zvláštní příplatky (příplatky za výkon práce třídního učitele) jsou poskytovány podle § 8 nařízení vlády 564/2006 Sb. v platném znění.
- Odměny jsou přiznávány zaměstnancům organizace v souladu s § 134 zákona 262/2006 Sb. (zákoník práce) a § 9 vyhl. 317/2005 Sb.
- Dary při životních výročí zaměstnanců jsou poskytovány podle platných zásad pro použití FKSP zpracovaných na základě vyhl. 114/2002 Sb. o Fondu kulturních a sociálních potřeb ve znění pozdějších předpisů.

Přehled čerpání prostředků na platy v roce 2013

Nároková složka	Pedagogičtí zaměstnanci	11 018 581
	Nepedagogičtí zaměstnanci	1 241 225
	Celkem	12 259 806
Nenároková	Pedagogičtí zaměstnanci	1 879 900
	Nepedagogičtí zaměstnanci	461 294
	Celkem	2 341 194

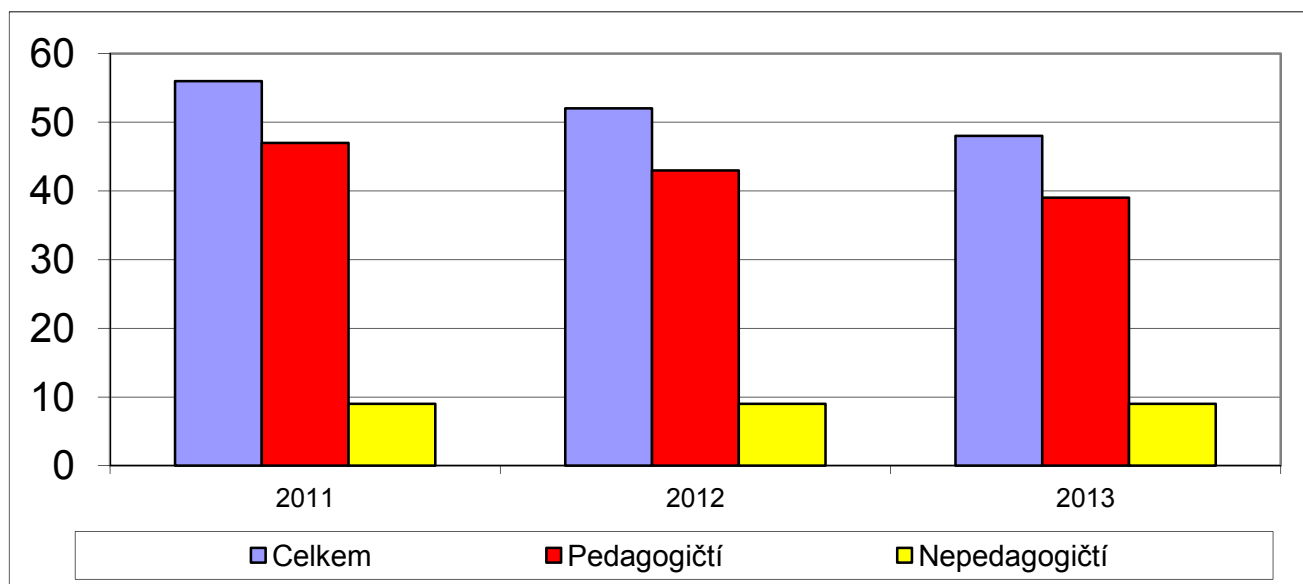
Grafické srovnání vývoje nárokových a nenárokových složek mzdy v letech 2011 – 2013



Vývoj počtu zaměstnanců

	2011			2012			2013		
	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži
Ředitel	1	0	1	1	0	1	1	0	1
ZŘ	2	0	2	2	0	2	2	0	2
VP	1	1	0	1	1	0	1	1	0
Učitelé	43	32	11	39	30	9	35	23	12
Pedagogičtí	47	33	14	43	31	12	39	24	15
Nepedagogičtí	9	7	2	9	7	2	9	7	2
Celkem	56	40	16	52	38	14	48	31	17

Graf vývoje počtu zaměstnanců v letech 2011 - 2013



Vývoj mezd v letech 2011 – 2013

		2011		2012		2013		
		Mzdové náklady	Mzdové náklady	Meziroční nárůst		Mzdové náklady	Meziroční nárůst	
				Kč	%		Kč	%
Nároková složka mzdy	Ped.	11 454 953	11 865 915	410 962	3,46	11 018 581	-847 334	-7,69
	Neped.	1 363 935	1 321 904	-42 031	-3,18	1 241 225	-80 679	-6,50
	Celkem	12 818 888	13 187 819	368 931	2,80	12 259 806	-928 013	-7,57
Nenároková složka mzdy	Ped.	2 472 047	1 710 359	-761 688	-44,53	1 879 900	169 541	9,02
	Neped.	416 065	348 055	-68 010	-19,54	461 294	113 239	24,55
	Celkem	2 888 112	2 058 414	-829 698	-40,31	2 341 194	282 780	12,08
Celkem		15 707 000	15 246 233	-460 767	-3,02	14 601 000	-645 233	-4,42

4. Peněžní fondy

S výjimkou investičního fondu jsou další vykazované fondy plně kryty finančními prostředky.

Investiční fond

Ke dni 31. 12. 2013 vykazuje stav 121,78 tis. Kč, avšak finančně je kryt pouze ve výši 6,24 tis. Kč (nekryto 115,55 tis. Kč). Nekrytí investičního fondu bylo zapříčiněno zúčtováním odpisů k majetku pořízeného z investičního transferu.

Fond je tvořen zdroji z odpisů investičního majetku, které v roce 2013 činily celkem 478,98 tis. Kč (z toho odpisy z IT – 118,31 tis. Kč). V roce 2013 bylo k opravám a technickému zhodnocení (zhotovení zádveří a výměna části oken) použito zdrojů fondu ve výši 1 990,33 tis. Kč, kdy účelová investiční dotace zřizovatele činila 1 000 tis. Kč.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Ke dni 31. 12. 2013 vykazuje rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření zůstatek 38,39 tis. Kč.

Fond byl v roce 2013 navýšen o hospodářský výsledek roku 2012, a to ve výši 2,20 tis. Kč. V průběhu roku 2013 nebyly čerpány daňové úspory vytvořené z výsledků hospodaření předchozích let, tj. čerpání pro hlavní činnost organizace v období do tří let od vytvoření daňové rezervy.

Rezervní fond z ostatních titulů

Ke dni 31. 12. 2013 vykazuje rezervní fond z ostatních titulů zůstatek ve výši 79,92 tis. Kč. Fond byl v průběhu roku 2013 navýšen o účelové a neúčelové finanční dary, které byly v hodnoceném období přijaty ve výši 22,36 tis. Kč.

Z přijatých zdrojů bylo v průběhu roku 2013 vyčerpáno 22,42 tis. Kč (úhrada pronájmu bazénu pro výuku plavání, náklady na pořízení odpočinkových sedaček do prostoru žákovských šaten a společné aktivity třídy Mgr. Němcové – účelový finanční dar společnosti PODA, a.s.)

Zbylé zdroje budou čerpány v následných obdobích opět pro rozvoj výuky, případně dle účelu poskytnutého finančního daru.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Fond je tvořen zákonným odvodem 1% z hrubých mezd a podílu náhrad DPN, což činilo ve vykazovaném roce 147,33 tis. Kč. Čerpání FKSP se řídilo přijatými Zásadami čerpání FKSP, které pro rok 2013 stvrdili svými podpisy ředitel příspěvkové organizace a předseda ZO ČMOS. Ke dni 31. 12. 2013 činil zůstatek 82,72 tis. Kč.

Přehled čerpání v roce 2013

- | | |
|--|----------------|
| • dary u příležitosti životních výročí | 9,00 tis. Kč |
| • příspěvek na stravné zaměstnanců | 128,87 tis. Kč |
| • příspěvek odborové organizaci | 0,96 tis. Kč |
| • příspěvek na výměnné akce | 5,00 tis. Kč |

Fond odměn

Fond odměn vykazoval k 1. 1. 2013 nulový počáteční stav a v roce 2013 byl vytvořen ve výši 8,00 tis. Kč, přidělem ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2012. Zdroje fondu byly vyčerpány ve formě výplaty odměn. Ke dni 31. 12. 2013 byl zůstatek fondu nulový.

5. Závodní stravování zaměstnanců

Organizace nemá vlastní jídelnu. Stravování žáků a zaměstnanců školy je realizováno dodavatelsky na základě dohody se Základní školou Havířov - Podlesí, F. Hrubína 5/1537, HOPA Havířov, s.r.o., Tajovského 2, Havířov – Podlesí a smlouvy se společností Sodexho Pass, a.s. za dodržení poskytnutí jednotných příplatků ze strany organizace.

Příspěvek na stravu zaměstnance

- | | |
|--------------------------------|---------------------------------|
| • z nákladů organizace hrazeno | 5,00 Kč |
| • z FKSP hrazeno | 15,00 Kč |
| • stravník hradil | rozdíl aktuální ceny za stravné |

V roce 2013 byly změněny výše poskytovaných příspěvků zaměstnancům, které v předchozím období činily 10,- Kč z nákladů organizace a 10,- Kč příspěvek z FKSP (vyčíslení 1 zaměstnanec/1 den.

Školská zařízení zajišťují stravování zaměstnancům pouze ve dnech školního vyučování. V období žákovských prázdnin pracující zaměstnanci využívají stravování prostřednictvím stravenek Sodexho Pass a.s.

V roce 2013 bylo vynaloženo na stravování zaměstnanců:

- | | |
|----------------------------------|--|
| • z přímých a provozních nákladů | 42,96 tis. Kč (v r. 2012 - 91,73 tis. Kč) |
| • z FKSP | 128,87 tis. Kč (v r. 2012 - 91,73 tis. Kč) |

6. Péče o spravovaný majetek

Údržba a oprava majetku

V období roku 2013 byly prováděny běžné provozně údržbové práce a práce na odstranění havarijních stavů. Údržbové práce byly hrazeny částečně z výnosů v oblasti doplňkové činnosti, z provozních zdrojů organizace a účelových zdrojů poskytnutých zřizovatelem (opravy podlah a výměna PVC, opravy omítek, malování na chodbách a ve třídách, opravy audiotechniky). Pravidelně jsou prováděny v řádných termínech veškeré revize tělovýchovného nářadí, elektrozařízení, hydrantů, hasicích přístrojů, plynových spotřebičů, komínů a hromosvodů.

Dlouhodobý pronájem části objektu schválený Radou kraje v usnesení 4/132 ze dne 4. 12. 2012 o nájmu nebytových prostor v budově č. p. 1198, na pozemku parc. č. 510, a to po dobu trvání pracovního poměru zaměstnance školy dále trvá. Při stanovování cen nájemného organizace využívá cen v místě obvyklých, tj. ceny nájemného MRA Havířov, jako vlastníka nemovitostí ve správě města. Cena platná pro rok 2013 byla ve výši 45,- Kč/m²/měsíc u domů nesanovaných (bez výměny oken, bez zateplení)

Zásadním krokem v této oblasti bylo zhotovení zádveří a výměna části oken ve všech patrech chodeb školy. Tuto akci bylo možno zrealizovat za poskytnutí účelové finanční dotace zřizovatele v objemu 1 000 tis. Kč a vlastních zdrojů investičního fondu ve výši 990,33 tis. Kč, tj. celkem 1 990,33 tis. Kč.

Na vlastní opravy a údržbu majetku bylo vynaloženo 637,82 tis. Kč (589,89 tis. Kč v hlavní činnosti, 48,71 tis. Kč v doplňkové činnosti).



Pojištění majetku

Všechny majetek byl stejně jako v předchozím období pojištěn na základě rámcové pojistné smlouvy uzavřené zřizovatelem. V průběhu roku 2013 došlo ke škodním událostem na majetku organizace, kdy v období prací na výměně oken došlo k odcizení audiovizuální a PC techniky. Tyto události byly šetřeny policií ČR a na základě závěrečných rozhodnutí byly škody uplatněny u pojistitele a došlo k následnému odškodnění.

Záležitost byla rovněž projednána škodní komisí, která zhodnotila dané skutečnosti a rovněž neshledala vlastní zavinění na straně organizace a jejich zaměstnanců.

Inventarizace majetku

- Inventarizace byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou 270/2010 Sb. a příkazem ředitele školy č. 102 ze dne 30. 10. 2013.
- Příkazem ředitele školy byly jmenovány inventarizační komise a stanoveny pokyny k provedení inventarizace.
- Inventarizace byla započata 4. 11. 2013 a ukončena ke dni 31. 12. 2013.
- Byla provedena roční inventarizace hmotného investičního majetku drobného majetku dle jednotlivých sbírek, HIM, softwaru do 7000,- Kč, softwaru nad 7000,- Kč, DDHM do 3000,- Kč, DDHM 3000 – 40 000,- Kč, nemovitého majetku – budovy a stavby, pozemky (dokladová), peněžní hotovosti a cenin, oděvů a obuvi v používání, fondu učitelské a žákovské knihovny a skladu učebnic, stavu na běžném účtu a účtu FKSP, pohledávek a závazků v souladu se stavem k 31. 12. 2013.
- Inventarizace provedena k datu 31. 12. 2013 byla dokladová i fyzická.
- Protokoly o provedení inventarizace, včetně soupisů, účetních záznamů a závěrečných zpráv jsou uloženy v souhrnném bloku inventarizace k 31. 12. 2013, který je uložen v kanceláři školy a ekonomky školy.

V rámci provedené kompletní inventarizace nebyl shledán a vyčíslen rozdíl mezi evidenčním, skutečným a účetním stavem.

- dále viz inventarizační práva v odd. 11.

7. Stav pohledávek a závazků

Pohledávky

K 31. 12. 2013 organizace eviduje celkové pohledávky z běžného provozu, a to v objemu 30,40 tis. Kč. Jedná se především o **pohledávky za odběrateli** ve výši 12,72 tis. Kč - fakturace pronájmů za prosinec 2013 se splatností leden 2014.

Zálohy dodavatelům ve výši 17,55 tis. Kč - vyúčtování bude provedeno v průběhu roku 2014 dle daňových dokladů dodavatelů a **poplatky** k běžnému účtu FKSP (účet 377) - 0,13 tis. Kč

Jiné pohledávky organizace k 31. 12. 2013 neevidovala.

Závazky

K 31. 12. 2013 má organizace ve svém účetnictví především závazky z běžného provozu z prosince 2013 (srážky z mezd, zákonné odvody z mezd, daň z příjmu fyzických osob, fakturace služeb a energií).

Ostatní závazky jsou plně finančně vyrovnány, faktury jsou hrazeny ve lhůtě splatnosti s přihlédnutím k zasílaným měsíčním příspěvkům zřizovatele.

8. Výsledky kontrol

Odborem kontroly a interního auditu MSK byla v příspěvkové organizaci Gymnázium, Havířov – Podlesí provedena ve dnech 13. - 17. 5. 2013 veřejnosprávní kontrola zaměřena na hospodaření s veřejnými prostředky. Výsledky kontroly se jeví pro organizaci velice pozitivní, mírné nedostatky, které byly kontrolou zjištěny, byly okamžitě odstraněny a zpráva o odstranění byla zaslána kontrolnímu orgánu.

Provedenou kontrolou nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ze strany příspěvkové organizace Gymnázium, Havířov- Podlesí.

9. Poskytování informací

Do doby vypracování výroční zprávy o hospodaření příspěvkové organizace Gymnázia v Havířově – Podlesí, Studentská 11 nebyla vznesena k jejímu obsahu žádost, v souladu se zákonem č. 106/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím, tudíž pověřená osoba neposkytovala informace, které jsou obsahem této výroční zprávy.

Zaměstnanci příspěvkové organizace budou seznámeni s obsahem zprávy na provozní poradě konané v březnu 2014 a dále bude zpráva přístupna na školním serveru „disk U“.

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace bude školské radě předložena na jejím nejbližším zasedání roku 2014.

10. Plnění povinného podílu dle § 83 zákona 435/2004 Sb.

Stejně jako v předešlých letech organizace naplnila povinný podíl zaměstnávání osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele dle § 83 zákona č.435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů.

Povinný podíl 4% pro rok 2013 tvořil 1,86 osob z průměrného přepočteného počtu zaměstnanců, který činil 46,42 osob. Organizace při své činnosti tento podíl naplnila ve výši 2,04 osob, kdy 0,83 osob bylo naplněno přímo zaměstnáním u zaměstnavatele a 1,21 osob odběrem výrobků a služeb od organizací poskytujících „náhradní plnění“ (tj. organizace zaměstnávající osoby se zdravotním postižením).

11. Tabulková část včetně finančních výkazů příspěvkové organizace za rok 2013

viz příloha č. 1

V Havířově dne 19. 2. 2014

RNDr. Karel Foniok
ředitel příspěvkové organizace

Příloha č. 1

Gymnázium, Havířov — Podlesí, příspěvková organizace
IČO: 62331582

Tabulková část včetně finančních výkazů ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2013

- Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti
- Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti
- Hospodářský výsledek z hlavní a doplňkové činnosti
- Příspěvek na provoz
- Krytí účtů peněžních fondů
- Stav pohledávek po lhůtě splatnosti
- Stav pohledávek po lhůtě splatnosti - ošetřovné
- Hospodaření s peněžními fondy
- Spotřeba energií