

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2015

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



příspěvková organizace

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

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

Osnova výroční zprávy o činnosti a plnění úkolů za rok 2015

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace bude sestavena podle této osnovy:

- a) základní údaje o organizaci (název, sídlo, odloučené pracoviště, účel zřízení; u příspěvkových

organizací vykonávajících činnost škol a školských zařízení také stručné informace o zaměření školy či školského zařízení, organizační struktura vč. schématu, složení oborů vzdělání, údaje o počtech dětí, žáků, studentů a zaměstnanců),

- b) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena,
- c) rozbor hospodaření příspěvkové organizace:

1. náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření (tab. č.1)

2. čerpání účelových dotací ve členění dle jednotlivých poskytovatelů a účetních znaků, včetně vyhodnocení jejich čerpání a informací o případné nedočerpané výši a důvodech nevyčerpání,

rozšíření k výše uvedeným bodům:

2.1 **výnosy v hlavní činnosti** v členění na státní rozpočet, rozpočet zřizovatele, další poskytnuté dotace dle jednotlivých účelových znaků, vyhodnocení jejich čerpání, informace o případné výši nedočerpaných prostředků a důvodech jejího nevyčerpání, vlastní příjmy (bez DČ) vč. rozboru a hodnocení možnosti jejich opakování a vývoje v dalších letech

2.2 **náklady v hlavní činnosti** – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku, rozbor položek, které se významně podílejí na celkové výši výdajů – energie, opravy, služby, materiálové náklady, hodnocení alespoň meziročního vývoje jednotlivých nákladů včetně komentáře a interpretace změnových indexů (u významnějších položek je vhodné hodnotit i víceletý vývoj nákladů).

2.3 **výsledek hospodaření** - rozbor dosažení výsledku hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti včetně komentáře, informace o jeho krytí, návrh na rozdělení do peněžních fondů organizace

3. mzdové náklady, průměrný plat v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování; přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách,

rozšíření k výše uvedenému bodu:

hodnocení meziročního vývoje

4. komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření v případě, že rozdíl mezi schváleným plánem a skutečností bude činit více/méně než 10% (tab. č. 2),

5. péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek včetně informace o jeho inventarizaci, informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku (v souladu s údaji zadanými v elektronické databázi FAMA) a o případných pojistných událostech,

6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti - dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu (tab. č.6 – formulář EKO003),

rozšíření k výše uvedenému bodu:

jednotlivé okruhy doplňkové činnosti vymezené ve zřizovací listině budou hodnoceny samostatně, tzn. náklady, výnosy, výsledek hospodaření, přínos pro organizaci včetně jejich vývoje a možnosti opakování (včetně informací o neprovozovaných okruzích doplňkové činnosti)

7. peněžní fondy (fond odměn, rezervní fond, investiční fond a FKSP) - údaje o stavech, tvorbě, čerpání a krytí jednotlivých peněžních fondů, včetně jejich zapojení do hospodaření v daném roce, informace o rezervaci volných zdrojů na použití v následujících letech (např. kumulace zdrojů na akce významnějšího charakteru), informace o prostředcích vyčleněných na případné

spolufinancování akcí reprodukce majetku navržených ke schválení z rozpočtu MSK, (tab. č. 3 – formulář EKO007),

8. pohledávky – celkový objem pohledávek v návaznosti na výkazy, rozpis a vyčíslení nejvýznamnějších položek, vyhodnocení pohledávek po lhůtě splatnosti, příčiny jejich vzniku a návrh řešení, komentář a jmenovitý rozpis dlužníků (název, IČ) u pohledávek starších 1 roku (tab. č.5 – EKO002),
 9. závazky – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy; u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do jednoho roku a u všech závazků starších 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů (název, IČ), příčin jejich vzniku a návrhu řešení (tab. č.5 – EKO002),
- d) výsledky kontrol,
 - e) vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů,
 - f) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
 - g) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, u příspěvkových organizací vykonávajících činnost škol a školských zařízení také údaj o projednání školskou radou, nebo termín, kdy byla/bude zpráva školské radě předána k vyjádření,
 - h) dle bodu (4) čl. 5 vnitřního předpisu
Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování (vlastní/náhradním způsobem), informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, kalkulaci výši stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek FKSP, náklady hrazené stravníkem). – viz bod (4)
 - i) tabulková část včetně finančních výkazů je přílohou tohoto prováděcí předpisu.

A. Základní údaje o organizaci

Název Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace

Sídlo: 736 01 Havířov – Podlesí, Studentská 1198/11

IČ: 62331582

Identifikátor organizace: 600016684

IZO: 000601551

Právní forma: příspěvková organizace

Zřizovatel: Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 702 18 Ostrava
IČ: 70890692

Náplň činnosti: vzdělávání žáků ukončené získáním úplného středního
vzdělání formou maturitní zkoušky

Ředitel školy: RNDr. Karel Foniok

Zástupci ředitele školy: PaedDr. Vít Tomis

Mgr. Tomáš Szotkowski, Ph.D.

Telefon: 596477156

Fax: 596411219

Webové stránky <http://www.gsh.cz>

E-mail: gymnazium@gsh.cz

Datová schránka: hgef7p2

Gymnázium bylo zařazeno do sítě škol a školských zařízení rozhodnutím MŠMT ČR ze dne 2. 7. 1996 s účinností od 1. 9. 1996

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.

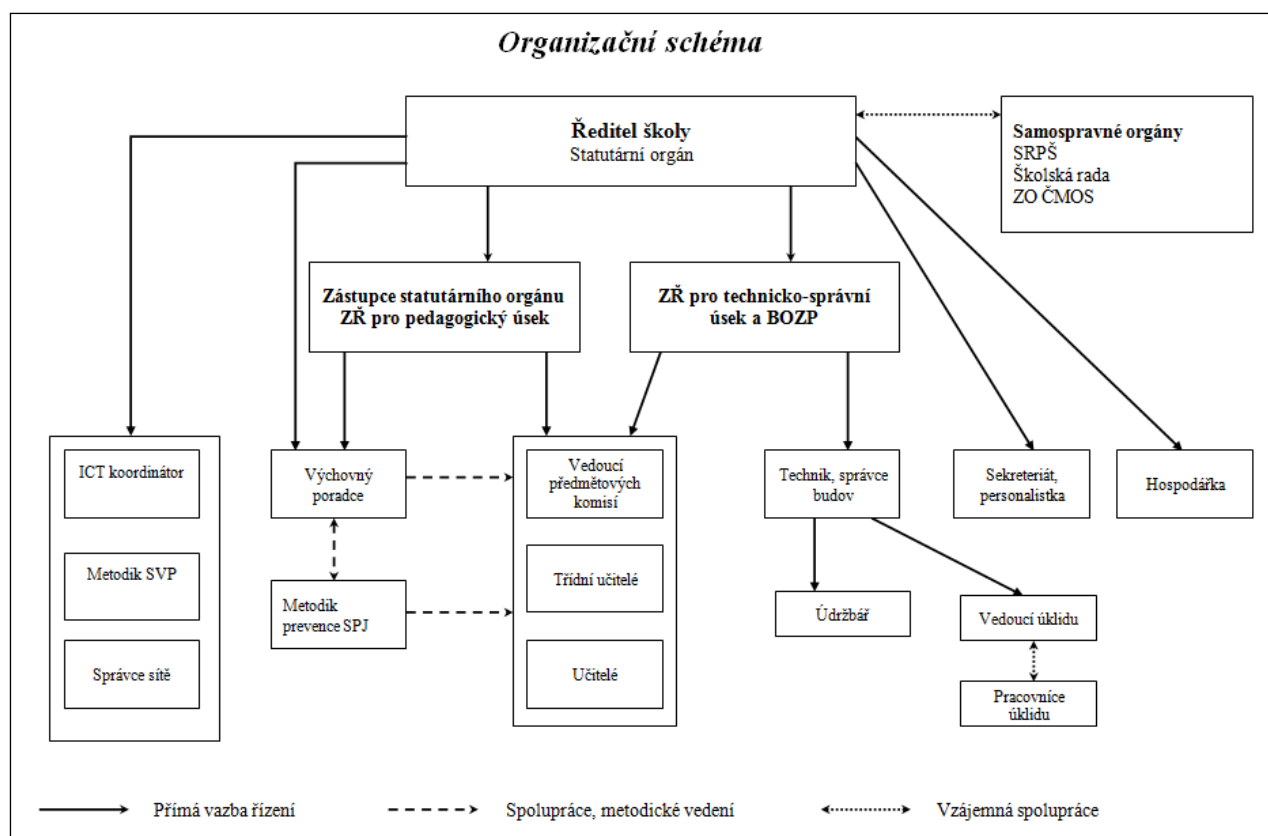
Zřizovací listina ev. č. ZL/094/2001 vydaná radou kraje 28. 9. 2001 byla postupně doplňována dodatky č. 1 ze dne 20. 12. 2001, č. 2 ze dne 11. 4. 2002, č. 3 ze dne 29. 9. 2005, č. 4 ze dne 14. 10. 2009, č. 5 ze dne 5. 9. 2012 a č. 6 ze dne 25. 6. 2015.

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.

Hlavním účelem zřízení školy 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.

Hlavním cílem školy je uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků dle vzdělávacích programů.

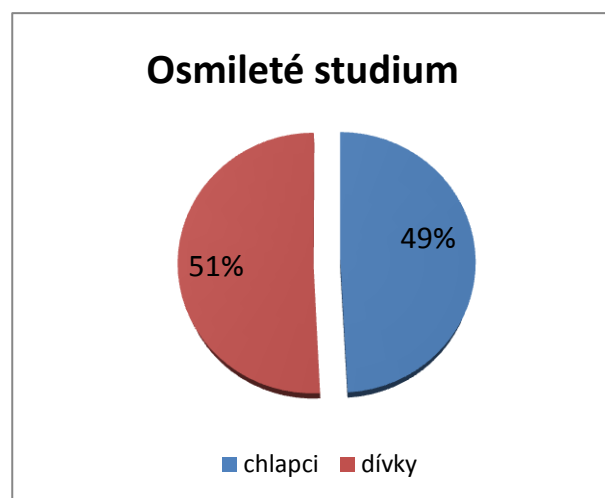
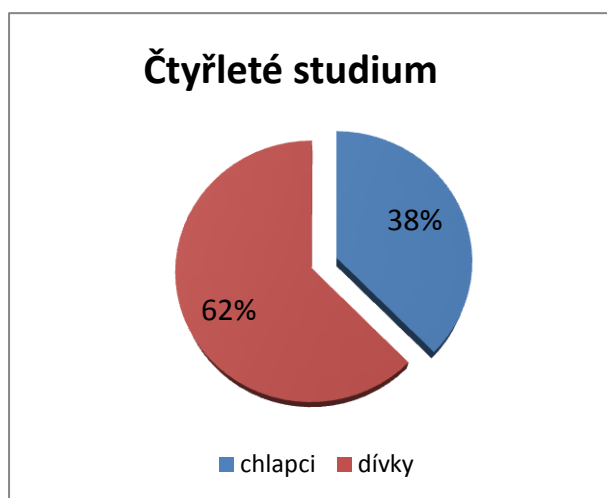


Údaje o počtech žáků

Ke dni 31. 12. 2015 se vzdělávalo v šestnácti třídách celkem 440 žáků v oborech vzdělání:

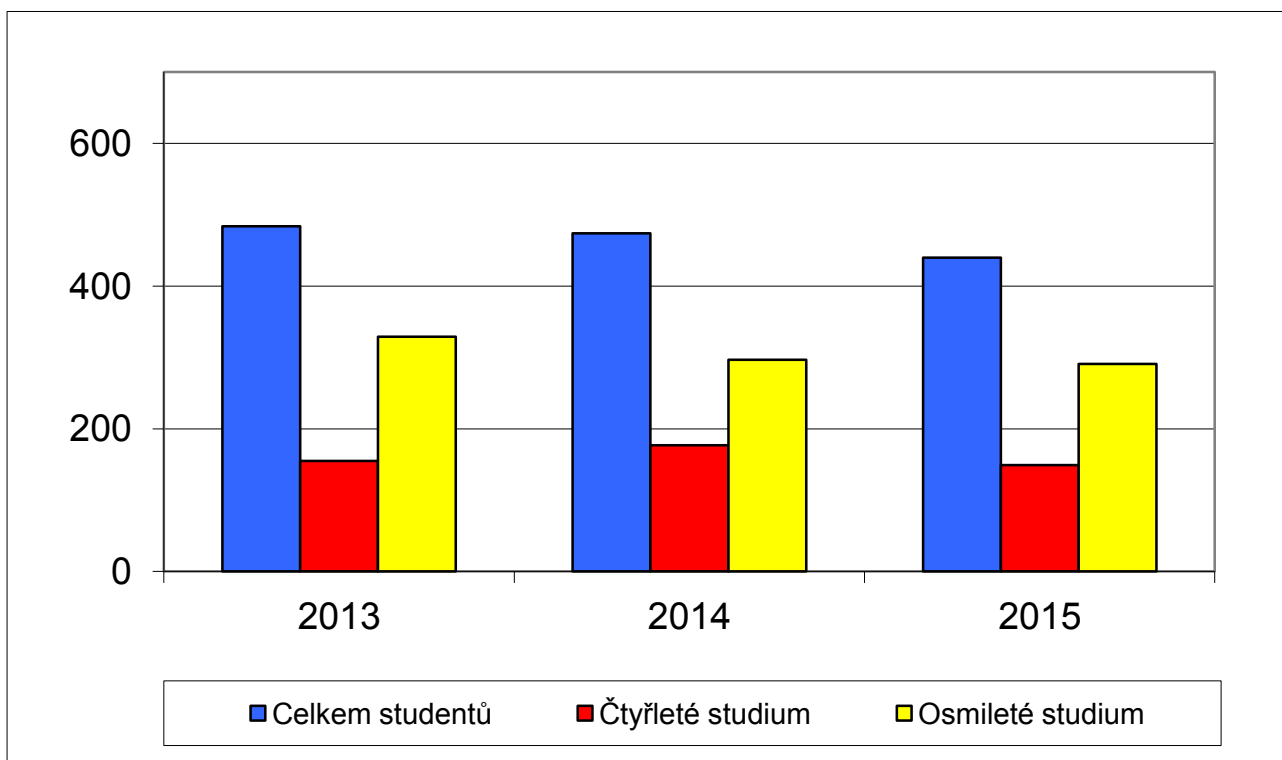
79-41-K/41 Gymnázium – čtyřleté řádné denní studium

79-41-K/81 Gymnázium – osmileté řádné denní studium.



Vývoj počtu žáků

	2013		2014		2015				
	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	chlapci	dívky	Průměr
čtyřleté studium	5	155	6	177	5	149	56	93	29,80
osmileté studium	12	329	11	297	11	291	143	148	26,45
celkem	17	484	17	474	16	440	199	241	27,50



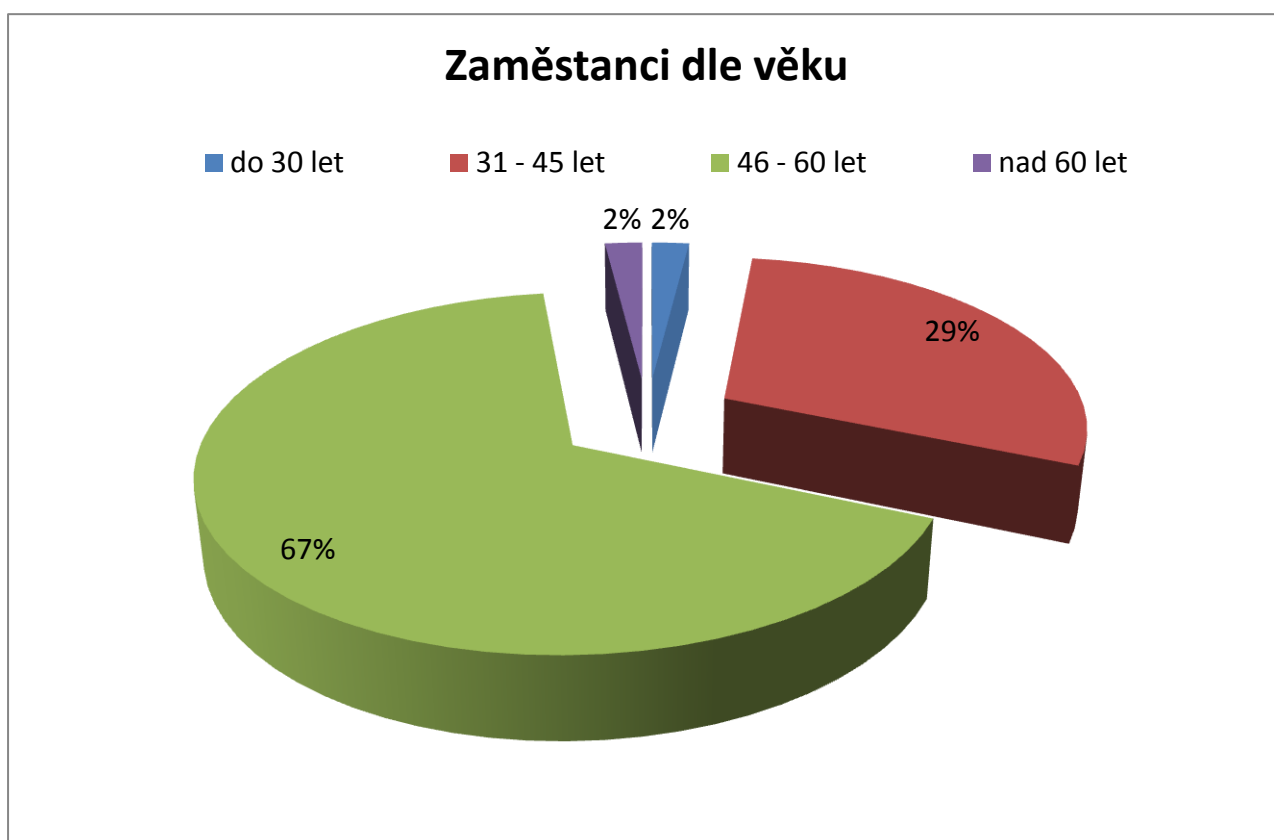
Údaje o počtech zaměstnanců

Ke dni 31. 12. 2015 bylo u organizace zaměstnáno v pracovním poměru 51 osob (bez OPPP), z tohoto počtu bylo 42 pedagogických pracovníků (včetně ředitele školy a dvou zástupců ředitele, ale také 3 pracovníků na mateřské a rodičovské dovolené) a 9 nepedagogických zaměstnanců v technických a dělnických profesích.

	2013			2014			2015		
	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	35	23	12	39	29	10	38	30	8
Pedagogičtí	39	24	15	43	30	13	42	31	11
Nepedagogičtí	9	7	2	10	8	2	9	7	2
Celkem	48	31	17	53	38	15	51	38	13

Zaměstnanci dle věku

	do 30 let		31 - 45 let		46 - 60 let		nad 60 let	
	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy
Pedagogové	1	1	12	9	29	21	0	
Nepedagogové			3	2	5	5	1	0
Celkem	1	1	15	11	34	26	1	0



B. Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena

Gymnázium plní úkoly, pro které bylo zřízeno, dodržuje předepsané zákony, legislativní normy a pokyny stanovené zřizovatelem. Podrobná zpráva o činnosti organizace bude součástí **výroční zprávy o činnosti školy za školní rok** podle zákona 561/2004 Sb., o předškolním vzdělávání, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), v platném znění.

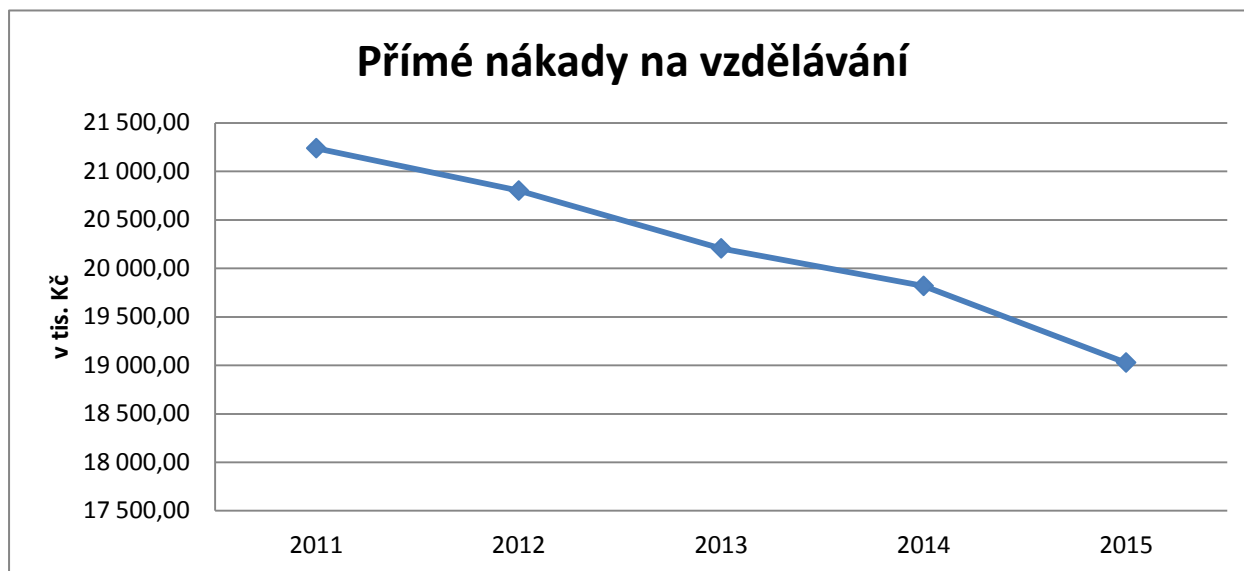
Gymnázium informuje veřejnost o svém programu na dnech otevřených dveří, účastní se prezentací na burzách škol v rámci města a publikuje články v městském tisku. Všechny informace jsou umístěny na internetových stránkách školy (www.gsh.cz), které jsou pravidelně aktualizovány a průběžně doplňovány o nové informace.

C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření (tab. č.1)

Následující tabulka a grafy zachycují vývoj poskytnutých zdrojů přímých nákladů na vzdělání (UZ 33353), provozních nákladů (UZ 00001) a prostředků na krytí odpisů (UZ00205) v letech 2011 – 2015.

Náklady na vzdělávání					v tis. Kč
	2011	2012	2013	2014	2015
Přímé náklady na vzdělávání	21 238,00	20 801,00	20 205,00	19 818,00	19 028,00
Provozní náklady	3 290,00	3 054,00	3 049,00	3 049,00	3 163,00
Prostředky na krytí odpisů	255,00	290,00	357,00	353,00	401,00



v Kč



Závazné ukazatele organizace na rok 2015, které jsou hlavní složkou zúčtovaných výnosů organizace, zobrazují následující tabulky:

		v Kč
Příspěvek organizace celkem		23 417 376,00
v tom:	Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu	19 523 379,00
	Příspěvky a dotace od zřizovatele	3 564 000,00
	Projekty neinvestiční	0,00
Příspěvky a dotace od obce		51 260,00
Účelová investiční dotace od zřizovatele do IF celkem		0,00
Odvod do rozpočtu z IF do rozpočtu zřizovatele		0,00
Odvod za porušení rozpočtové kázně		0,00

rozpis příspěvků a dotací ze státního rozpočtu - MŠMT

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu celkem	19 853 376,00	19 853 376,00
v tom:		
UZ 33353 Přímé náklady na vzdělání	19 028 000,00	19 028 000,00
UZ 33038 Hodnocení žáků středních škol podle výsledků v soutěžích v roce 2014 – Excellence SŠ 2014	63 540,00	63 540,00
UZ 33052 RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“	665 537,00	665 537,00
UZ 33061 RP „Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015“	96 299,00	96 299,00

rozpis příspěvků a dotací od zřizovatele

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem	3 564 000,00	3 564 000,00
v tom:		
UZ 00001 Provozní náklady	3 163 000,00	3 163 000,00
UZ 00205 RP Účelové prostředky na krytí odpisů majetku	401 000,00	401 000,00

Účelové prostředky od Města Havířov na rok 2015 jsou uvedeny v následující tabulce

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace celkem	70 000,00	51 260,00
v tom:		
UZ 00002 odměny vedoucím sportovních kroužků	45 000,00	26 260,00
UZ 00002 výměnný pobyt partnerské školy Collegno - Itálie	10 000,00	10 000,00
UZ 00002 minifestival „Horní gympl má talent(y)“	5 000,00	5 000,00
UZ 00002 dotace na učební pomůcky za umístění ve sportovní soutěži „Havířovská liga středních škol“	10 000,00	10 000,00

Celkové výnosy organizace v roce 2015 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

a) hlavní činnost

	v Kč
UZ 00001 Dotace zřizovatele – provozní náklady	3 163 000,00
UZ 00002 Dotace obce	51 260,00
UZ 00005 Výnosy z vlastní činnosti – vliv účtu 648/0900 (viz *)	395 792,16
UZ 00205 Dotace zřizovatele – krytí odpisů majetku	401 000,00
UZ 33353 Dotace ze SR – přímé náklady na vzdělání	19 028 000,00
UZ 33038 Dotace ze SR – Excelence středních škol 2014	63 540,00
UZ 33052 Dotace ze SR – zvýšení platů pracovníků regionálního školství	665 537,00
UZ 33061 Dotace ze SR – zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015	96 299,00
Celkem	23 768 129,16

- Účet 648/0900 – zúčtovány finančně nekryté odpisy z IT za rok 2014 = podíl ve výši 98 229,37 Kč

b) doplňková činnost

	v Kč
UZ 00005 Výnosy z doplňkové činnosti	326 187,29
Celkem	326 187,29

Usnesením Rady Moravskoslezského kraje č. 83/6566 a 83/6567 ze dne 10. listopadu 2015 byl organizaci schválen závazný ukazatel – výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši 0,00 Kč.

V důsledku zúčtování položky účtu 648/0900, tj. finančně nekryté odpisy z IT za rok 2014, zúčtované v r. 2015 = podíl ve výši 98,23 tis. Kč, stala se tato položka také kladným výsledkem hospodaření v hlavní činnosti příspěvkové organizace.

V rámci celkového schvalování výsledku hospodaření bude tato položka označena jako „nerozdělený zisk“. Výsledek hospodaření ve výši 105,68tis. Kč, který organizace vytvořila v roce 2015 v doplňkové činnosti, bude navržen k rozdělení do rezervního fondu a fondu odměn.

Rozpočtová pravidla byla dodržena, nebyly provedeny nepovolené přesuny mezi rozpočtovými tituly a rozpočtové prostředky byly použity plně v rozsahu jejich určení.

2. Čerpání účelových dotací ve členění dle jednotlivých poskytovatelů a účetních znaků, včetně vyhodnocení jejich čerpání a informací o případné nedočerpané výši a důvodech nevyčerpání

Gymnázium, Havířov – Podlesí, obdrželo v roce 2015 nejen dotaci na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353), ale také účelové dotace na rozvojové programy (UZ 33038, UZ 33052, UZ 33061). Přehled jednotlivých dotací s účelovým určením a podrobný rozpis čerpání přímých nákladů na vzdělávání je uveden v následujících tabulkách:

Rozpis účelových dotací ze státního rozpočtu v roce 2015

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		v Kč		
Poskytnuto		Čerpáno	Rozdíl	
Přímé náklady na vzdělávání – UZ 33353		19 028 000,00	19 028 000,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	13 773 000,00	13 773 000,00	0,00
	OON	57 000,00	57 000,00	0,00
	Zákonné odvody	4 702 000,00	4 697 698,00	-4 302,00
	FKSP	137 000,00	137 730,00	730,00
	Přímý ONIV	359 000,00	362 572,00	3 572,00
RP „Hodnocení žáků a škol – Excellence středních škol 2014 – UZ 33038		63 540,00	63 540,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	47 067,00	47 067,00	0,00
	Zákonné odvody	16 002,00	16 002,00	0,00
	FKSP	471,00	471,00	0,00
RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ – UZ 33052		665 537,00	665 537,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	492 990,00	492 990,00	0,00
	Zákonné odvody	167 617,00	167 617,00	0,00
	FKSP	4 930,00	4 930,00	0,00
RP „Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015“ – UZ 33061		96 299,00	96 299,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	71 333,00	71 333,00	0,00
	Zákonné odvody	24 253,00	24 253,00	0,00
	FKSP	713,00	713,00	0,00

Dotace na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353) tvořila jako každoročně nejvýznamnější dotaci ze státního rozpočtu. Prostředky na platy a osobní náklady byly závaznými ukazateli, které byly dodrženy. Ostatní rozpočtové ukazatele u položek zákonné odvody, FKSP a přímý ONIV byly stanoveny jako orientační, tj. závazné byly jako celek a rovněž byly v plném rozsahu vyčerpány.

Dotace na přímý ONIV a následné čerpání je každoročně ovlivněno výší výkonů. Rozpočet ONIV na rok 2015 byl stanoven výší 359,00 tis. Kč, což je o 89,00 tis. Kč méně než v roce 2014.

Z těchto zdrojů byly financovány odměny předsedům maturitních komisí dle občanského zákoníku, náhrady za pracovní neschopnost, zákonné pojištění, osobní ochranné pomůcky, cestovní náhrady zaměstnanců, učebnice pro žáky nižšího stupně víceletého gymnázia a učební pomůcky

Položkové čerpání přímých nákladů na vzdělání v letech 2014 - 2015

v Kč

Čerpání přímých nákladů na vzdělávání UZ 33353	rok 2014	rok 2015
Prostředky na platy	14 305 000,00	13 773 000,00
Ostatní osobní náklady	44 000,00	57 000,00
Celkem	14 349 000,00	13 830 000,00
Zákonné odvody – sociální a zdravotní pojištění	4 882 484,00	4 697 698,00
Příděl do FKSP	143 049,86	138 099,00
Celkem	5 025 533,86	4 835 797,00
ONIV – náhrady mzdy za PN	15 086,00	36 900,00
Věcná režie – stravování zaměstnanců	42 490,00	0,00
Zákonné pojištění - Kooperativa	60 582,00	61 401,00
Služby - DVPP	0,00	16 000,00
Preventivní lékařské prohlídky	11 320,00	4 150,00
Cestovní náhrady	69 202,00	69 063,00
DDHM – učební pomůcky	156 508,14	132 263,00
Učebnice pro žáky plnící povinnou školní docházku	62 762,00	18 052,00
Odměny dle občanského zákoníku	24 130,00	23 160,00
Ostatní	1 387,00	1 214,00
Přímé náklady celkem	19 818 000,00	19 028 000,00

Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků soutěží v roce 2014 – Excellence středních škol 2014“

Přidělené finanční prostředky (UZ 33038) v celkovém objemu 63,54 tis. Kč byly použity na platy a zákonné odvody pedagogických zaměstnanců, kteří se podíleli na vzdělávání talentovaných žáků v hodnoceném oboru. Přidělená účelová dotace byla závazným ukazatelem a byla plně vyčerpána v souladu s podmínkami rozvojového programu.

Rozvojový program „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ (UZ 33052), z něhož organizace obdržela účelovou dotaci v celkovém objemu 665,54 tis. Kč, byla beze zbytku využita na mzdy a zákonné odvody z mezd, tj. plně v souladu se stanoveným účelem použití.

Rozvojový program „Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015“ (UZ 33061), z něhož organizace obdržela účelovou dotaci v celkovém objemu 96,31 tis. Kč. Rovněž tyto finanční zdroje byly beze zbytku využity na mzdy a zákonné odvody z mezd, tj. plně v souladu se stanoveným účelem použití.

Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2015

v Kč

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Dotace na provoz celkem – odbor školství mládeže a sportu	3 163 000,00	3 163 000,00	0,00
v tom:			
UZ 00001 Provozní náklady	3 163 000,00	3 163 000,00	0,00
Účelové dotace celkem – odbor školství mládeže a sportu	401 000,00	401 000,00	0,00
v tom:			
UZ 00205 – účelové prostředky na krytí odpisů	401 000,00	401 000,00	0,00
DOTACE OD ZŘIZOVATELE CELKEM	3 564 000,00	3 564 000,00	0,00

Z rozpočtu zřizovatele organizace jako každoročně obdržela dotaci na vlastní provoz a účelové prostředky na krytí odpisů z DHM a DNM, které již od roku 2006 podléhají vyúčtování. Přidělené prostředky byly příspěvkovou organizací bezzbytku vyčerpány.

Rozpis dotací z rozpočtu Města Havířov na rok 2015 v členění dle účelu použití

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Příspěvky a dotace celkem	70 000,00	51 260,00	18 740,00
v tom:			
UZ 00002 odměny vedoucím sportovních kroužků	45 000,00	26 260,00	18 740,00
UZ 00002 výměnný pobyt partnerské školy Collegno - Itálie	10 000,00	10 000,00	0,00
UZ 00002 minifestival „Horní gympl má talent(y)“	5 000,00	5 000,00	0,00
UZ 00002 dotace na učební pomůcky za umístění ve sportovní soutěži „Havířovská liga středních škol“	10 000,00	10 000,00	0,00

Dotace poskytnuté z rozpočtu Města Havířov (UZ 00002) v celkové výši 70,00 tis. Kč nebyly plně vyčerpány, proto v souladu se stanovenými podmínkami poskytovatele dotace, bylo ve stanoveném termínu, tj. do 31. 1. 2015, předloženo řádné vyúčtování a nedočerpaná dotace ve výši 18,74 tis. Kč byla vrácena ve prospěch příjmového účtu poskytovatele. Povinný termín pro vrácení nevyčerpané dotace byl rovněž dodržen.

2.1 Výnosy v hlavní činnosti v členění na státní rozpočet, rozpočet zřizovatele, další poskytnuté dotace dle jednotlivých účelových znaků, vyhodnocení jejich čerpání, informace o případné výši nedočerpaných prostředků a důvodech jejího nevyčerpání, vlastní příjmy (bez DČ) vč. rozboru a hodnocení možnosti jejich opakování a vývoje v dalších letech.

Úvodem tohoto oddílu je nutno uvést, že do roku 2009 byly součástí vlastních výnosů organizace také výnosy z pronájmů. Na základě rozhodnutí zřizovatele jsou od roku 2010 výnosy z pronájmů začleněny do doplňkové činnosti, bude tato oblast předmětem samostatného oddílu.

Převážnou část výnosů v hlavní činnosti tvoří dotace zřizovatele - r. 2015 = 23 417,38 tis. Kč a čerpání fondů. Dotace na provoz jsou popsány v předchozích oddílech, čerpání fondů je předmětem samostatné kapitoly č. 7 – peněžní fondy, kde je popsáno jejich krytí a zapojení do hospodaření v daném roce.

Zúčtované výnosy z čerpání fondů ve výši 105,65 tis. Kč, tvoří příjmy, jejichž výše je přímo úměrná nákladům. Vzhledem k výše uvedenému nemají tyto výnosy na výsledek hospodaření žádný vliv. V roce 2015 je opět ve prospěch účtu 648/0900 (UZ 00005) zúčtována položka ve výši 98,23 tis. Kč (souvztažně s účtem 416/0420) z důvodu nekrytí IF finančními prostředky, a to ve výši podílu odpisů z IT za rok 2014.

Každoročně se čerpání fondu rezerv a čerpání investičního fondu na opravy a údržbu majetku mění. Tyto fondy jsou zapojovány ke krytí nákladů plánovitě, ale velmi často dle náhle vzniklých aktuálních potřeb organizace. Pokud od celkových vlastních výnosů v hlavní činnosti odečteme čerpání fondů, je výše ostatních výnosů téměř zanedbatelná.

Výši vlastních výnosů v hlavní činnosti organizace je velmi těžké ovlivnit, jelikož se jedná zpravidla o nepravdivé a nahodilé příjmy, pro které organizace nemá další vhodné podmínky. Mezi takové příjmy aktuálně patří výnosy z bonusů banky (2,82 tis. Kč), opisy vysvědčení (1,90 tis. Kč) apod.

Příjmy příspěvkové organizace, které jsou dle § 18 odst. 3 zákona č. 286/1992 Sb., v platném znění, předmětem daně, nedosáhly v roce 2015 stanovené výše 300 tis. Kč, proto bude daňová povinnost organizace ve výši 0,00 Kč.

Ke dni 31. 12. 2015 byla do hospodaření organizace plně zapojena (využita) úspora daně z příjmů z roku 2014, dle § 20 odst. 7 ZDP.

Rozbor výnosů z hlavní činnosti

Poskytnuté příspěvky a dotace:

		v Kč
Příspěvky a dotace poskytnuté prostřednictvím zřizovatele celkem	23 417 376,00	
Dotace Statutárního města Havířov celkem	51 260,00	
Výnosy zúčtované k odpisům z IT	239 898,00	
Zúčtování fondů	240 695,53	
Ostatní výnosy	13 428	
Celkem	23 962 657,33	

2.2 náklady v hlavní činnosti – analýza čerpání prostředků hodnoceného roku, rozbor položek, které se významně podílejí na celkové výši výdajů – energie, opravy, služby, materiálové náklady, hodnocení alespoň meziročního vývoje jednotlivých nákladů včetně komentáře a interpretace změnových indexů (u významnějších položek je vhodné hodnotit i víceletý vývoj nákladů).

Celkové náklady v hlavní činnosti organizace činily v roce 2015 celkem 24 084,93 tis. Kč

Celkové náklady organizace v roce 2015 v členění dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

a) hlavní činnost

		v Kč
UZ 00001 Náklady z dotace zřizovatele na provoz	3 163 000,00	
UZ 00002 Náklady z dotace obce	51 260,00	
UZ 00005 Náklady hrazené z vlastních zdrojů v hlavní činnosti	395 792,16	
UZ 00205 Náklady z účelové dotace zřizovatele – krytí odpisů majetku	401 000,00	
UZ 33353 Náklady z dotace ze SR – přímé náklady na vzdělání	19 028 000,00	
UZ 33038 Náklady z dotace ze SR – Excellence středních škol 2014	63 540,00	
UZ 33052 Náklady z dotace ze SR – zvýšení platů pracovníků regionálního školství	665 537,00	
UZ 33061 Náklady z dotace ze SR – RP - zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015	96 299,00	
Celkem	23 864 428,16	

b) doplňková činnost

		v Kč
UZ 00005 Náklady hrazené z doplňkové činnosti	202 502,79	
Celkem	202 502,79	

Porovnání vybraných nákladů za období let 2014 – 2015

v Kč

	Celkem rok 2014	SR – přímé UZ 33353	RP UZ 33038 UZ 33052 UZ 33061	Provozní UZ 00001	Účelové prostředky UZ 00205	Vlastní zdroje vč. obce UZ 00002 UZ 00005	Celkem rok 2015
501-spotřeba materiálu	777 458,90	63 231,60	0,00	645 160,56	0,00	22 401,00	730 793,16
502- spotřeba energie	1 223 475,18	0,00	0,00	1 020 755,81	0,00	0,00	1 020 755,81
511-opravy a udržování	790 085,89	0,00	0,00	309 909,93	0,00	0,00	309 909,93
512-cestovné	254 954,70	69 063,00	0,00	6 934,00	0,00	8 000,00	83 997,00
513-náklady na reprezentaci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 027,00	3 027,00
518-ostatní služby	890 935,33	0,00	0,00	897 267,89	0,00	12 820,00	910 087,89
521-mzdové náklady	15 225 365,00	13 866 900,00	611 390,00	25 185,00	0,00	55 260,00	14 558 735,00
524-zákonné pojištění	5 064 493,00	4 697 698,00	207 872,00	18 423,00	0,00	0,00	4 923 993,00
525-jiné sociální pojištění	62 712,20	61 401,00	0,00	261,00	0,00	0,00	61 662,00
527-zákonné soc. náklady	209 013,00	159 463,00	6 114,00	67 845,61	0,00	0,00	233 422,61
538-jiné daně a poplatky	100,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00
547-manka a škody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549-ostatní náklady z čin.	26 765,00	23 160,00	0,00	3 018,00	0,00	0,00	26 168,00
551-. odpisy s majetku	471 824,00	0,00	0,00	0,00	401 000,00	239 898,00	640 898,00
558-náklady z DHM	273 563,18	87 083,40	0,00	166 039,20	0,00	0,00	253 122,60
569-ostatní finanční náklady	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
Kontrolní součty	25 270 745,38	19 028 000,00	825 376,00	3 163 000,00	401 000,00	341 406,00	23 758 782,00

Tato kapitola je zaměřena převážně na analýzu provozních nákladů z MŠMT, prostředků zřizovatele, dotací obcí a nákladů hrazených z vlastních zdrojů (bez fondů).

V roce 2015 byl pořízen drobný majetek bez učebních pomůcek (SU 501 a 558 - v členění AU) za 235,66 tis. Kč (psací stoly a stavitelné židle do učeben, školní hodiny pro systém zvonění apod.), což je o 128,83 tis. Kč méně než v roce 2014, kdy bylo na drobný majetek vynaloženo 364,49 tis. Kč.

Na učební pomůcky bylo v roce 2015 celkem vynaloženo cca 170,87 tis. Kč (SU 501 a 558 v členění AU). V roce 2014 činily tyto náklady 245,73 tis. Kč.

Náklady na učebnice a učební pomůcky poskytované bezplatně (nižší stupeň víceletého gymnázia a studenti z dětských domovů) činily v roce 2015 celkem 20,41 tis. Kč (rok 2014 – 62,76 tis. Kč).

Na opravy a údržbu bylo celkem vynaloženo 415,56 tis. Kč, tj. o 374,53 tis. Kč méně než v roce 2014 (rok 2014 – 790,09 tis. Kč).

Ostatní náklady na služby a ostatní druhy nákladů související s běžným provozem školy nezaznamenaly podstatnějších změn.

Samostatnou kapitolou provozních nákladů jsou však energie, kdy zvláště spotřeba tepla byla velmi ovlivněna dobrými klimatickými podmínkami. Vývoj nákladů za energie a jejich spotřeba v měrných jednotkách je vyjádřena v tabulce a níže uvedených grafech.

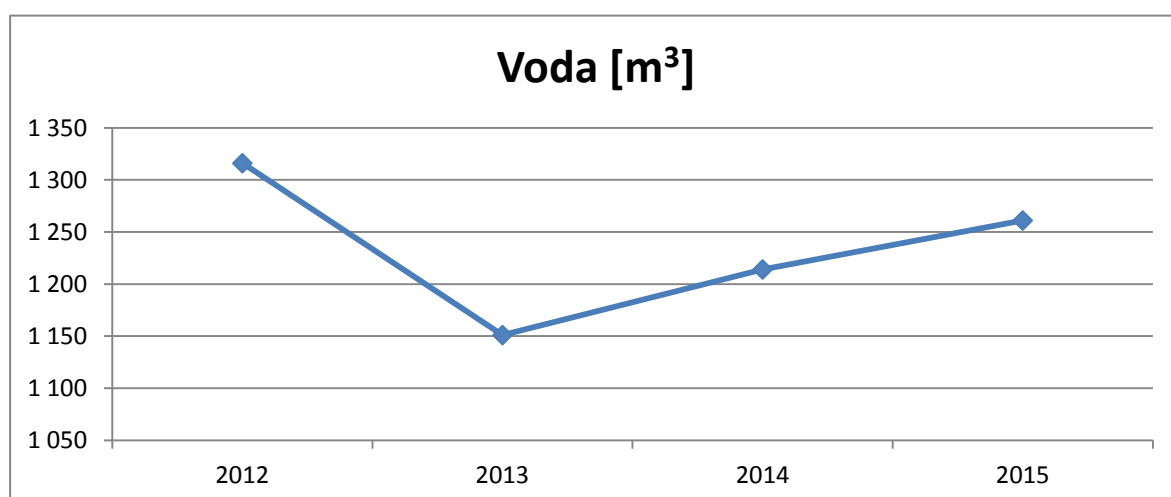
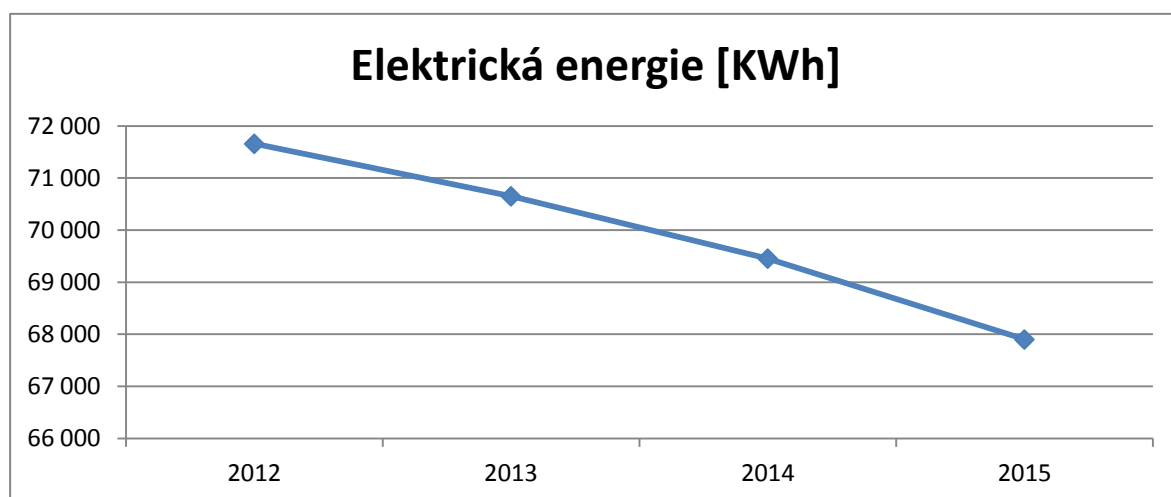
Tabulka spotřeby energií v letech 2012 -2015

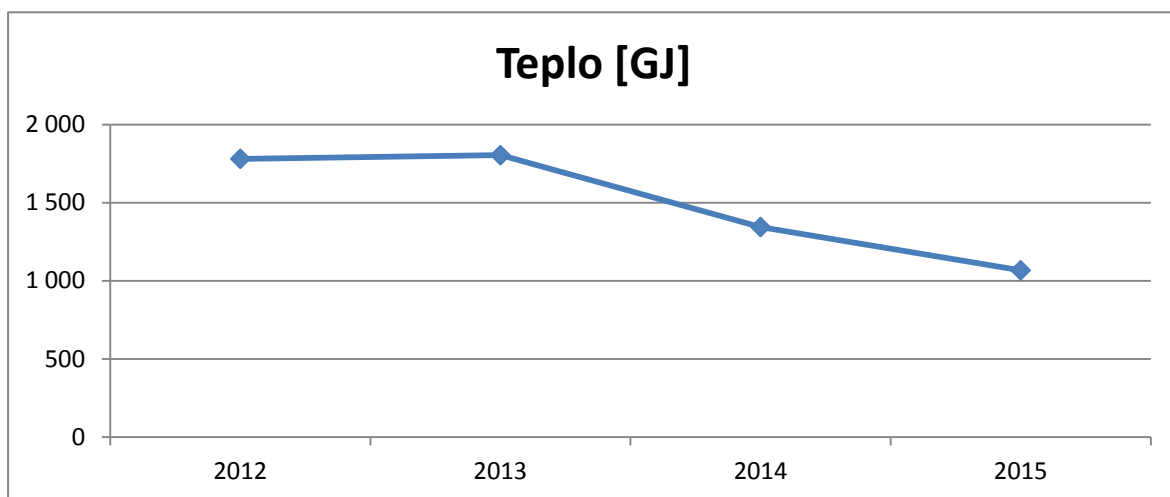
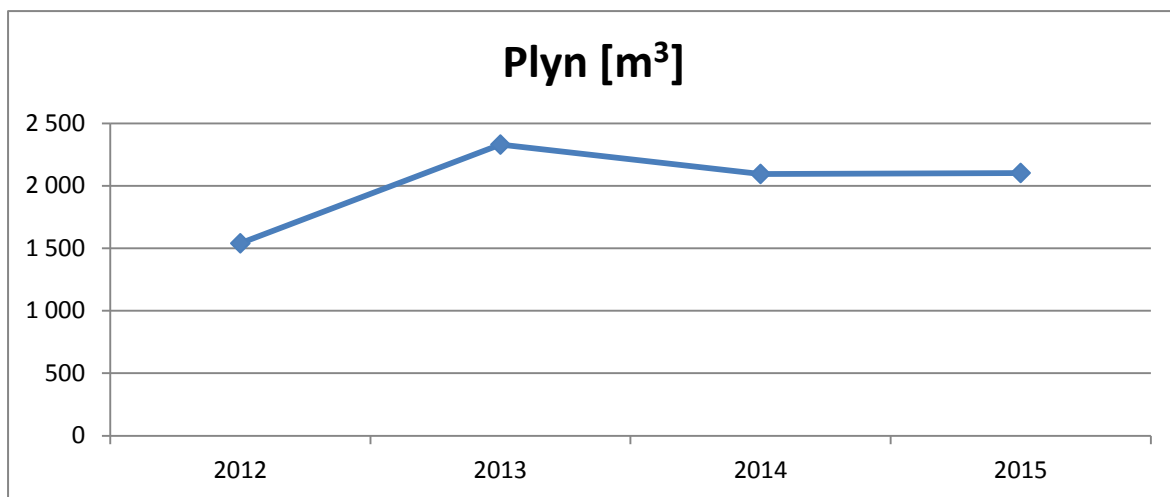
	Voda			Elektrická energie			Plyn			Teplo		
	Spotřeba celkem *		z toho HČ	Spotřeba celkem *		z toho HČ	Spotřeba celkem *		z toho HČ	Spotřeba celkem *		z toho HČ
	m3	Kč	Kč	KWh	Kč	Kč	m3	Kč	Kč	GJ	Kč	Kč
2012	1 316	196 582	130 788	71 659	372 560	324 328	1 540	37 380	27 821	1 781	975 682	935 682
2013	1 151	197 564	148 929	70 651	378 720	317 805	2 330	32 884	17 639	1 804	1 003 621	969 791
2014	1 214	213 718	159 772	69 455	321 974	261 100	2 095	29 036	16 885	1 344	785 717	757 309
2015	1 261	96 106	48 154	67 901	310 873	258 112	2103	28 699	13 378	1 067	722 767	701 111

(* = včetně doplňkové činnosti)

Celkové náklady na energie jsou proti roku 2014 nižší o cca 220,00 tis. Kč. Spotřeba energií v měrných jednotkách se výrazně snížila u tepla (o 277 GJ). Tato položka je výrazně ovlivňována klimatickými podmínkami v daném období (rok 2015 nadprůměrně teplý), lze ale akceptovat také vliv výměny oken a zateplení, které bylo dokončeno v 04/2015. Ve sledovaném období došlo také k poklesu spotřeby elektrické energie o cca 11,00 tis. Kč (snížení o 1 554 KWh).

Grafy vývoje spotřeby energií v letech 2012 - 2015





2.3 výsledek hospodaření – rozbor dosažení výsledku hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti včetně komentáře, informace o jeho krytí, návrh na rozdělení do peněžních fondů organizace

Gymnázium, Havířov – Podlesí, dosáhlo v hodnoceném roce zlepšeného výsledku hospodaření v celkové výši 203,91 tis. Kč. V hlavní činnosti dosáhla organizace zisku ve výši 98,23 tis Kč, a to v důsledku zúčtování výnosové položky účtu 648/0900 (zúčtování nekrytí IF z IT – podíl roku 2014). Doplňková činnost byla, stejně jako v předchozích obdobích zisková a vytvořila kladný výsledek hospodaření ve výši 105,68 tis. Kč.

Výsledek hospodaření roku 2015

v Kč

	Výnosy	Náklady	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	23 962 657,53	23 864 428,16	98 229,37
Doplňková činnost	326 187,29	220 502,79	105 684,50
Celkem	24 288 844,82	24 084 930,95	203 913,87

Výsledek hospodaření (dále jen VH) r. 2015 je finančně krytý pouze do výše VH z doplňkové činnosti, tj. ve výši 105,68 tis. Kč. VH z hlavní činnosti ve výši 98,23 tis. Kč nemá finanční krytí (viz v textu nad tabulkou).

Příspěvková organizace navrhuje následovné rozdělení HV roku 2015:

- | | |
|-----------------|--------------|
| - fond odměn | 30 000,00 Kč |
| - rezervní fond | 75 684,50 Kč |

Výsledek hospodaření za doplňkovou činnost – zisk:

Je tvořen:

- pořádáním přípravných kurzů z matematiky a jazyka českého k přijímacím zkouškám pro žáky pátých a devátých tříd základních škol. Výnosy v porovnání s rokem 2014 vzrostly o 7,90 tis. Kč. Výsledek hospodaření činí 16,92 tis. Kč a svou výši tvoří na celkovém výsledku hospodaření podíl ve výši 16,01%.
- pronájmem majetku, kdy výnosy z pronájmu majetku v roce 2015 poklesly oproti roku 2014 o 16,58 tis. Kč. Tento rozdíl organizace není schopna ovlivnit, jelikož má omezené prostory k této činnosti. Podíl na celkovém výsledku hospodaření činí 83,99%. Výnosy za služby k pronájmům, které organizace účtuje nájemcům, jsou ve stejné výši, jako náklady na tyto služby vynaložené. Náklady za služby k pronájmům organizace zúčtovává především na SU 502 s AU 0000-0299, kdy tyto se rovnají SU 602 AU 0000-0299, vždy s UZ 00005.

Přípravné kurzy

v Kč

	Výnosy		Náklady		Celkem	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Tržby	69 800,00	77 700,00			69 800,00	77 700,00
Mzdy			54 000,00	54 000,00	54 000,00	54 000,00
Materiál			5 850,00	3 188,00	5 850,00	3 188,00
Energie			4 575,00	3 588,00	4 576,00	3 588,00
Celkem VH	69 800,00	77 700,00	64 426,00	60 776,00	5 374,00	16 924,00

pronájmy a služby k pronájmům - výnosy

v Kč

	rok 2014	rok 2015	rozdíl
Pronájmy	119 534,00	111 255,50	- 8 278,50
Služby k pronájmům	154 529,00	214 931,79	60 402,79

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – příspěvek zřizovatele na provoz = vyrovnaný:

V roce 2015 obdrželo gymnázium příspěvek na provoz, včetně účelových prostředků v celkové výši 3 564,00 tis. Kč, tj. o 148,50 tis. Kč více než v roce 2014. Samotný příspěvek na provoz, tj. bez účelových prostředků, byl oproti roku 2014 vyšší o 114,00 tis. Kč

- rok 2015 3 163 000,00 Kč

- rok 2014 3 049 000,00 Kč

Náklady související s běžným provozem školy a jejich skladba nedoznaly žádné podstatnější změny. Jednotlivé změny jsou ovlivněny pouze zapojováním účelových prostředků a změnou vykazování jednotlivých nákladů na příslušných účtech.

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – vlastní zdroje = zisk:

Výše vlastních výnosů organizace je velmi těžce ovlivnitelná, jedná se zpravidla o nepravdivé a nahodilé výnosy (tržby za opisy vysvědčení, finanční odměny – bonusy k bankovním účtům, tržby za ztracené a poškozené učebnice, zúčtování fondů apod.).

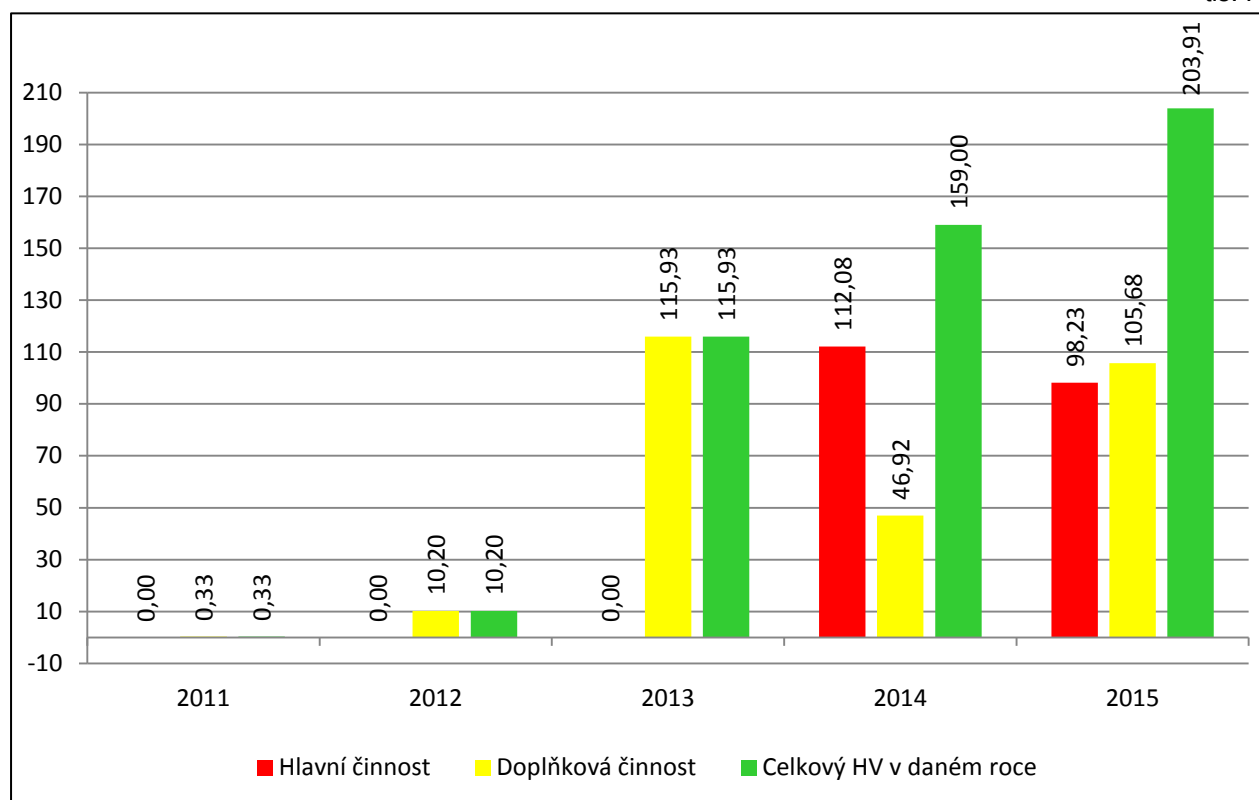
V roce 2015 byl do hospodaření školy zapojen rezervní fond v celkové výši 7,82 tis. Kč. Jednalo se o čerpání rezervního fondu tvořeného sponzorskými účelovými dary. Do hospodaření byly dále zapojeny prostředky investičního fondu na zúčtování nekrytí podílu odpisů z IT roku 2014 v celkové výši 98,23 tis. Kč a fondu odměn ve výši 29,00 tis. Kč.

Vývoj hospodářského výsledku

v tis. Kč

Rok	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkový HV v daném roce	Vyrovnaní finanční ztráty z předchozích let	Kumulovaný hospodářský výsledek
2007	11,57	0,00	11,57	0,00	31,61
2008	5,85	0,00	5,85	0,00	37,46
2009	5,21	0,00	5,21	0,00	42,67
2010	-0,25	74,92	74,67	0,00	117,34
2011	0,00	0,33	0,33	0,00	117,67
2012	0,00	10,20	10,20	0,00	127,87
2013	0,00	115,93	115,93	0,00	243,80
2014	112,08	46,92	159,00	0,00	402,80
2015	98,23	105,68	203,91	0,00	606,71

tis. Kč



3. Mzdové náklady, průměrný plat v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování; přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách

V hodnoceném období organizace při odměňování zaměstnanců postupovala dle platných zákonů a níže uvedených platných dokumentů. 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.

Organizaci byl stanoven limit mzdových prostředků ve výši 13 830,00 tis. Kč při stanoveném limitu přepočteného počtu zaměstnanců 45,50.

Mzdové prostředky zaměstnanců byly financovány z účelové dotace na přímé náklady (UZ 33353) a účelového RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ (UZ 33052). U pedagogických pracovníků bylo financování mezd rozšířeno o financování z účelové dotace RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2014 – Excellence středních škol 2013“ (UZ 33038) a účelové dotace RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ (UZ 33052) a RP „Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015“. Všechny poskytnuté mzdové prostředky byly bezzezbytku vyčerpány.

V roce 2015 organizace zapojila do čerpání mzdových prostředků fond odměn v objemu 29,00 tis. Kč. Z mimorozpočtových zdrojů bylo vyplaceno zaměstnancům školy celkem 124,82 tis. Kč (doplňková činnost - 69,56 tis. Kč, fond odměn – 29,00 tis. Kč, odměny vedoucím kroužků z dotace města – 26,26 tis. Kč).

		v Kč
Mzdové prostředky celkem		14 566 210,00
v tom:		
Přímé náklady na vzdělání (UZ 33353)		14 830 000,00
v tom:	prostředky na platy	13 773 000,00
	OON	57 000,00
RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích-Excellence středních škol 2014“ (UZ 33038)		47 067,00
v tom:	prostředky na platy - pedagogové	47 067,00
RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ (UZ 33052)		492 990,00
v tom:	prostředky na platy	492 990,00
RP „Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015“ (UZ 33061)		71 333,00
v tom:	prostředky na platy	71 333,00
Fond odměn (UZ 00005)		20 000,00
v tom:	na překročení limitu na platy	0,00
	na odměny	29 000,00
Mzdové prostředky z doplňkové činnosti (UZ 00005)		69 560,00
v tom:	OON	69 560,00
Mzdové prostředky z dotace města (UZ 00002)		26 260,00
v tom:	OON	26 260,00
Limit počtu zaměstnanců		45,50

V roce 2015 nebyly vynaloženy žádné finanční prostředky na odstupné.

Náhrady za pracovní neschopnost

V roce 2015 došlo k nárůstu potřeby finančních prostředků na přímý ONIV – náhrada za pracovní neschopnost, které jsou určeny pro vyplacení nemocenských dávek v prvních dnech nemoci. V roce 2015 bylo na tyto náhrady vynaloženo 36,90 tis. Kč (rok 2013 – 75,55 tis. Kč, rok 2014 – 15,09 tis. Kč).

Limit počtu zaměstnanců

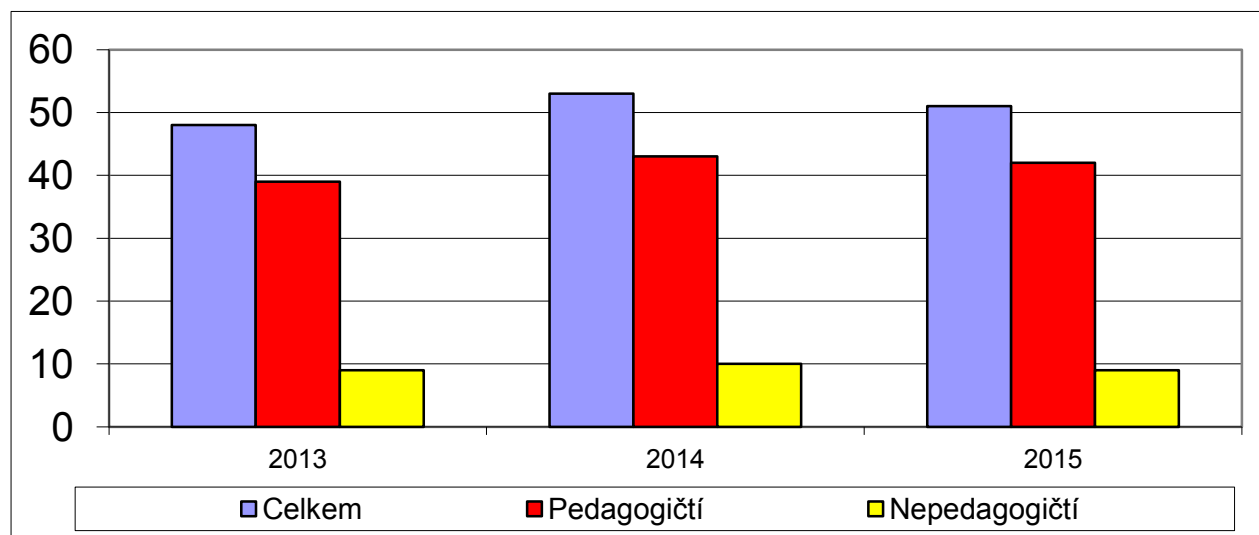
Limit počtu zaměstnanců stanovený organizaci pro rok 2015 byl závazný a došlo k níže uvedenému plnění:

Kategorie zaměstnanců	Limit počtu zaměstnanců	Skutečnost přepočtený stav	Procento plnění	Průměrný fyzický stav	Procento plnění
pedagogičtí zaměstnanci	--	35,90	--	--	--
nepedagogičtí zaměstnanci	--	8,09	--	--	--
v tom: THP	--	3,00	--	--	--
provozní zaměstnanci	--	5,09	--	--	--
Celkem	45,50	43,99	96,69	47,25	103,85

Vývoj počtu zaměstnanců

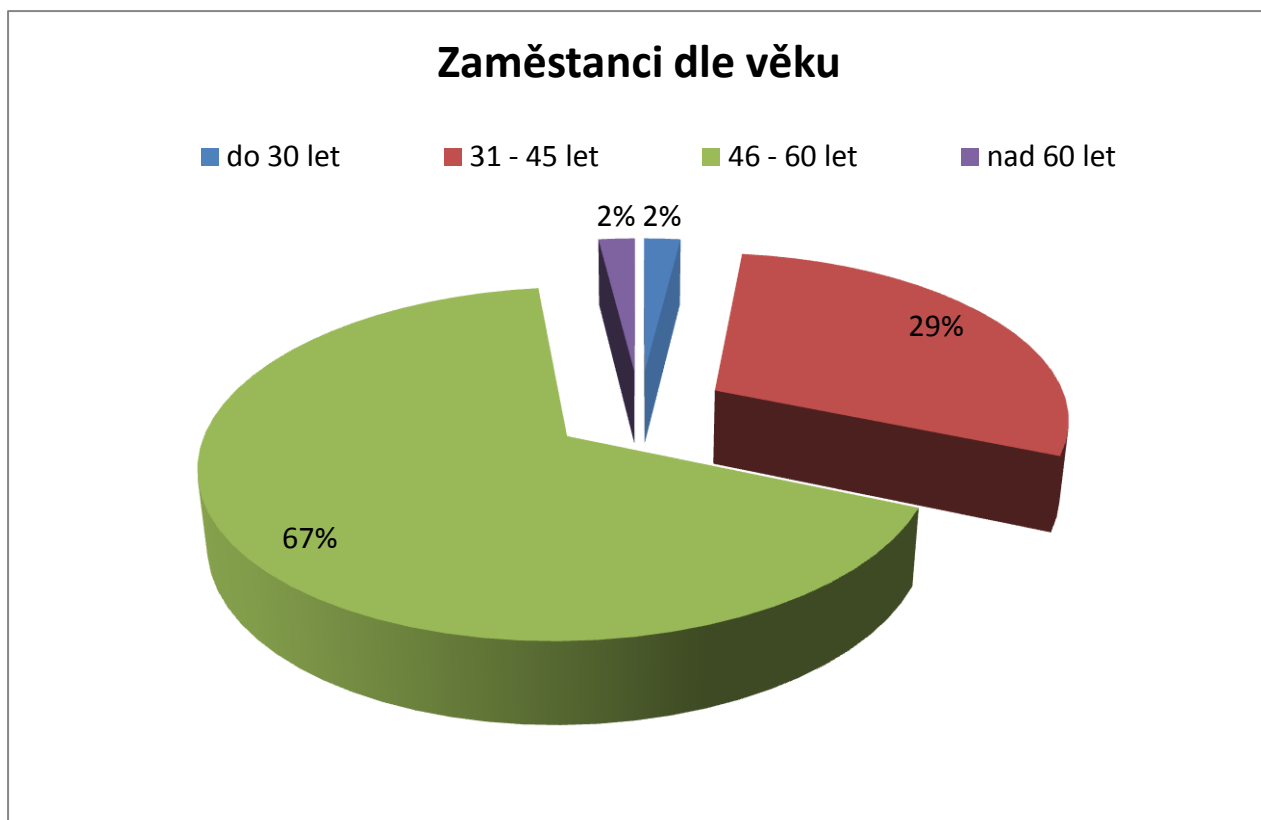
	2013			2014			2015		
	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži
Ředitel	1	0	1	1	0	1	1	0	1
ZŘ	2	0	2	2	0	2	2	0	2
VP	1	1	0	1	1	0	1	1	0
Učitelé	35	23	12	39	29	10	38	30	8
Pedagogičtí	39	24	15	43	30	13	42	31	11
Nepedagogičtí	9	7	2	10	8	2	9	7	2
Celkem	48	31	17	53	38	15	51	38	13

Aktuální stav roku 2015 zahrnuje také 3 pracovnice z řad pedagogů, které čerpají mateřskou nebo rodičovskou dovolenou.



Věkové složení zaměstnanců

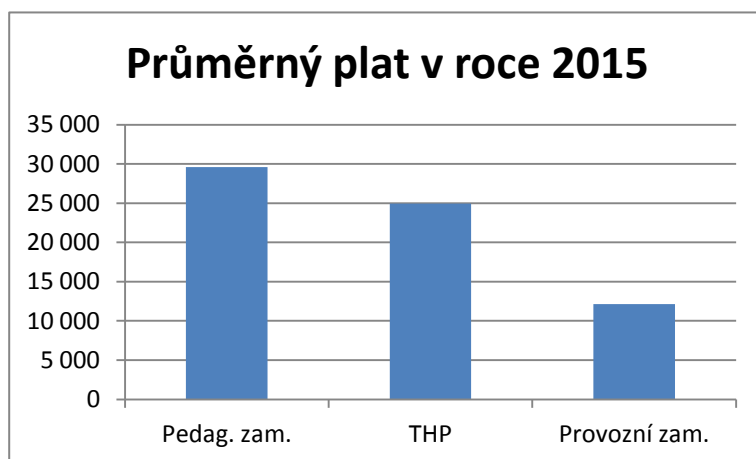
	do 30 let		31 - 45 let		46 - 60 let		nad 60 let	
	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy
Pedagogové	1	1	12	9	29	21		
Nepedagogové			3	2	5	5	1	0
Celkem	1	1	15	11	34	26	1	0



Tabulka i graf zobrazující věkové složení zaměstnanců jsou důkazem, že hledání úspor mzdových prostředků je stále obtížnější

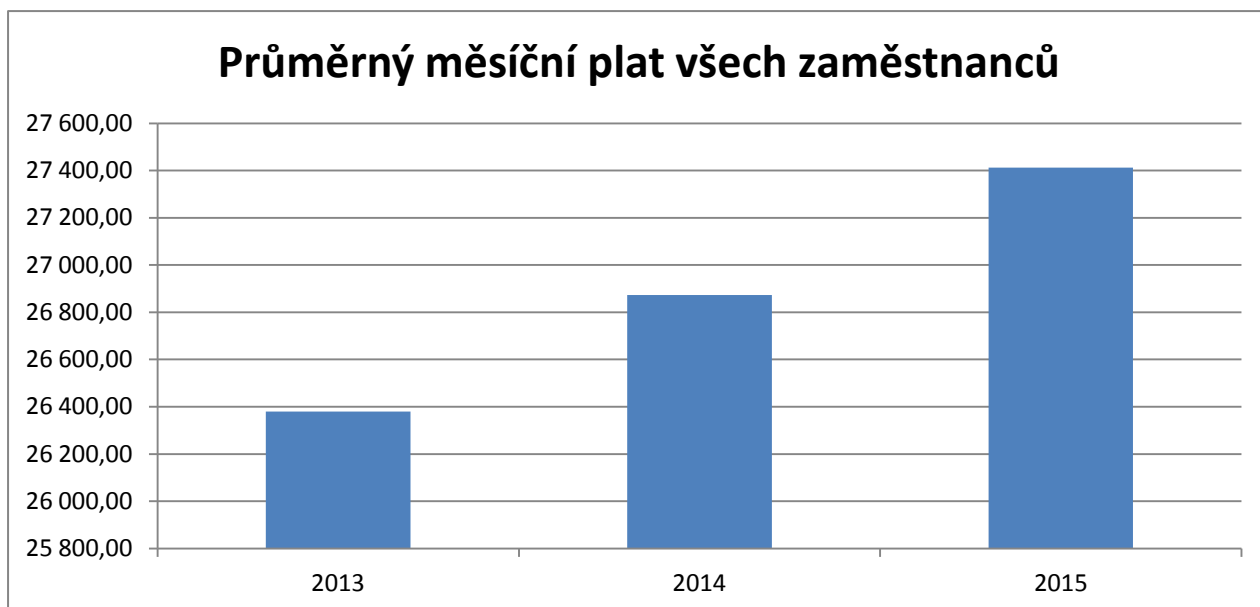
Průměrný plat v Kč v roce 2015
(dle kategorií zaměstnanců)

Pedagogové	29 586,00
THP	24 954,00
Provozní zam.	12 124,00



Průměrný měsíční plat všech zaměstnanců v období let 2013 - 2015

	2013	2014	2015
Platy celkem - v Kč	14 685 393,00	14 523 999,00	14 470 390,00
Přepočtený počet zaměstnanců - osoby	46,72	45,04	43,99
Průměrný měsíční plat – v Kč	26 380,00	26 872,00	27 412,00



Mzdové náklady a průměrné platy v roce 2015 (v Kč)

Zaměstnanci	Přepočtený počet zaměstnanců	Průměrný měsíční plat bez OPPP	Platové tarify	Příplatky za vedení	Zvláštní příplatky	Platy za přesčasy	Ost. příplatky + odměny přespoč. hodiny + náhrady platu	Nárokové složky platu	Osobní příplatky	Odměny	Nenárokové složky platu	% nenárokových složek z tarifních platů	Roční objem MP (UZ33353)	Roční objem MP rozvojové programy	Roční objem prostředků na platy
Pedagogičtí pracovníci	35 901	29 584	19 922	422	362		6 331	27 037	947	1 600	2 547	12,78%	13 773 000	611 390	14 384 390
Nepedagogičtí pracovníci	8,086	16 889	11 868				2 168	14 036	1 728	1 125	2 853	24,04%			

Vývoj vybraných položek platu u všech zaměstnanců za období let 2013 – 2015

v Kč

	2013	2014	2015
Odměny	1 056 533,00	894 000,00	798 553,00
osobní příplatky	1 024 964,00	968 149,00	575 850,00
Příplatky za vedení a zastupování	185 093,00	180 427,00	181 839,00

V rámci zkvalitňování výuky jsou prováděny se žáky zahraniční poznávací exkurze a výjezdy k návštěvám partnerských škol v zahraničí.

Přehled o uskutečněných zahraničních cestách

Akce	Počet osob doprovodu	Náklad v Kč
SRN kurz SD	1	3 402,00
Exkurze Polsko	4	1 264,00
Celkem	5	4 666,00

4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření (tab. č. 2)

V úvodu komentáře je nutno zdůraznit, že vzájemné porovnání skutečnosti plnění plánu hospodaření za rok 2015, tj. 31. 12. 2015 a finančního plánu, který byl organizací sestaven na základě známých závazných ukazatelů a ostatních známých skutečností k období 05/2015, kdy následně docházelo ke změnám výše závazných ukazatelů a dalších provozních podmínek, poukazují na skutečnost, že tyto následné aktuální změny mají nemalý vliv na vzájemný index porovnání.

V oddíle „A“ přehledu o plnění plánu hospodaření v položce „náklady celkem“ (účtová třída 5xx), je celkový srovnávací index ve výši – 1,56%, tedy výrazně pod stanovenou toleranční hranicí +/- 10%.

Indexační rozdíly vyšších hodnot vznikají pak u jednotlivých nákladových položek, a to z důvodu získání dalších účelových a neúčelových zdrojů pro organizaci nebo z důvodu změny použití finančních prostředků na základě aktuální potřeby organizace.

Dále byl mírně překročen toleranční index účtu 512 – cestovné (+ 2,09%), kdy toto mírné překročení bylo patrně způsobeno změnami cen dopravců nebo počtem pracovních cest apod.

Index porovnání účtu 513 ve výši 100% (finanční vyjádření 3,03 tis. Kč) je důsledkem zúčtování nákladů na reprezentaci, kdy škola organizovala zasedání Asociace ředitelů Gymnázíí MSK. Na financování této akce bylo použito vlastních zdrojů z hlavní činnosti (UZ 00005).

Index účtu 525 – jiné sociální pojištění, kdy toleranční odchylka byla podkročena o -1,91%, je důsledkem snížení plánovaného objemu mzdových prostředků (pokles počtu žáků od 1. 9. 2015), jejichž objem je základem pro výpočet pojistného pro pojišťovnu Kooperativa.

Účet 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku, u kterého byl index překročen o +48,90%, je důsledkem využití zdrojů na zakoupení učebních pomůcek, které organizace využije pro další rozvoj výuky.

Podkročen byl také index účtu 549 – ostatní náklady z činnosti. Celkové podkročení plánované položky činí -20,67%. Tento nákladový účet zobrazuje především mzdové náklady maturitních komisí, kdy tyto ve zpracování plánu hospodaření není možno přesně postihnout.

V oddíle „B“ přehledu o plnění plánu hospodaření v položce „výnosy celkem“ (účtová třída 6xx) je celkový srovnávací index ve výši – 1,13%. V položkovém členění tohoto oddílu se projevuje index účtu 648 (čerpání fondů), kde sice bylo předpokládáno čerpání, a to především čerpání investičního fondu k opravám, ale není možno odhadnout zúčtování položky na účtu 648/0900 (zúčtování nekrytí IF z důvodu zúčtování odpisů k IT roku 2014 ve výši 98,23 tis. Kč). Index ve výši +117,80% se dále projevuje u účtu 649 – ostatní výnosy z činnosti (náhrady za poškozené učebnice) plánovaná položka byla 4,00 Kč, skutečnost 8,71 tis. Kč

Index účtu 662 – úroky, byl podkročen o – 100% (plán 0,20 tis. Kč, skutečnost 0,10 tis. Kč). Tento index byl ovlivněn změnou podmínek vedení běžného účtu u KB, a.s.

Index účtu 669 – ostatní finanční výnosy, je překročen a dosahuje celkové výše +22,43%. Zde se kladně projevila změna podmínek k běžnému účtu, kdy banka místo úroku k běžnému účtu, poskytuje finanční odměny za využívání sjednaných bankovních služeb (r. 2014 – úroky - účet 662 = 0,67 tis. Kč, r. 2015 – ostatní finanční výnosy – účet 669 = 2,82 tis. Kč).

Z vlastního pohledu lze zvažovat, zda tento srovnávací způsob má optimální vykazovací schopnost a zda meziroční nákladová/výnosová indexace není pro organizaci vhodnější z pohledu vyšší vypovídací schopnosti.

5. Péče o spravovaný majetek, investiční činnost, údržba a opravy, majetek včetně informace o jeho inventarizaci, informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku a pojistných událostech

Na základě zřizovací listiny ZL/094/2001 má škola svěřen do správy tento nemovitý majetek:

- hlavní budovu s číslem popisným 1198 a přilehlou budovu (bez čísla popisného), a to v celkové pořizovací ceně 27 016,91 tis. Kč
- pozemky v celkové hodnotě 4 591,86 tis. Kč. Jedná se z 1/3 o zastavěnou plochu a nádvoří, zbývající pozemky tvoří ostatní plocha (zeleň, sportoviště a rekreační plocha).

Opravy a údržba

Organizace řádně pečuje o veškerý svěřený majetek. V souladu se zákonnými normami jsou dodržovány všechny plánované revize,

Z prostředků, které měla organizace k dispozici, byly prováděny běžné provozní opravy majetku, pravidelné revize elektrospotřebičů, tělocvičného náradí, komínů a kouřovodů, hasicích přístrojů a hydrantů, kotlů na plynná paliva apod.

V důsledku provozu vzniká neustálá potřeba provádění nejen drobných oprav prováděných ve vlastní režii, ale také rozsáhlejších oprav, které organizace zajišťuje dodavatelsky. Svépomocně je opravován hlavně školní a kancelářský nábytek, drobná údržba v budově a přilehlém areálu školy, údržba audiovizuálních pomůcek, údržba PC sítě apod.

V roce 2015 bylo využito na údržbu a opravy majetku celkem 415,56 tis. Kč (rok 2014 - 862,01 tis. Kč).

Organizace v předchozích letech získala v rámci projektu Energetické úspory ve školách a školských zařízeních zřizovaných Moravskoslezským krajem – III. Etapa na akci „Zateplení Gymnázia Havířov – Podlesí“, účelovou investiční dotaci ve výši 474,32 tis. Kč. Celkové zateplení bylo započato v říjnu 2014 a dokončeno v dubnu 2015. Celá akce vlastního provedení zateplení byla financována zřizovatelem za použití zdrojů zřizovatele, ROP a MŽP. Zateplení budovy a výměna zbylé části oken bylo ve finančním objemu 12 164,02 tis. Kč.

v Kč

Náklady na opravy a udržování v roce 2015		
Náklady na opravy a udržování celkem		415 556,09
	oprava oplocení kolárny, opravy a výměna dlažby dvora	110 110,00
	opravy podlah, výměny krytin	95 959,05
	opravy elektroinstalace	13 588,00
	opravy kopírky MINOLTA, čištění dataprojektorů	19 051,50
	oprava a výměna čidel topného systému	80 663,44
	opravy TV náradí	24 201,00
	stavební opravy	48 707,00
	ostatní drobné opravy	23 530,20

Investiční činnost

Investiční fond byl v roce 2015 vytvořen v celkové výši 647,71 tis. Kč, a to přidělem z odpisů dlouhodobého majetku. V roce 2015 nebyl zřizovatelem nařízen odvod z odpisů do jeho rozpočtu.

Informace o pojištění majetku a pojistných událostech

Příspěvková organizace má pojištěn veškerý nemovitý i movitý majetek zřizovatelem (centrální smlouva u České pojišťovny, a.s., kterou uzavřel a hradí zřizovatel).

Budova školy, je chráněna prostřednictvím napojení na pult centralizované ochrany městské policie.

V období roku 2015 nezaznamenala organizace žádné škody z přímých pojistných událostí.

Inventarizace majetku

- Inventarizace byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou 270/2010 Sb. a příkazem ředitele školy č. 106 ze dne 29. 10. 2015.
- Příkazem ředitele školy byly jmenovány inventarizační komise a stanoveny pokyny k provedení inventarizace.

- Inventarizace byla započata 2. 11. 2015 a ukončena ke dni 31. 12. 2015.
- 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. 2015
- Inventarizace provedena k datu 31. 12. 2015 byla dokladová i fyzická.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné závady, manka ani škody. Stav fyzický souhlasí se stavem účetním. Na úseku správy a ochrany majetku nebyly shledány žádné nedostatky. Nápravná opatření nebyla přijata.

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace, za rok 2015 byla vypracována dne 28. ledna 2015 a byla uložena ve formátu PDF na Portál kraje.

Informace o pronájmech

Příspěvková organizace, Havířov – Podlesí, pronajímá svěřený nemovitý majetek pouze příležitostně a krátkodobě. Jedná se o hodinové pronájmy tělocvičny, gymnastického sálu (jsou pronajímány pouze prostory bez zařízení). Výjimkou je pronájem bytové jednotky v přilehlém domku v areálu školy, který byl za stanovených podmínek a se souhlasem zřizovatele schválen jako dlouhodobý. Další pronájmy ve lhůtě pronájmu do jednoho roku, je pronájem prostor pro provoz školního bufetu, část suterénních prostor pro německé sdružení SNTS v Havířově a část přízemních prostor v přilehlém domku.

Organizace pronajímá svěřený nemovitý majetek na základě kalkulovaných cen, které jsou stanoveny na základě cen v místě obvyklých a dodavatelských cen spotřebovávaných médií.

Dle současného stavu není možno cenu za pronájem navyšovat, jelikož vzhledem k finančním možnostem nájemců a dostatečného množství prostor k pronájmům na území města, by takové navyšování mělo spíše negativní efekt.

6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti – dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu (tab. č. 6 – formulář EKO003)

Gymnázium, Havířov – Podlesí, provozuje doplňkovou činnost, která se uskutečňuje mimo povinnosti stanovené schválenými vzdělávacími programy.

Rozsah doplňkové činnosti je stanoven zřizovací listinou.

Jedná se o:

- a) provádění rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování
- b) pronájem majetku
- c) provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti
- d) mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy

Náklady a výnosy doplňkové činnosti jsou v účetnictví odlišeny od hlavní činnosti analytikou (AU 00-299).

Hlavním zdrojem výnosů z doplňkové činnosti jsou výnosy z nájemného. Celková výše čistého nájemného za rok 2015 činila 111,26 tis. Kč (ostatní prostory – 60,54 tis. Kč, TV – 50,72%). K pronájmům jsou také zúčtovány služby za dodávky energií, jejichž výše je ale ve stejném objemu kompenzována zúčtovámi náklady, tedy se závěrečným výsledkem nula. Počet příležitostných pronájmů tělocvičny a gymnastického sálu však ovlivňuje konečnou výši zisku za tuto část doplňkové činnosti. Díky zvýšené nabídce těchto prostor na území města, dochází k meziročním poklesům z této činnosti.

V rámci doplňkové činnosti organizuje škola také vzdělávací kurzy, které však nejsou organizovány za účelem vytvoření vysokého zisku. V roce 2015 se konaly opět přípravné kurzy pro žáky 5. a 9. tříd základních škol k přijímacím zkouškám z jazyka českého a matematiky. Celkové výnosy činily v roce 2015 77,70 tis. Kč. V pořádání přípravných kurzů má škola zájem pokračovat také v dalších letech, kdy nezbytným předpokladem musí být zájem žáků základních škol, který v hodnoceném roce vzrostl. Výše zisku v této oblasti doplňkové činnosti se odvíjí od počtu žáků v kurzu. Hlavním nákladem je odměna lektorům.

Hospodaření v doplňkové činnosti v roce 2015

v Kč

Okruh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
Přípravné kurzy	77 700,00	64 426,00	16 924,00
Pronájem majetku	178 910,85	115 003,29	63 907,56
Provozování sportovních a tělovýchovných zařízení	69 576,44	44 723,50	24 852,94
Celkem	326 187,29	220 502,79	105 684,50

V oblasti doplňkové činnosti nebyla provozována činnost v oblasti mimoškolní výchova a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy.

7. Peněžní fondy – fond odměn, rezervní fond, investiční fond a FKSP (tab. č. 3 – formulář EKO007)

Fond odměn

Fond odměn vykazoval k 1. 1. 2015 nulový počáteční stav a v roce 2015 byl vytvořen ve výši 29,00 tis. Kč, přidělem ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014. Zdroje fondu byly vyčerpány ve formě výplaty odměn. Ke dni 31. 12. 2015 byl zůstatek fondu nulový.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Ke dni 31. 12. 2015 vykazuje rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření zůstatek 152,25 tis. Kč.

Fond byl v roce 2015 navýšen o hospodářský výsledek roku 2014, a to ve výši 17,94 tis. Kč.

Fond je plně kryt finančními prostředky.

Rezervní fond z ostatních titulů

Ke dni 31. 12. 2015 vykazuje rezervní fond z ostatních titulů zůstatek ve výši 106,30 tis. Kč. V průběhu roku 2015 byl fond navýšen o přijaté účelové peněžní dary ve výši 7,82 tis. Kč a neúčelové peněžní dary ve výši 12,10 tis. Kč. Celkem přijaté peněžní dary ve prospěch fondu v roce 2015 činily 19,92 tis. Kč. Ze zdrojů fondu bylo v průběhu roku 2015 vyčerpáno celkem 7,82 tis. Kč (úhrada pronájmu bazénu pro výuku plavání ve výši 2,82 tis. Kč, a 5,00 tis. Kč tvořily náklady na pronájem sálu a služby při slavnostním předávání maturitních vysvědčení).

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

Fond je plně kryt finančními prostředky.

Investiční fond

Ke dni 31. 12. 2015 vykazuje stav 931,35 tis. Kč, avšak finančně je kryt pouze ve výši 692,36 tis. Kč (nekryto 238,99 tis. Kč). Nekrytí investičního fondu bylo zapříčiněno zúčtováním odpisů k majetku pořízeného z investičního transferu za rok 2015.

Fond je tvořen zdroji z odpisů investičního majetku, které v roce 2015 činily celkem 641,71 tis. Kč (z toho odpisy z IT – 239,99 tis. Kč). V roce 2015 organizace zúčtovala akci MSK- zateplení ve výši 12 164,24 tis. Kč, kde byl rovněž podíl IT. V roce 2015 došlo k čerpání zdrojů investičního fondu k opravám ve výši 105,65 tis. Kč (oprava čidel topného systému – 88,66 tis. Kč, podíl nákladů na opravu kolárky a dvora – 24,98 tis. Kč). Zbýlé zdroje byly ponechány pro potřeby oprav v budoucím období.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Fond je tvořen zákonným odvodem 1% z hrubých mezd a náhrad PN, což činilo ve vykazovaném roce 144,75 tis. Kč. Čerpání FKSP se řídilo přijatými Zásadami čerpání FKSP, které pro rok 2015 stvrdili svými podpisy ředitel příspěvkové organizace a předseda ZO ČMOS. Ke dni 31. 12. 2015 činil zůstatek 60,74 tis. Kč.

Fond je plně kryt finančními prostředky.

Přehled čerpání v roce 2015

• dary u příležitosti životních výročí	21 000,00 Kč
• příspěvek na stravné zaměstnanců	122 235,00 Kč
• příspěvek odborové organizaci	3 578,00 Kč
• příspěvek na společné akce	17 219,00 Kč
• příspěvek na zahraniční výměnné pobyty	5 000,00 Kč

8. pohledávky – celkový objem pohledávek v návaznosti na výkazy, rozpis a vyčíslení nejvýznamnějších položek, vyhodnocení pohledávek po lhůtě splatnosti, příčiny jejich vzniku - včetně návrhu řešení, komentář a jmenovitý rozpis dlužníků u pohledávek starších 1 roku

(tab. č. 5 – EKO002)

Organizace vykazuje k 31. 12. 2015 pohledávky v celkové výši 20,77 tis. Kč.

v Kč

Pohledávky k 31. 12. 2014		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	10 361,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	740,00
381	Náklady příštích období (služby a nákupy r. 2016, uhrazené v r. 2015)	9 670,00
Celkem		20 771,00

Příspěvková organizace eviduje 1 pohledávku po lhůtě splatnosti (30 dnů) ve výši 1,20 tis. Kč. Tuto pohledávku odběratel po upozornění ihned uhradil.

9. Závazky – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy; u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do jednoho roku a všech závazků starších 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů, příčin jejich vzniku návrhu řešení

(tab. č. 5 – formulář EKO002)

Organizace vykazuje k 31. 12. 2015 závazky v celkové výši 2 486,11 tis. Kč,
Všechny závazky příspěvkové organizace Gymnázium. Havířov – Podlesí, evidované ke dni 31. 12. 2015 jsou ve lhůtě splatnosti.

v Kč

Závazky k 31. 12. 2015		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
321	Dodavatelé	627 335,63
333	Závazky vůči zaměstnancům	1 013 387,00
336	Sociální zabezpečení	399 005,00
337	Zdravotní pojištění	171 408,00
338	Důchodové spoření	1 540,00
342	Jiné přímé daně (DPFO)	142 879,00
349	Závazky k jiným ÚSC (město Havířov)	18 740,00
378	Ostatní krátkodobé závazky – zálohy žáků na LV, plavání	93 000,00
389	Dohadné účty pasivní	18 819,53
Celkem		2 486 114,16

Saldo závazků tvoří převážně závazky z mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2015, které byly vyplaceny zaměstnancům a institucím v lednu 2016. Ostatní závazky tvoří neuhrazené faktury dodavatelům, které jsou ve lhůtě splatnosti (účet 321), přijaté zálohy od žáků na lyžařské výcviky a plavání pořádané v roce 2016 (účet 378). Závazek evidovaný na účtu 389 tvoří zúčtované předpoklady nákladových položek náležících do zúčtování roku 2015, na které do doby účetní závěrky organizace neobdržela doklady k přímému zúčtování (podíl vodné-stočné za období 11-12/2015 ve výši 8,08 tis. Kč, poplatky k BU FKSP za 12/2015 ve výši 0,74 tis. Kč a náklady na výměnnou akci – 10,00 tis. Kč). Závazky příspěvkové organizace byly řádně inventarizovány a doloženy potřebnými přílohami. Nedostatků nebyly shledány.

D. Výsledky kontrol

Finanční kontrola

Finanční kontrola dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, byla zpracována do vnitřních směrnic organizace. Nejen tímto způsobem se organizace snaží hospodárně a efektivně řídit celou ekonomickou činnost.

Ostatní kontroly

Kontrola města Havířov

Byla provedena finanční kontrola dotací poskytnutých v předchozích účetních obdobích.

Závěr kontroly: Kontrolou vyúčtování poskytnutých dotací nebyly zjištěny nedostatky. Poskytnuté finanční prostředky byly použity v souladu se sjednaným účelem. Kontrolovaná osoba prokázala čerpání poskytnutých dotací v souladu se stanovenými podmínkami, porušení smluv nebylo zjištěno.

Kontrola České školní inspekce

Provedená kontrola byla zaměřena nejen na oblast výchovy a vzdělávání, ale rovněž na oblast ekonomickou, zvláště na zúčtování dotací a příspěvků. Kontrola příspěvkové organizace byla uzavřena s výsledkem „bez nedostatků“.

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

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 2015 tvořil 1,80 osob z průměrného ročního přepočteného počtu zaměstnanců, který činil 44,07 osob. Organizace při své činnosti tento podíl naplnila ve výši 2,13 osob, kdy podíl ve výši 0,63 osob byl naplněn přímo zaměstnáním u zaměstnavatele a podíl ve výši 1,50 osob odběrem výrobků a služeb od organizací poskytujících „náhradní plnění“ (tj. organizace zaměstnávající osoby se zdravotním postižením). Způsoby náhradního plnění, tj. zaměstnávání v pracovním poměru, odběr výrobků a služeb nebo odvod do státního rozpočtu, jsou považovány za rovnocenné a lze je vzájemně kombinovat. V rámci ekonomické hospodárnosti by však připuštění odvodu do státního rozpočtu bylo zcela proti zásadám správného hospodaření.

Plnění povinného bylo organizací řádně dodrženo.

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

Do doby vypracování výroční zprávy o hospodaření příspěvkové organizace Gymnázia v Havířově – Podlesí, Studentská 1198/11, 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.

G. Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti a termín předložení školské radě k vyjádření.

Zaměstnanci příspěvkové organizace budou seznámeni s obsahem zprávy na provozní poradě konané v březnu 2016 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 2016.

H. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování, informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, výše stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek FKSP, náklady hrazené strávnickem).

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

Příspěvek na stravu zaměstnance

- | | |
|--------------------------------|------------------------------------|
| • z nákladů organizace hrazeno | 5,00 Kč /od 1. 10. 2015 – 15,00 Kč |
| • z FKSP hrazeno | 15,00 Kč |
| • strávnick hradil | rozdíl aktuální ceny za stravné |

1) Základní škola, F. Hrubína 5/1537, Havířov – Podlesí:

- | | |
|--|-----------------------------------|
| - cena stravného činí 52,- Kč/1 oběd | |
| (suroviny = 28,00 Kč, provoz = 7,00 Kč, osobní náklady = 17,00 Kč) | |
| z toho: z nákladů organizace | 5,00 Kč/od 1. 10. 2015 – 15,00 Kč |
| příspěvek FKSP | 15,00 Kč |
| doplatek strávnicka | 32,00 Kč/od 1. 10. 2015 22,00 Kč |

2) Stravenky Sodexo Pass, a.s.:

- | | |
|---|-----------------------------------|
| - hodnota jedné stravenky činí 40,00 Kč | |
| z toho: z nákladů organizace | 5,00 Kč/od 1. 10. 2015 – 15,00 Kč |
| příspěvek FKSP | 15,00 Kč |
| doplatek strávnicka | 20,00 Kč/od 1. 10. 2015 10,00 Kč |

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

V roce 2015 bylo vynaloženo na stravování zaměstnanců:

- | | |
|------------------------|--|
| • z provozních nákladů | 62 615,00 Kč (v r. 2014 – 42,49 tis. Kč) |
| • z FKSP | 122 235,00 Kč (v r. 2014 – 127,47 tis. Kč) |

I. Tabulková část včetně finančních výkazů je přílohou tohoto prováděcího předpisu.

Název organizace: **Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace**
IČ: **62331582**
Číslo organizace: **1113**

Tabulková část ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2015
upravená pro organizace v oblasti školství

Tabulka č. 1	Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové formulář
Tabulka č. 2	Přehled o plnění plánu hospodaření
Tabulka č. 3	Tvorba a použití peněžních fondů – formulář EKO007
Tabulka č. 4	Výpočet přípustného objemu prostředků na platy v roce 2015 – nevyplňuje se
Tabulka č. 5	Stav pohledávek a závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti – formulář EKO002
Tabulka č. 6	Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů – formulář EKO003

Přílohy tabulkové části:

1. Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2015
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. 2015
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2015