

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2018

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:	Marta Foldynová, ekonomka

Osnova výroční zprávy o činnosti a plnění úkolů za rok 2018

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, termín projednání školskou radou nebo termín.
- H. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování, 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

A. Základní údaje o organizaci

Název	Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace
Sídlo:	736 01 Havířov – Podlesí, Studentská 1198/11
IČ:	62331582
Číslo organizace:	1113
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. Daniel Vachtarčík Mgr. Tomáš Szotkowski, Ph.D.
Telefon:	596477156
Fax:	596475054
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.

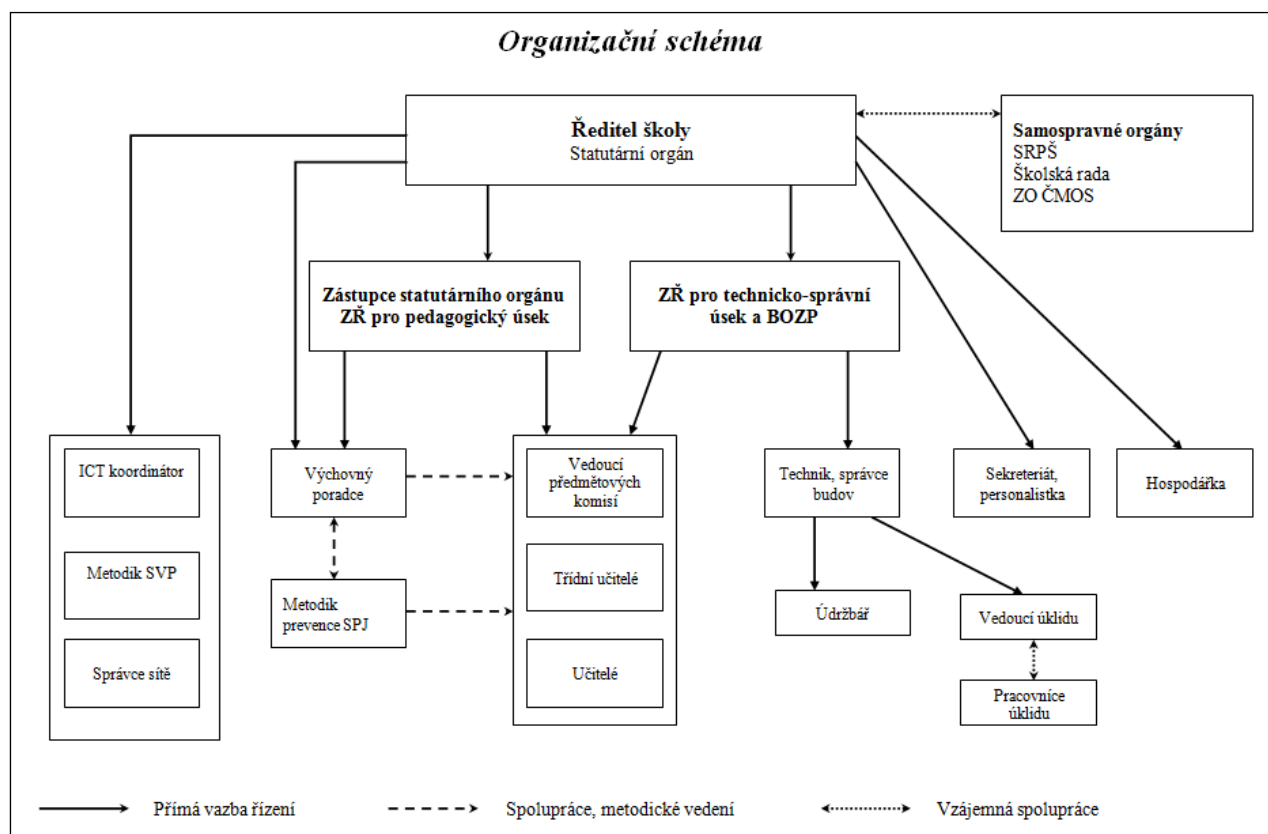
Zřizovací listina ev. č. ZL/094/2001 vydaná radou kraje 28. 9. 2001 byla postupně doplňována dodatky č. 1 ze dne 20. 12. 2001, č. 2 ze dne 11. 4. 2002, č. 3 ze dne 29. 9. 2005, č. 4 ze dne 14. 10. 2009, č. 5 ze dne 5. 9. 2012 a č. 6 ze dne 25. 6. 2015.

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.

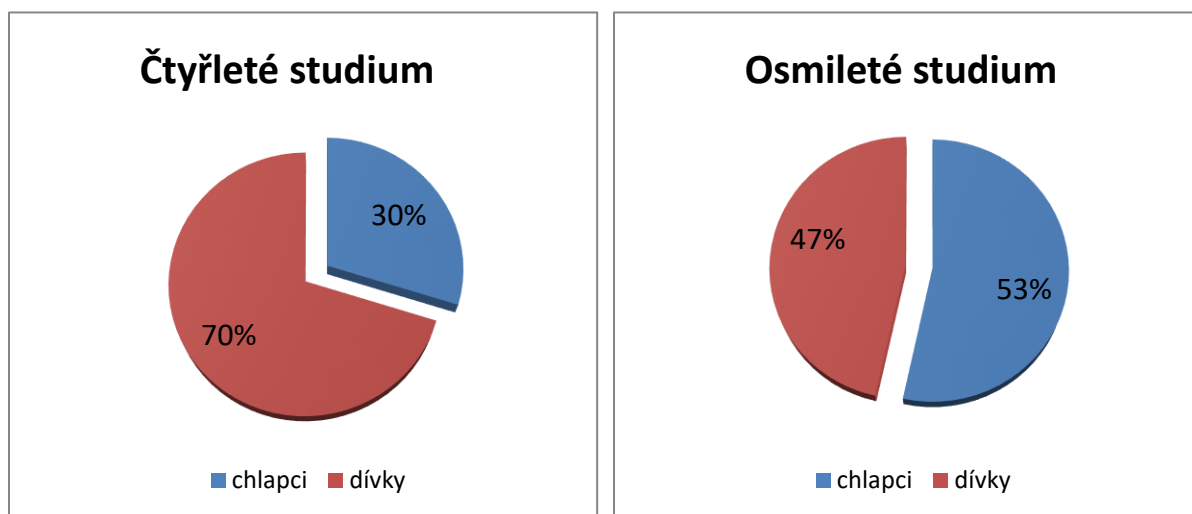


Údaje o počtech žáků

Ke dni 30. 9. 2018 se vzdělávalo v čtrnácti třídách celkem 395 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

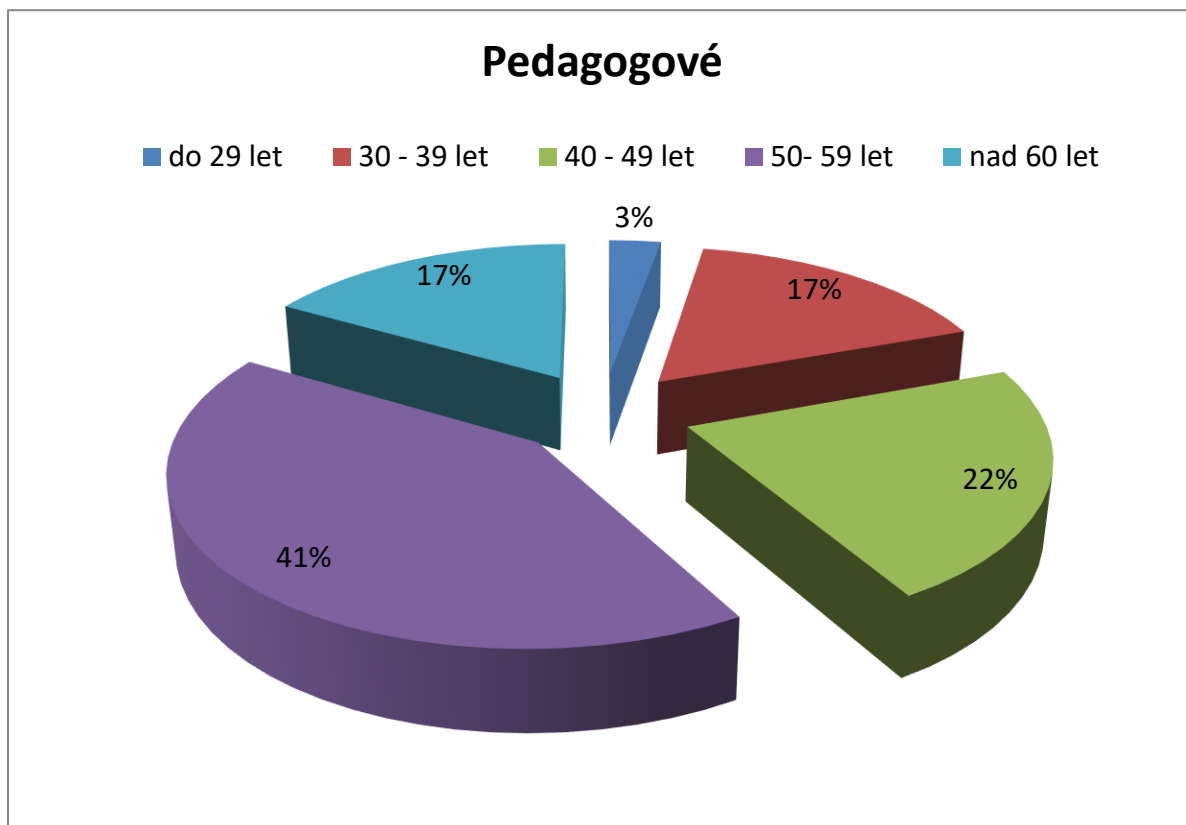
	2016		2017		2018				
	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	chlapci	dívky	Průměr
čtyřleté studium	6	172	6	160	6	161	48	113	26,84
osmileté studium	10	270	9	257	8	234	125	109	29,25
celkem	16	442	16	442	14	395	173	222	28,22

Údaje o počtech zaměstnanců

Ke dni 31. 12. 2018 bylo u organizace zaměstnáno v pracovním poměru 45 osob (bez OPPP), z tohoto počtu bylo 36 pedagogických pracovníků (včetně ředitele školy a dvou zástupců ředitele a 1 pracovnice na rodičovské dovolené) a 9 nepedagogických zaměstnanců v technických a dělnických profesích.

	2016			2017			2018		
	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	2	1	1	2	1	1	2	1	1
Učitelé	35	27	8	33	26	7	31	26	5
Pedagogičtí	40	28	12	38	27	11	36	27	9
Nepedagogičtí	9	7	2	9	7	2	9	7	2
Celkem	49	35	14	47	34	13	45	34	11

	do 29 let		30 - 39 let		40 - 49 let		50- 59 let		nad 60 let	
	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy
Pedagogové	1	1	6	5	8	5	15	12	6	4
Nepedagogové	-	-	-	-	2	1	5	5	2	1
Celkem	1	1	6	5	10	6	20	17	8	5



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.

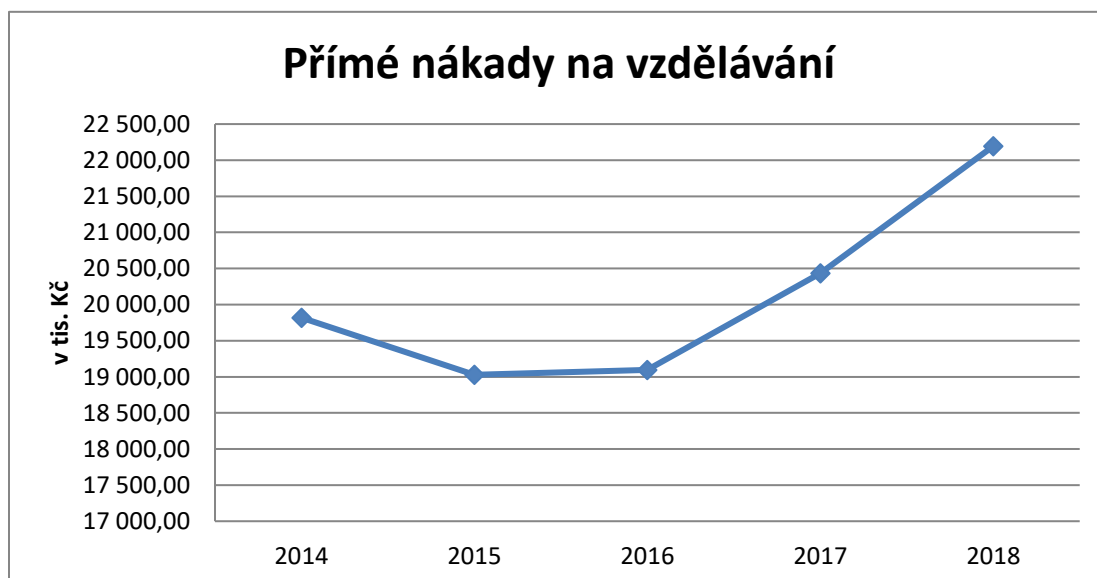
Gymnázium informuje veřejnost o svém programu na dnech otevřených dveří, účastní se prezentací na burzách škol v rámci města a publikuje články v městském tisku. Všechny informace jsou umístěny na internetových stránkách školy (www.gsh.cz), které jsou pravidelně aktualizovány a průběžně doplňovány o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

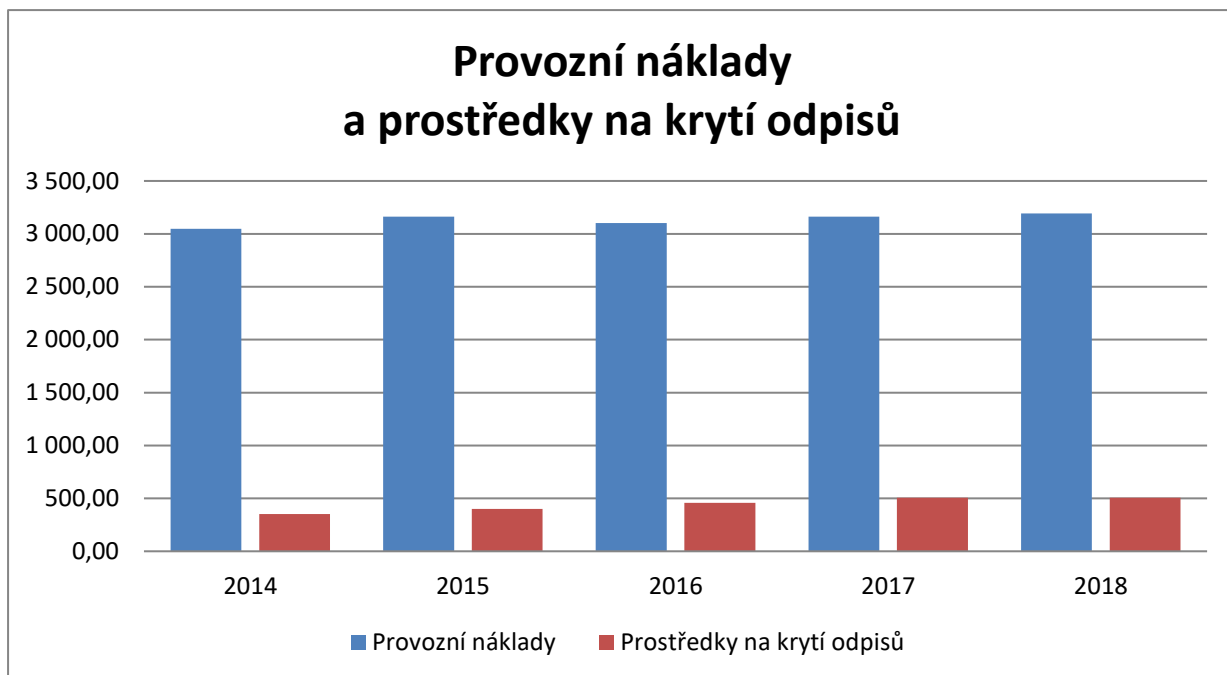
C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

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 2014 – 2018.

Náklady na vzdělávání					v tis. Kč
	2014	2015	2016	2017	2018
Přímé náklady na vzdělávání	19 818,00	19 028,00	19 097,00	20 435,00	22 193,35
Provozní náklady	3 049,00	3 163,00	3 103,00	3 163,00	3 194,00
Prostředky na krytí odpisů	353,00	401,00	457,00	507,00	507,00





Závazné ukazatele organizace na rok 2018, které jsou hlavní složkou zúčtovaných výnosů organizace, zobrazují následující tabulky:

v Kč

Příspěvek organizace celkem		26 045 170,00
v tom:	Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu	22 248 670,00
	Příspěvky a dotace od zřizovatele	3 796 500,00
	Projekty neinvestiční	0,00
Příspěvky a dotace od obce		65 725,00
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	22 248 670,00	22 248 670,00
v tom:		
UZ 33353 Přímé náklady na vzdělání	22 193 350,00	22 193 350,00
UZ 33038 Hodnocení žáků středních škol podle výsledků v soutěžích v roce 2017 – Excellence ZŠ a SŠ 2016	51 291,00	51 291,00
UZ 33065 Hodnocení žáků základních škol podle výsledků v soutěžích v roce 2017/2018 – Excellence ZŠ 2018	4 029,00	4 029,00

rozpis příspěvků a dotací od zřizovatele

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem	3 796 500,00	3 796 500,00
v tom:		
UZ 00001 Provozní náklady	3 194 000,00	3 194 000,00
UZ 00205 RP Účelové prostředky na krytí odpisů majetku	507 000,00	507 000,00
UZ 00144 Dotace na UP pro gymnázia	80 000,00	80 000,00
UZ 00146 Dotace na zlepšení podmínek práce s talenty	15 000,00	15 000,00

Rozpis účelových prostředků od Města Havířov v r. 2018

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace celkem	75 000,00	65 725,00
v tom:		
UZ 00002 odměny vedoucím sportovních a nesport. kroužků	55 000,00	45 725,00
UZ 00002 Debatní liga	15 000,00	15 000,00
UZ 00002 dotace na učební pomůcky za umístění ve sportovní soutěži „Havířovská liga středních škol“	5 000,00	5 000,00

Celkové výnosy organizace v roce 2018 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

a) hlavní činnost

v Kč

UZ 00001 Dotace zřizovatele – provozní náklady	3 194 000,00
UZ 00002 Dotace obce	65 725,00
UZ 00005 Výnosy z vlastní činnosti	407 299,36
UZ 00205 Dotace zřizovatele – krytí odpisů majetku	507 000,00
UZ 00144 Dotace na pořízení UP pro gymnázia	80 000,00
UZ 00146 Dotace na zlepšení práce s talenty	15 500,00
UZ 33353 Dotace ze SR – přímé náklady na vzdělání	22 193 350,00
UZ 33038 Dotace ze SR – Excellence středních škol 2017	51 291,00
UZ 33065 Excellence základních škol 2018	4 029,00
Celkem	26 518 194,36

b) doplňková činnost

v Kč

UZ 00005 Výnosy z doplňkové činnosti	407 474,00
Celkem	407 474,00

Usnesením Rady Moravskoslezského kraje byl organizaci schválen závazný ukazatel – mírně přebytkový výsledek hospodaření za r. 2018 Kč.

Celkový výsledek hospodaření ve výši 214 769,36 tis. Kč, který organizace vytvořila v roce 2018 bude navržen k rozdělení do rezervního fondu a fondu odměn.

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 2018 dotaci na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353) a účelové dotace na rozvojové programy Excellence ZŠ a SŠ 2017 (UZ 33038, UZ 33065). 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 2018

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		v Kč		
		Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Přímé náklady na vzdělávání – UZ 33353		22 193 350	22 193 350	0,00
v tom:	Prostředky na platy	15 928 775	15 928 775	0,00
	OON	174 000	174 000	0,00
	Zákonné odvody	5 461 959	5 424 057	-37902
	FKSP	318 576	318 576	0,00
	Přímý ONIV	310 040	347 942	37902
RP „Hodnocení žáků a škol – Excellence středních škol 2016 – UZ 33038		51 291	51 291	0,00
v tom:	Prostředky na platy	37 714	37 714	0,00
	Zákonné odvody	12 823	12 823	0,00
	FKSP	754	754	
RP „Hodnocení žáků a škol – Excellence ZŠ a SŠ 2017 – UZ 33065		4 029,00	4 029,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	2 963,00	2 963,00	0,00
	Zákonné odvody	1 007,00	1 007,00	0,00
	FKSP	59,00	59,00	0,00

Dotace na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353) tvořila základní dotaci ze státního rozpočtu. Prostředky na platy a osobní náklady ve formě závazných ukazatelů byly dodrženy. Zákonné odvody, FKSP a přímý ONIV byly v plném rozsahu vyčerpány.

Rozpočet ONIV na rok 2018 byl stanoven výši 310 040 Kč, což je o 24 368 Kč méně než v roce 2017. Z těchto zdrojů bylo financováno pořízení učebnic a materiálu pro výuku, cestovní náhrady zaměstnanců, náhrady za pracovní neschopnost, náklady na stravu zaměstnanců a lékařské prohlídky, zákonné pojištění odpovědnosti za škodu, osobní ochranné pomůcky, školení zaměstnanců a odměny předsedům maturitních komisí dle občanského zákoníku.

Položkové čerpání přímých nákladů na vzdělání v letech 2017 - 2018

v Kč

Čerpání přímých nákladů na vzdělávání UZ 33353	2017	2018
Prostředky na platy	14 626 327,00	15 928 755,00
Ostatní osobní náklady	167 289,00	174 000,00
Celkem	14 793 616,00	16 102 775,00
Zákonné odvody – sociální a zdravotní pojištění	4 980 170,00	5 424 057,00
Příděl do FKSP	292 527,00	318 576,00
Celkem	5 272 697,00	5 742 633,00
ONIV – náhrady mzdy za PN	48 564,00	75 993,00
Věcná režie – stravování zaměstnanců	113 520,00	121 335,00
Zákonné pojištění - Kooperativa	61 183,00	67 806,00
Služby - školení pedagogů a DVPP	7 900,00	20 300,00
Preventivní lékařské prohlídky	5 700,00	8 000,00
Cestovní náhrady	81 892,00	28 301,92
DDHM – učební pomůcky	0,00	6 564,22
Učebnice pro žáky plnící povinnou školní docházku	33 367,00	400,00
Odměny dle občanského zákoníku	14 560,00	16 510,00
Ostatní	2 383,00	2731,86
Přímé náklady celkem	20 435 382,00	22 193 350,00

Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků soutěží v roce 2017 – Excellence středních škol 2017“ (UZ 33038)

Přidělené finanční prostředky v celkovém objemu 51 291 Kč byly použity na platy a zákonné odvody pedagogických zaměstnanců, kteří se podíleli na výsledcích žáků v soutěžích. Přidělená účelová dotace byla plně vyčerpána v souladu s podmínkami rozvojového programu.

Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků soutěží ve školním roce 2017/18 – Excellence základních škol 2018 (UZ 33065)

Přidělené finanční prostředky v celkovém objemu 4 029 Kč byly použity na platy a zákonné odvody pedagogických zaměstnanců, kteří se podíleli na výsledcích žáků v soutěžích. Přidělená účelová dotace byla plně vyčerpána v souladu s podmínkami rozvojového programu.

Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2018

v Kč

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Dotace na provoz celkem – odbor školství mládeže a sportu	3 194 000,00	3 194 000,00	0,00
v tom:			
UZ 00001 Provozní náklady	3 194 000,00	3 194 000,00	0,00
Účelové dotace celkem – odbor školství mládeže a sportu	507 000,00	507 000,00	0,00
v tom:			
UZ 00144 – dotace na pořízení učebních pomůcek	80 000,00	80 000,00	0,00
UZ 00146 – dotace na zlepšení podmínek práce s talenty	15 500,00	15 500,00	0,00
UZ 00205 – účelové prostředky na krytí odpisů	507 000,00	507 000,00	0,00
DOTACE OD ZŘIZOVATELE CELKEM	3 796 500,00	3 796 500,00	0,00

Z rozpočtu zřizovatele organizace obdržela dotaci na vlastní provoz a účelové prostředky na krytí odpisů z DHM a DNM. Přidělené prostředky byly příspěvkovou organizací beze zbytku vyčerpány. V r. 2018 byly naší organizaci poskytnuty i příspěvky na pořízení učebních pomůcek a zlepšení podmínek práce s talenty.

Rozpis dotací z rozpočtu Města Havířov na rok 2018 v členění dle účelu použití

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Příspěvky a dotace celkem	75 000,00	65 725,00	9 275,00
v tom:			
UZ 00002 Odměny vedoucím sportovních a jiných kroužků	55 000,00	49 000,00	9 275,00
UZ 00002 Debatní liga	15 000,00	15 000,00	0,00
UZ 00002 Dotace na učební pomůcky za umístění ve sportovní soutěži „Havířovská liga středních škol“	5 000,00	5 000,00	0,00

Dotace poskytnuté z rozpočtu Města Havířov (UZ 00002) v celkové výši 75 000 Kč nebyly plně vyčerpány. V souladu se stanovenými podmínkami poskytovatele dotace bylo ve stanoveném termínu předloženo řádné vyúčtování a nedočerpané dotace ve výši 9 275 Kč byly vráceny zpět poskytovateli, a to ještě v r. 2018 na výdajový účet.

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.

Na základě rozhodnutí zřizovatele jsou od roku 2010 výnosy z pronájmů začleněny do doplňkové činnosti. Tato oblast je předmětem samostatného oddílu.

Dotace na provoz jsou popsány v předchozích oddílech.

Čerpání fondů je předmětem samostatné kapitoly č. 7 – peněžní fondy.

Tyto fondy jsou zapojovány ke krytí nákladů plánovitě dle vzniklých aktuálních potřeb organizace. Pokud od celkových vlastních výnosů v hlavní činnosti odečteme čerpání fondů, je výše ostatních výnosů téměř zanedbatelná.

Výše vlastních výnosů v hlavní činnosti organizace je tvořena nepravidelnými a nahodilými příjmy, např. výnosy z bonusů banky (1 200 Kč ročně), opisy vysvědčení a náhrada za poškozené učebnice apod.

Protože příjmy příspěvkové organizace, které jsou dle § 18 odst. 3 zákona č. 286/1992 Sb., v platném znění, předmětem daně, nedosáhly v roce 2018 stanovené výše 300 tis. Kč, daňová povinnost organizace je 0,00 Kč.

Rozbor výnosů z hlavní činnosti

Poskytnuté příspěvky a dotace:

v Kč

Příspěvky a dotace poskytnuté prostřednictvím zřizovatele celkem	26 343 238,00
Dotace Statutárního města Havířov celkem	65 725,00
Zúčtování fondů	53 698,00
Ostatní výnosy	55 533,36
Celkem výnosy v hlavní činnosti	26 518 194,36

- 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 2018 celkem 26 515 636 Kč.

Celkové náklady organizace v roce 2018 v členění dle jednotlivých účelových znaků

a) hlavní činnost

	v Kč
UZ 00001 Náklady z dotace zřizovatele na provoz	3 194 000,00
UZ 00002 Náklady z dotace obce	65 725,00
UZ 00005 Náklady hrazené z vlastních zdrojů v hlavní činnosti	407 741,00
UZ 00205 Náklady z účelové dotace zřizovatele – krytí odpisů majetku	507 000,00
UZ 33353 Náklady z dotace ze SR – přímé náklady na vzdělání	22 193 350,00
UZ 33038 Náklady z dotace ze SR – Excelence středních škol 2016	51 291,00
UZ 33065 Náklady z dotace ze SR – Excelence základních škol 2017	4 029,00
UZ 00144 Náklady na pořízení učebních pomůcek pro gymnázia	80 000,00
UZ 00146 Náklady na zlepšení práce s talenty	15 500,00
Náklady celkem	26 515 636,00

b) doplňková činnost

	v Kč
UZ 00005 Náklady hrazené z doplňkové činnosti	195 263,00
Celkem	195 263,00

Porovnání vybraných nákladů za období let 2017 – 2018

v Kč

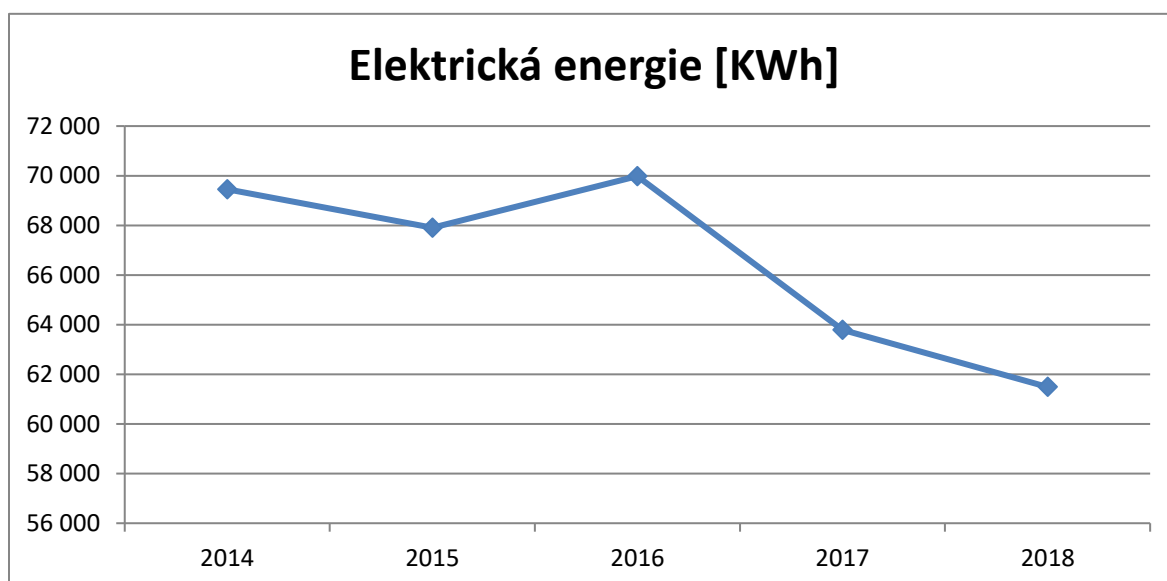
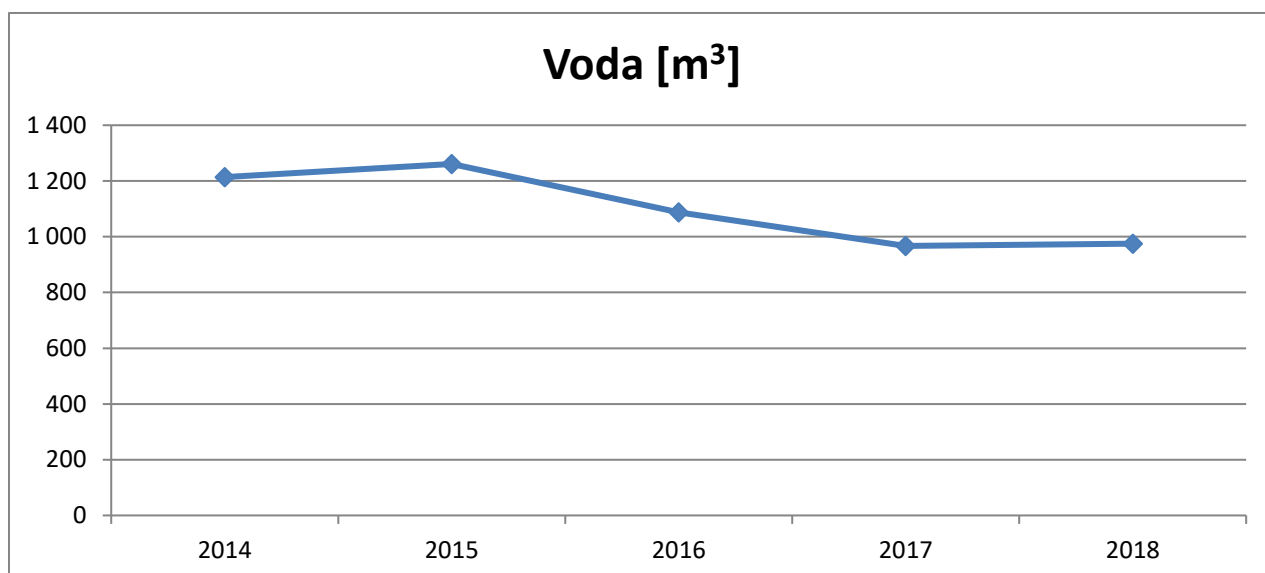
	Celkem rok 2017	SR – přímé UZ 33353	RP UZ 33038 UZ 33065	Provozní UZ 00001	Účelové prostředky UZ 00205	Vlastní zdroje vč. obce UZ 00002 UZ 00005	UZ 00144 00146	Celkem rok 2018
501 -spotřeba materiálu	364 212,61	6 964,22	0	389 300,97	0	15 035,00	95 500,00	506 800,19
502 - spotřeba energie	1 002 199,21	0	0	856 315,09	0	131 107,00	0	987 422,09
511 -opravy a udržování	552 282,35	0	0	399 920,76	0	0	0	399 920 76
512 -cestovné	109 562,00	28 301,92	0	45 952,08	0	15 000,00	0	89 254,00
513 -náklady na reprezentaci	0,00	0	0	1464,00	0	0	0	1 464,00
518 -ostatní služby	968 289,05	0	0	914 403,38	0	47 000,00	0	961 403,38
521 -mzdové náklady	15 389 453,00	16 178 768,00	40 677,00	25 000,00	0	143 625,00	0	16 388 070,00
524 -zákonné pojištění	5 125 307,00	5 424 057,00	13 830,00	23 800,00	0	0	0	5 461 687,00
525 -jiné sociální pojištění	61 184,00	67 806,00	0	0	0	0	0	67 806,00
527 -zákonné soc. náklady	463 828,28	470 942,86	813,00	11 349,00	0	0	0	483 104,86
538 -jiné daně a poplatky	200,00	0	0	100,00	0	0	0	100,00
541 – smluvní pokuty a úroky	1 700,00	0	0	1 894,05	0	0	0	1 894,05
549 -ostatní náklady z čin.	14 560,00	16 510,00	0	1 250,00	0	0	0	17 760,00
551 -.odpisy s majetku	812 472,00	0	0	0	507 000,00	305 472,00	0	812 472,00
558 -náklady z DHM	373 260,50	0	0	523 258,67	0	8 490,00	0	531 740,67
569 -ostatní finanční náklady	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Kontrolní součty	25 238 510,00	22 193 350,00	55 320,00	3 194 000,00	507 000,00	665 729,00	95 500,00	26 710 899,95

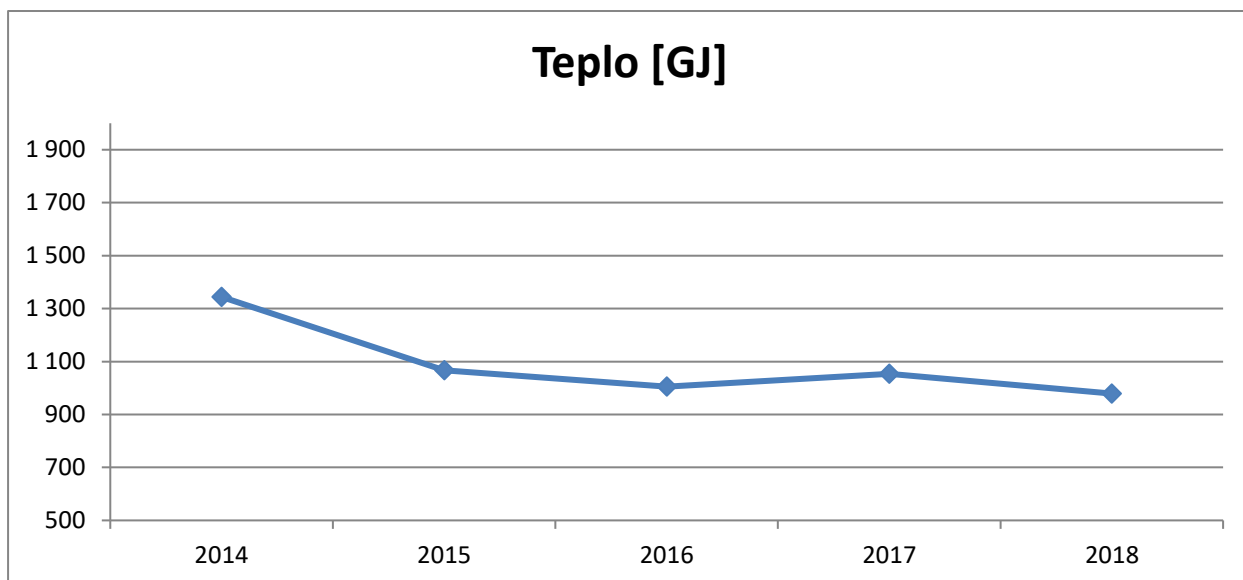
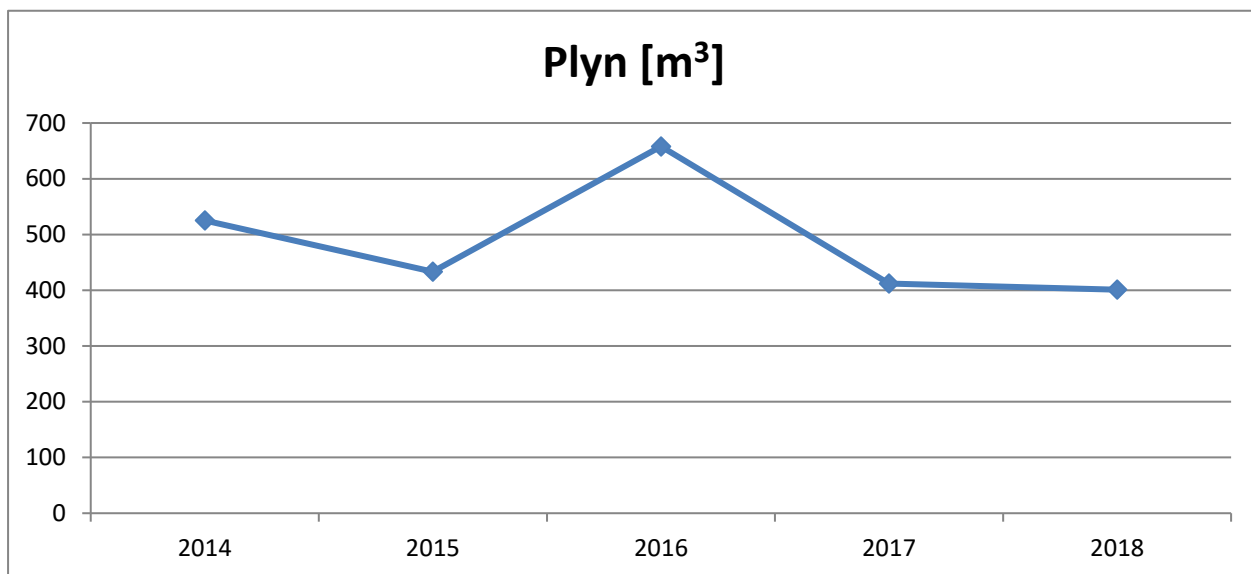
Tabulka spotřeby energií v letech 2014 - 2018

	Voda		Elektrická energie		Plyn		Teplo	
	Spotřeba celkem		Spotřeba celkem		Spotřeba celkem		Spotřeba celkem	
	m3	Kč	KWH	Kč	m3	Kč	GJ	Kč
2014	1 214	213 718	69 455	321 974	525	8 742	1 344	785 717
2015	1 261	96 106	67 901	310 873	433	7 649	1 067	722 767
2016	1 087	84 653	69 981	317 024	658	9 841	1 006	556 645
2017	967	76 839	63 793	276 909	412	6 298	1 053	600 626
2018	975	79 048	61 489	282 098	401	6 315	979	588 984

Celkové náklady na energie jsou proti roku 2017 nižší o 4 227,- Kč. Zatímco spotřeba vody vzrostla o 8 m3, spotřeba ostatních energií byla v r. 2018 o něco nižší. Nejvýraznější úspora se projevila ve spotřebě tepla, kdy oproti r. 2017 jsme ušetřili 74 GJ tj. 11 642,- Kč. Vzhledem k vzrůstajícím cenám za jednotlivé energie není celková úspora tak markantní. Uvedené spotřeby jsou vyčísleny v plné výši tak, jak byly fakturovány. Spotřeba plynu ve školním domku není v tabulce zahrnuta.

Grafy vývoje spotřeby energií v letech 2014 - 2018





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

Výsledek hospodaření roku 2018

v Kč

	Výnosy	Náklady	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	26 518 194,36	26 515 636,00	2 558,36
Doplňková činnost	407 474,00	195 263,00	212 211,00
Celkem	24 424 670,00	24 238 510,00	214 769,36

Doplňková činnost v roce 2018 vytvořila kladný výsledek hospodaření ve výši 212 211 Kč, který je finančně krytý v plné výši. V r. 2017 byl HV v doplňkové činnosti o 26 051 Kč nižší.

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
- pronájmem majetku

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 na SU 502 s AU 0000-0299, kdy tyto se rovnají SU 602 AU 0000-0299, vždy s UZ 00005.

Přípravné kurzy 2018

v Kč			
	Výnosy	Náklady	Celkem výnos
Tržby	79 000,00		
Mzdy		46 800,00	
Materiál		1 236,00	
Energie		1 560,00	
Celkem výnos	79 000,00	49 596,00	29 404,00

Pronájmy a služby k pronájmům – porovnání výnosů

v Kč			
	rok 2017	rok 2018	rozdíl
Pronájmy	184 956,00	190 211,00	5 255,00
Služby k pronájmům	203 480,00	217 263,00	13 783,00

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – příspěvek zřizovatele na provoz = 0,-

V roce 2018 obdržela organizace příspěvek na provoz včetně účelových prostředků v celkové výši 3 796 500 Kč. Samotný příspěvek na provoz – UZ 1, tj. bez účelových prostředků, činil 3 194 000 tis. Kč, což je o 31 tis. Kč více než v roce 2017.

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – vlastní zdroje = 2 558,36

Výše vlastních výnosů organizace je tvořena nepravidelnými a nahodilými výnosy (tržby za opisy vysvědčení, finanční odměny – bonusy k bankovním účtům, tržby za ztracené a poškozené učebnice).

Vývoj hospodářského výsledku

Hospodářský výsledek za rok 2018 činil:

- v hlavní činnosti 2 558,36 Kč
- v doplňkové činnosti 212 211,-- Kč
- celkem 214 769,36 Kč

Příspěvková organizace navrhuje následovné rozdělení HV roku 2018:

- fond odměn 50 000,00 Kč
- rezervní fond 164 769,36 Kč

Vývoj hospodářského výsledku v minulých letech :

v tis. Kč

Rok	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkový HV v daném roce	Vyrovnaní finanční ztráty z předchozích let	Kumulovaný hospodářský výsledek
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
2016	0,00	148,03	148,03	0,00	754,74
2017	0,00	186,16	186,16	0,00	940,90
2018	2,56	212,21	214,77	0,00	1 155,67

3. Mzdové náklady, průměrný plat v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování

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 odbory.

- 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 výročích 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 14 626 327 Kč při stanoveném limitu přepočteného počtu zaměstnanců 41,56.

Mzdové prostředky zaměstnanců byly financovány z účelové dotace na přímé náklady (UZ 33353) z MŠMT U pedagogických pracovníků bylo financování mezd rozšířeno o financování z účelové dotace RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2017/218 – Excellence středních škol 2017“ (UZ 33038) a Excellence základních škol 2018 (UZ 33065). Všechny poskytnuté mzdové prostředky byly bezezbytku vyčerpány.

V roce 2017 organizace zapojila do čerpání mzdových prostředků fond odměn v objemu 45,00 tis. Kč.

Z mimorozpočtových zdrojů bylo vyplaceno zaměstnancům školy celkem 135,7 tis. Kč (doplňková činnost - 56,70 tis. Kč, fond odměn – 45,00 tis. Kč, odměny vedoucím kroužků z dotace města Havířova – 45,73 tis. Kč).

v Kč

Mzdové prostředky celkem		22 248 670,00
v tom:		
Přímé náklady na vzdělání (UZ 33353)		22 193 350,00
v tom:	prostředky na platy	15 928 775,00
	OON	174 000,00
RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích-Excelence středních škol 2017“ (UZ 33038)		51 291,00
v tom:	prostředky na platy - pedagogové	37 714,00
RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích-Excelence základních škol 2018“ (UZ 33065)		4 029,00
v tom:	prostředky na platy	2 963,00
Fond odměn (UZ 00005)		45 000,00
v tom:	na překročení limitu na platy	0,00
	na odměny	45 000,00
Mzdové prostředky z doplňkové činnosti (UZ 00005)		52 900,00
v tom:	OON	52 900,00
Mzdové prostředky z dotace města (UZ 00002)		45 725,00
v tom:	OON	45 725,00
Limit počtu zaměstnanců		40,47

V roce 2018 bylo vyplaceno na odstupném 142 449,- Kč.

Náhrady za pracovní neschopnost

V roce 2018 činila potřeba finančních prostředků na přímý ONIV (náhrada za pracovní neschopnost - vyplacení nemocenských dávek v prvních dnech nemoci) 75 993,- Kč tj. o 27 429,- Kč více než v r. 2017.

Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců stanovený organizaci pro rok 2018 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	--	32,39	--	--	--
nepedagogičtí zaměstnanci	--	7,48	--	--	--
v tom: THP	--	3,00	--	--	--
provozní zaměstnanci	--	4,48	--	--	--
Celkem	40,47	39,87	98,52	45,00	111,19

Průměrný plat v Kč v roce 2018

(dle kategorií zaměstnanců)

Pedagogové	35 786,00
THP	31 783,00
Provozní zam.	17 034,00

Průměrný měsíční plat všech zaměstnanců v období let 2016 - 2018

	2016	2017	2018
Platy celkem - v Kč	14 254 323,00	15 067 900,00	16 039 452,00
Přepočtený počet zaměstnanců - osoby	42,26	41,58	39,87
Průměrný měsíční plat – v Kč	28 108,00	30 199,00	33 524,00

Vývoj vybraných položek platu u všech zaměstnanců za období let 2016 – 2018

v Kč

	2016	2017	2018
Odměny	502 675,00	815 866,00	831 134,00
osobní příplatky	458 874,00	422 166,00	418 690,00
Příplatky za vedení a zastupování	195 536,00	198 723,00	212 903,00

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

Úroveň rozdílů plnění plánu hospodaření za rok 2018 a finančního plánu, který byl organizací sestaven na základě známých závazných ukazatelů a ostatních známých skutečností k období 05/2018, byla ovlivněna především změnami výše závazných ukazatelů v průběhu roku.

Oddíl „A“ přehled o plnění plánu hospodaření

Náklady celkem (účtová třída 5xx). Celkový srovnávací index je v toleranční hranici +/- 10%,
a to – 3,82 %.

Indexační rozdíly vyšších hodnot vznikají u nákladových položek z důvodu změny použití finančních prostředků na základě aktuální potřeby organizace.

Index účtu 501 – spotřeba materiálu je nižší o 12,10 % - v r. 2018 se nakupovalo méně, než bylo plánováno.

Index účtu 502 – spotřeba energií je nižší o 11,84 % než bylo plánováno - z důvodu mírné zimy v r. 2018 došlo k úspoře hlavně tepla a elektřiny.

Index účtu 511 - opravy a údržba byl překročen o 9,7 %, hlavně z důvodu neplánované opravy podlahy ve školním domku a v suterénu budovy školy.

Index účtu 512 – náklady na cestovné byly o 15,0 % nižší než plán – v r. 2018 se pořádalo méně zahraničních akcí pro studenty s dozorem pedagogů.

Index účtu 513 – náklady na reprezentaci – odchylka činí 100,0 % z důvodu nezahrnutí tohoto účtu do plánu hospodaření na r. 2018.

Index účtu 527 – Zákonné a sociální náklady byl zvýšen o 30,57 % z důvodu špatného odhadu výše přídělu do FKSP a také se navýšily náklady na vzdělávání.

Index účtu 538 – jiné daně a poplatky byl v r. 2018 snížen o 80,00 %. Na poplatcích jsme oproti r. 2017 zaplatili pouze 100,- Kč jako správní poplatek za žádost o dotaci.

Index účtu 541 – jiné pokuty a penále byl ve výši 100 % - v r. 2018 nám byla vyfakturována smluvní pokuta za nesplnění minimálního odběru dle smlouvy od T-Mobile. Tuto nevýhodnou smlouvu jsme již zrušili a máme sjednanou novou smlouvu bez smluvních pokut.

Index účtu 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku byl zvýšen na 51,93 % z důvodu špatného odhadu při tvoření plánu. V r. 2018 dostala organizace příspěvky na nákup UP ve výši 95 500,- Kč

Index účtu 549 – ostatní náklady z činnosti byl zvýšen na 18,40 %. Nákladový účet zobrazuje především mzdové náklady maturitních komisí, které při zpracování plánu hospodaření nelze přesně odhadnout.

Oddíl „B“ přehledu o plnění plánu hospodaření

V položce „výnosy celkem“ (účtová třída 6xx) je celkový srovnávací index v toleranční hranici +/- 10%, a to -3,48 %.

Index účtu 603 – výnosy z pronájmu byl překročen o 18,88 %. Příčinou zvýšených výnosů z pronájmu je větší zájem veřejnosti o využívání tělocvičen a venkovního hřiště školy, jednorázové pronájmy učeben a výnos z pronájmu za reklamní panely.

Index účtu 648 – čerpání fondů je o 19,33 % zvýšený - důvodem je pouze uvedení čerpání odměn v plánu, ostatní čerpání účelových darů se nedalo odhadnout.

Index účtu 649 - ostatní výnosy z činnosti (náhrady za poškozené učebnice, opisy vysvědčení) byl vyšší o 100 %, - toto výrazně ovlivnilo hlavně přijetí hmotných darů pro výuku s čím jsme v plánu nepočítali.

Index účtu 669 – ostatní finanční výnosy, byl o 100 % vyšší – nepočítali jsme, že i nadále budeme dostávat odměny z KB za využití Profibanky. Do plánu na další období opět tento výnos zahrneme.

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 38 653 584 Kč
- pozemky v celkové hodnotě 4 591 857 Kč. Jedná se z 1/3 o zastavěnou plochu a nádvoří, zbývající pozemky tvoří ostatní plocha (zeleň, sportoviště a rekreační plocha).

Opravy a údržba

Z provozních prostředků organizace byly prováděny opravy a údržba majetku, malování učeben, opravy elektrospotřebičů, zahradní sekačky, tělocvičného nářadí, kotlů na plynná paliva apod.

Svépomocně je opravován hlavně školní a kancelářský nábytek, drobná údržba v areálu školy, údržba audiovizuálních pomůcek, údržba PC sítě. V naší režii udržujeme také venkovní plochy jako je sekání trávy a údržba zeleně, úprava povrchu hřiště a odklizení sněhu.

V roce 2017 bylo využito na údržbu a opravy majetku celkem 552 282 Kč.

v Kč

Náklady na opravy a udržování v roce 2018			
Náklady na opravy a udržování celkem			399 921,00
		Opravy bojleru, sekačky, dataprojektoru a jiný DHM	38 007,00
		malířské a zednické práce v budově školy – třídy, kanceláře	186 374,00
		Oprava Instalace WIFI, oprava notebooku	68 450,00
		Oprava TV nářadí v tělocvičně	18 729,00
		Odborný ořez živého plotu v areálu školy	14 520,00
		Oprava podlahy v TV, šk. domku, suterénu školy a schodiště	70 130,00
		Ostatní drobné opravy – bleskosvod, hlavice radiátoru	3 711,00

Investiční činnost

Investiční fond byl v r. 2018 vytvořen v celkové výši 1 733 404,47 Kč, a to přidělem z odpisů dlouhodobého majetku ve výši 507 000 Kč. Organizace v tomto roce nepožadovala žádné investice nad 40. tis.

Informace o pojištění majetku a pojistných událostech

Příspěvková organizace má pojištěn veškerý nemovitý i movitý majetek zřizovatelem smlouvou 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 2018 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. 119 ze dne 31. 10. 2018.

Příkazem ředitele školy byly jmenovány inventarizační komise a stanoveny pokyny k provedení inventarizace.

Inventarizace byla započata 1. 11. 2018 a ukončena ke dni 31. 12. 2018.

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 žakovské knihovny a skladu učebnic, stavu na běžném účtu a účtu FKSP, pohledávek a závazků v souladu se stavem k 31. 12. 2018

Inventarizace provedena k datu 31. 12. 2018 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 2018 byla vypracována ke dni 4.2 2019 a byla uložena ve formátu PDF na Portál kraje.

Informace o pronájmech

Příspěvková organizace, Havířov – Podlesí, pronajímá svěřený nemovitý majetek příležitostně a krátkodobě. Jedná se o pronájmy učeben, tělocvičny, gymnastického sálu a venkovního hřiště (jsou pronajímány pouze prostory bez zařízení). Pronájem bytové jednotky v domku v areálu školy byl se souhlasem zřizovatele schválen jako dlouhodobý. Ve lhůtě pronájmu do jednoho roku je prostor pro provoz školního bufetu, část suterénních prostor pronajatých Spolku Němců Těšínského Slezska a část přízemních prostor školního domku.

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

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

Vymezení doplňkové činnosti je stanoveno zřizovací listinou.

Okruhy doplňkové činnosti:

- a) Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí 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 000-299). Hlavním zdrojem výnosů z doplňkové činnosti jsou výnosy z nájemného. Celková výše čistého nájemného za rok 2018 činila 190 211 Kč. K pronájmům jsou zúčtovány služby za dodávky energií, jejichž výše je ve stejném objemu kompenzována zúčtovanými náklady, tedy v konečném nulovém výsledku. Počet pronájmů tělocvičny a gymnastického sálu ovlivňuje konečnou výši zisku za tuto část doplňkové činnosti. V roce 2018 se tyto nájemné navýšily cca o 13,19 tis.

Výnosy z organizací přípravných kurzů pro žáky 5. a 9. tříd základních škol k přijímacím zkouškám z jazyka českého a matematiky činily v roce 2018 79 000 Kč. Hlavním nákladem je odměna lektorům a drobné náklady činí spotřeba energií a tisk podkladů k výuce v celkové výši 49 596 Kč, čistý zisk je 29 404 Kč.

Mimoškolní výchovu a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy organizace v roce 2018 neprovozovala.

Hospodaření v doplňkové činnosti v roce 2018

v Kč

Okruh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
Přípravné kurzy	79 000,00	49 596,00	29 404,00
Pronájem majetku	162 183,00	86 773,00	75 410,00
Provozování sportovních a tělovýchovných zařízení	166 291,00	58 894,00	107 397,00
Celkem	407 474,00	195 263,00	212 211,00

7. Peněžní fondy – fond odměn, rezervní fond, investiční fond a FKSP (tab. č. 3 – formulářEKO007)

Fond odměn

Fond odměn vykazoval k 1. 1. 2018 nulový počáteční stav a v roce 2018 byl vytvořen přidělem ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2017 ve výši 45,00 tis. Kč. Zdroje fondu byly vyčerpány ve formě výplaty odměn. Ke dni 31. 12. 2018 byl zůstatek fondu nulový.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Ke dni 31. 12. 2018 vykazoval rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření zůstatek 487 120,59 Kč.

Fond byl v roce 2018 navýšen o hospodářský výsledek roku 2017, a to ve výši 141 160,00 Kč.

Rezervní fond z ostatních titulů

Ke dni 31. 12. 2018 vykazuje rezervní fond z ostatních titulů zůstatek ve výši 44 501,75 Kč. V průběhu roku 2018 byl fond navýšen o přijaté účelové peněžní dary ve výši 5 700,00 Kč a neúčelové peněžní dary ve výši 6 000,00 tis. Kč. Celkem přijaté peněžní dary ve prospěch fondu v roce 2018 činily 11 700,00 Kč. Ze zdrojů fondu bylo v průběhu roku 2016 vyčerpáno celkem 5 700,00 Kč k podpoře plavání žáků. Zbylé zdroje budou čerpány v následných obdobích pro rozvoj výuky, případně dle účelu poskytnutého finančního daru. Fond je plně kryt finančními prostředky.

Investiční fond

Ke dni 31. 12. 2018 vykazuje stav 1 733 404,47 Kč. Fond je tvořen zdroji z odpisů investičního majetku, které v roce 2018 činily celkem 507 000 Kč.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Fond byl tvořen zákonným odvodem 2 % z hrubých mezd a 2 % z náhrad PN, což činilo ve vykazovaném roce 322 308,86 Kč. Ke dni 31. 12. 2018 činil zůstatek účtu 412 celkem 41 273,46 Kč. Fond je plně kryt finančními prostředky.

Nevyčerpané prostředky fondu na účtech 243 a 261 k 31.12.2018 činí 59 987,06 Kč. Zásady hospodaření s FKSP pro rok 2018 podepsali ředitel příspěvkové organizace a předseda ZO ČMOS.

Přehled čerpání v roce 2018

- | | |
|---|---------------|
| • dary u příležitosti životních výročí | 8 000,00 Kč |
| • příspěvek na stravné zaměstnanců | 161 780,00 Kč |
| • příspěvek odborové organizaci | 3 742,00 Kč |
| • příspěvek na společné akce | 27 400,00 Kč |
| • příspěvek na kulturu, TV a sport a rekreace | 151 790,00 Kč |
| • příspěvek na pořízení majetku | 2 998,00 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 eviduje k 31. 12. 2018 pohledávky v celkové výši 15 381,- Kč.

v Kč

Pohledávky k 31. 12. 2018		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	15 381,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
381	Náklady příštích období (služby a nákupy r. 2017, uhrazené v r. 2018)	3 458,00
Celkem		18 839,00

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)

Všechny závazky příspěvkové organizace Gymnázium. Havířov – Podlesí, evidované ke dni 31. 12. 2018 jsou ve lhůtě splatnosti.

v Kč

Závazky k 31. 12. 2018		
Číslo účtu		Částka
321	Dodavatelé	256 627,75
331	Závazky vůči zaměstnancům	1 103 978,00
336	Sociální zabezpečení	443 973,00
337	Zdravotní pojištění	190 539,00
342	Jiné přímé daně (DPFO)	175 392,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky / zálohy žáků na LV, plavání /	178 900,00
389	Dohadné účty pasivní	20 520,06
Celkem		2 369 929,81

Saldo závazků tvoří převážně závazky z mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2018, které byly vyplaceny zaměstnancům a institucím v lednu 2019, závazky od dodavatelů ve lhůtě splatnosti tvoří neuhrazené faktury dodavatelům, které jsou s DUZP prosinec 2018 a se splatnosti v lednu či únoru 2018 (účet 321), dále přijaté zálohy od žáků na lyžařské výcviky a plavání pořádané v roce 2018 (účet 378). Závazek evidovaný na účtu 389 tvoří dohadné položky k zaúčtování tepla a vody náležících účetně ještě do roku 2018 ale na které do doby účetní závěrky organizace neobdržela doklady k přímému zúčtování.

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.

Ostatní kontroly

Kontrola ze Statutárního 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.

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.

V roce 2018 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 2018 tvořil 1,59 osob z průměrného ročního přepočteného počtu zaměstnanců, který činil 39,91 osob. Organizace při své činnosti tento podíl naplnila ve výši 1,49 osob přímo zaměstnáním u zaměstnavatele a podíl ve výši 0,68 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. **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 2018 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 2018.

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 stravníkem.

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 15,00 Kč
- z FKSP hrazeno 20,00 Kč
- strážník 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, režijní náklady 24,- Kč)
 - z toho: z nákladů organizace 15,00 Kč
 - příspěvek FKSP 20,00 Kč
 - doplatek strážníka 17,00 Kč

- 2) Stravenky Sodexo Pass, a.s.:
- hodnota jedné stravenky činí 50,00 Kč
 - z toho: z nákladů organizace 15,00 Kč
 - příspěvek FKSP 20,00 Kč
 - doplatek strážníka 15,00 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 2018 bylo vynaloženo na stravování zaměstnanců:

- z provozních nákladů 121 365,00 Kč
- z FKSP 161 820,00 Kč

RNDr. Karel F o n i o k
ředitel gymnázia

Přílohy:

1. Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2018
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. 2018
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2018

Tabulková část ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2018

upravená pro organizace v oblasti školství

Tabulka č. 1 Přehled nákladů, výnosů a výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti
včetně Komentáře k hospodářskému výsledku

Tabulka č. 2 Přehled o plnění plánu hospodaření

Tabulka č. 3 Tvorba a použití peněžních fondů – formulář EKO007

Tabulka č. 4 Zajištění finančních prostředků na krytí mezd včetně odvodů – SK405

Tabulka č. 5 Stav pohledávek a závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti – formulář EKO002

Tabulka č. 6 Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů – formulář EKO 003