

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2021



GYMNÁZIUM
HAVÍŘOV PODLESÍ P.O.

Název:	Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace
IČ:	62331582
Sídlo:	736 01 Havířov – Podlesí, Studentská 1198/11
Statutární orgán:	PhDr. Hana Čížová, ředitelka školy
Schválila a předkládá:	PhDr. Hana Čížová, ředitelka školy
Zpracovala:	Ing. Dana Šollerová, ekonomka

Osnova výroční zprávy o činnosti a plnění úkolů za rok 2021

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
Ředitelka školy:	PhDr. Hana Čížová
Zástupkyně ředitelky:	Ing. Eva Skubidová
Telefon:	596411156
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.

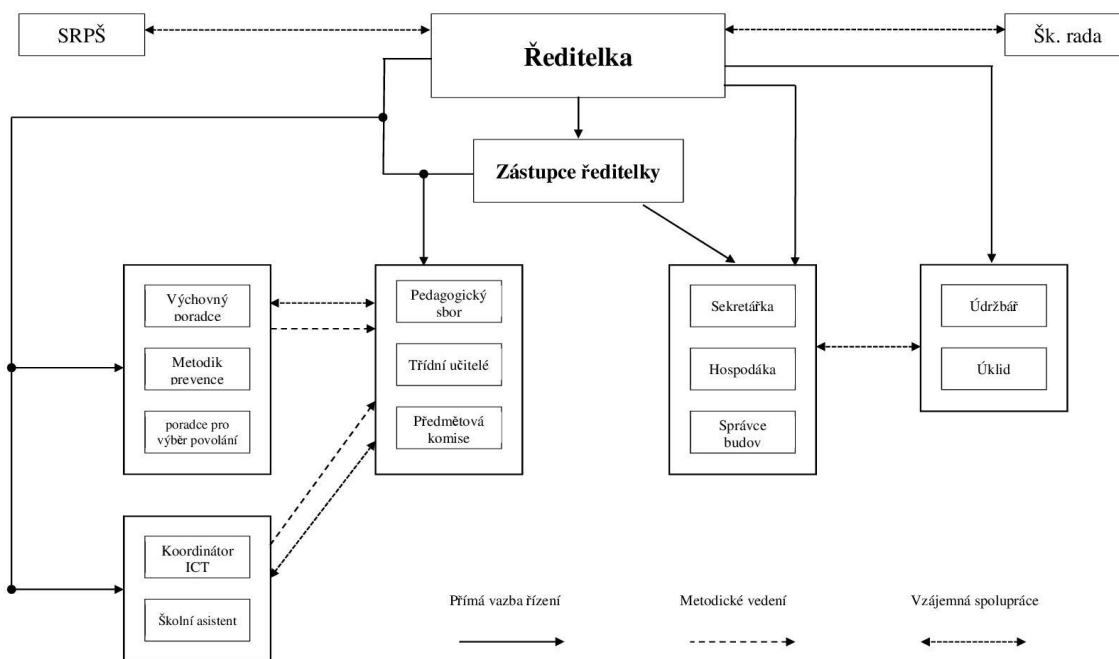
Na základě usnesení zastupitelstva kraje č. 6/383/1 ze dne 29. 9. 2005 byl změněn původní název organizace Gymnázium, Havířov - Podlesí, Studentská 11 na název současný.

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.

Organizační schéma řízení

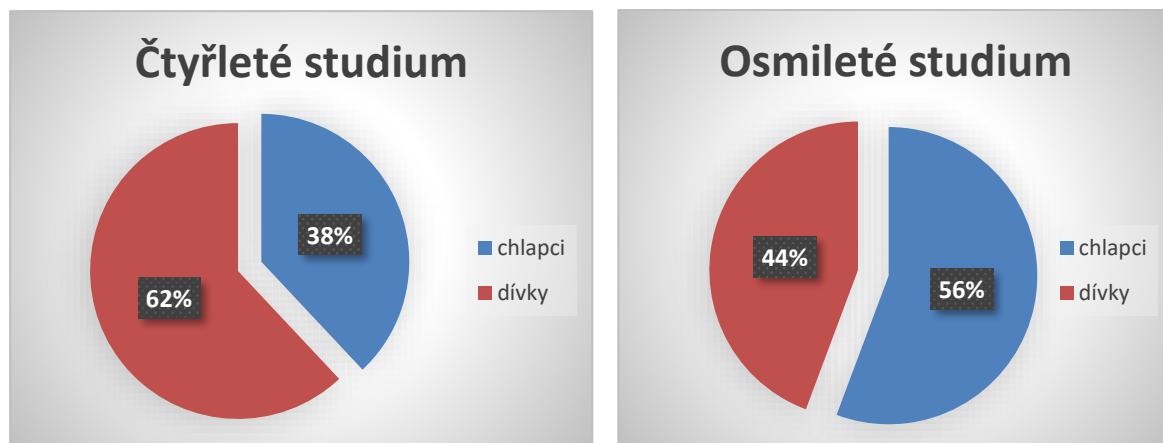


Údaje o počtech žáků

Ke dni 30. 9. 2021 se vzdělávalo v čtrnácti třídách celkem **399** 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

	2019		2020		2021				průměr žáků ve třídě
	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	chlapci	dívky	
čtyřleté studium	6	142	6	157	6	171	65	106	28,5
osmileté studium	8	235	8	239	8	228	127	101	28,5
celkem	14	377	14	396	14	399	192	207	28,5

Údaje o počtech zaměstnanců

Ke dni 31. 12. 2021 bylo u organizace zaměstnáno v pracovním poměru 47 osob (bez OPPP), z tohoto počtu bylo 37 pedagogických pracovníků (včetně ředitelky školy a zástupkyně ředitele) a 10 nepedagogických zaměstnanců v technických a dělnických profesích. Kromě toho je mimo evidenci 1 pracovník na MD a 1 pracovník je dočasně uvolněn – pověřen funkcí náměstka primátora.

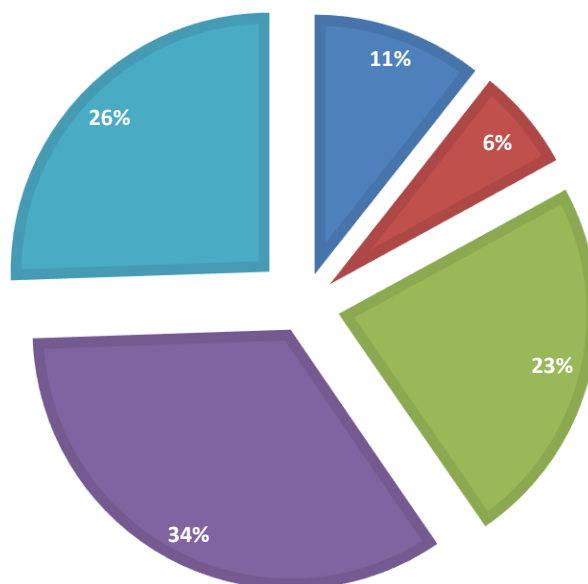
	2019			2020			2021		
	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži
Ředitel	1	0	1	1	1	0	1	1	0
ZŘ	1	0	1	1	1	0	1	1	0
VP	2	1	1	2	1	1	2	1	1
Učitelé	30	22	8	34	26	8	34	21	13
Pedagogičtí	34	25	9	37	28	9	38	24	14
Nepedagogičtí	9	7	2	10	8	2	9	7	2
Celkem	43	32	11	47	36	11	47	31	16

Zaměstnanci – rozdělení do věkových skupin

	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	5	2	3	2	10	7	9	5	11	8
Nepedagogové	-	-	-	-	1	0	7	6	1	1
Celkem	5	2	3	2	11	7	16	11	12	9

ZAMĚŠTNANCI DLE VĚKU

■ do 29 let ■ 30-39 let ■ 40-49 let ■ 50-59 let ■ nad 60 let



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 2016 – 2020.

Náklady na vzdělávání					v tis. Kč
	2017	2018	2019	2020	2021
Přímé náklady na vzdělávání	20 435,38	22 193,35	24 215,54	28 044,82	33 442,48
Provozní náklady	3 163,00	3 194,00	3 287,00	3 097,00	3 154,00
Prostředky na krytí odpisů	507,00	507,00	507,00	505,00	403,00





Závazné ukazatele organizace na rok 2021, které jsou hlavní složkou zúčtovaných výnosů organizace, zobrazují následující tabulky:

v Kč

Příspěvek organizace celkem		37 054 487,00
v tom:	Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu	33 442 487,00
	Příspěvky a dotace od zřizovatele	3 612 000,00
	Neinvestiční dotace z veřejných rozpočtů - Projekt Šablony II	522 993,00
	Příspěvky a dotace od obce	85 000,00
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	33 442 487,00	33 428 101,00
v tom:		
UZ 33353 Přímé náklady na vzdělání	33 442 487,00	33 428 101,00
UZ 33038 Hodnocení žáků středních škol podle výsledků v soutěžích v roce 2018/19 – Excellence SŠ 2019	0,00	0,00
UZ 33065 Hodnocení žáků základních škol podle výsledků v soutěžích v roce 2018/2019 – Excellence ZŠ	0,00	0,00
UZ 33079 Podpora financování přímé pedagog. činnosti učitelů do nároku Phmax	0,00	0,00

Rozpis příspěvků a dotací od zřizovatele

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem	3 612 000,00	3 612 000,0
v tom:		
UZ 00001 Provozní náklady	3 154 000,00	3 154 000,00
UZ 00205 RP Účelové prostředky na krytí odpisů majetku	403 000,00	403 000,00
UZ 00333 DP Podpora aktivit v obl. rizikových projevu chování	40 000,00	33 894,00
UZ 00145 Na financování programu DoFE ve školním r. 2020/2021	15 000,00	3 640,00

Rozpis neinvestiční dotace z veřejných prostředků

	Poskytnuto	čerpáno 2020	čerpáno 2021	zůstatek
dotace	1 481 117,00	473 239,00	522 993,00	484 885,00
v tom:				
UZ 33063 Šablony II	1 481 117,00	473 239,00	522 993,00	484 885,00

Rozpis účelových prostředků od Města Havířov v r. 2021

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace celkem – UZ 00002	85 000,00	67 292,00
v tom:		
Dotace na odměny vedoucím sportovních a nesportovních kroužků	60 000,00	58 580,00
Dotace na soutěžní činnost kroužku debatování	15 000,00	8 712,00
Dotace za umístění ve sportovní soutěži HLSŠ v r.2018/2019	0,00	0,00
Dotace na časopis Cirkulárka	0,00	0,00

Celkové výnosy organizace v roce 2020 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

a) hlavní činnost

v Kč

UZ 00001 Dotace zřizovatele – provozní náklady	3 154 000,00
UZ 00002 Dotace - Statutární město Havířov	67 292,00
UZ 00005 Výnosy z vlastní činnosti	186 096,30
UZ 00205 Dotace zřizovatele – krytí odpisů majetku	403 000,00
UZ 00145 Dotace zřizovatele na program DoFE ve školním roce 2020/221	5 200,00
UZ 33353 Dotace ze SR – přímé náklady na vzdělání	33 428 101,00
UZ 33079 Dotace ze SR – Podpora financování přímé pedagog. činnosti učitelů	0,00

UZ 33038 Dotace ze SR – Excellence středních škol 2019	0,00
UZ 33063 neinvestiční dotace z veřejných rozpočtů – Projekt Šablony II	522 993,00
Celkem	37 766 682,30

b) doplňková činnost

	v Kč
UZ 00005 Výnosy z doplňkové činnosti	313 984,00
Celkem	313 984,00

Usnesením Rady Moravskoslezského kraje č. 77/7025 ze dne 16.12.2019 byl organizaci schválen vyrovnaný případně mírně přebytkový výsledek hospodaření za rok 2020.

Celkový výsledek hospodaření ve výši **201 875,- Kč**, který organizace vytvořila v roce 2021 je oproti plánu vyšší z důvodu pozdějšího rozvolnění mimořádných opatření vyhlášených vládou v průběhu roku 2021. Výše uvedený hospodářský výsledek bude navržen k převedení do rezervního fondu.

2. Čerpání účelových dotací členěných dle jednotlivých poskytovatelů a účetních znaků, včetně vyhodnocení jejich čerpání a informací o případném nedočerpání dotace

Gymnázium, Havířov – Podlesí, obdrželo v roce 2021 dotaci na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353). 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 2021

v Kč				
DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Přímé náklady na vzdělání – UZ 33353		33 442 487	33 428 101	14 386
v tom:	Prostředky na platy	24 093 624	24 093 624	0
	OON	150 636	136 250	-14 386
	Zákonné odvody	8 184 205	8 152 476	-31 729
	FKSP	484 872	484 872	
	Přímý ONIV	532 150	563 879	+31 729

Dotace na **přímé výdaje na vzdělávání** (UZ 33353) je nejvyšší položkou příjmů školy ze státního rozpočtu. Prostředky na platy a osobní náklady ve formě závazných ukazatelů nebyly v plném rozsahu vyčerpány. Skutečná výše zákonných odvodů byla z důvodu vysoké PN nižší o 31 729,00 Kč a o tuto částku se zvýšil ONIV.

Prostředky určené na přiděl do FKSP a přímý ONIV byly dodrženy a vyčerpány. Z prostředků na přímý ONIV 563 879 Kč bylo tak financováno stravování zaměstnanců, náhrady za pracovní neschopnost vč. odvodu do FKSP ve výši 2% z výše PN, zákonné pojištění odpovědnosti za škodu, ochranné pracovní pomůcky, stavebnice 3DToys, tiskárna.

Položkové čerpání přímých nákladů na vzdělání v letech 2020 - 2021

		v Kč
Čerpání přímých nákladů na vzdělávání UZ 33353	2020	2021
Prostředky na platy	20 257 091,00	24 093 624,00
Ostatní osobní náklady	90 880,00	150 636,00
Celkem	20 347 971,00	24 244 260,00
Zákonné odvody – sociální a zdravotní pojištění	6 854 704,00	8 184 205,00
Příděl do FKSP	405 142,00	485 937,24
Celkem	7 259 846,00	8 666 077,00
ONIV – náhrady mzdy za PN	131 104,00	202 128,00

Příděl do FKSP za PN	2 622,08	4042,56
Věcná režie – stravování zaměstnanců	70 001,92	127 665,00
Zákonné pojištění 4,2 %o - Kooperativa	76 333,00	101 014,00
Služby - školení pedagogů a DVPP	0,00	0,00
Preventivní lékařské prohlídky	0,00	0,00
Cestovní náhrady	0,00	0,00
DDHM – učební pomůcky	141 600,00	117 864,00
Učebnice pro žáky plnící povinnou školní docházku	0,00	0,00
Odměny dle občanského zákoníku - Maturity	15 340,00	0,00
Výdaje na BOZP a OPP	0,00	0,00
Přímé náklady celkem	28 044 818,00	33 442 487,00

Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2021

v Kč			
DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Neinvestiční příspěvky zřizovatele celkem	3 612 000,00	3 596 094,00	15 906,00
v tom:			
UZ 00001 Provozní náklady	3 154 000,00	3 154 000,00	0,00
Účelové dotace celkem – odbor školství mládeže a sportu			
tom:			
UZ 00145 – dotace na zapojení do programu DofE	15 000,00	5 200,00	9 800,00
UZ 00205 – účelové prostředky na krytí odpisů	403 000,00	403 000,00	0,00
UZ 00333 – DP2021/2022 – „Znovu spolu“	40 000,00	33 894,00	6 106,00
Dotace z veřej. rozpočtů UZ 33063 – Šablony II	1 007 878,00	522 993,00	484 885,00

Z rozpočtu zřizovatele organizace obdržela dotaci na provozní náklady **/UZ 1/** a prostředky na krytí odpisů DHM a DNM **/UZ 205/**. Přidělené prostředky byly příspěvkovou organizací beze zbytku vyčerpány.

Neinvestiční příspěvek „na financování nákladů spojených se zapojením do programu DofE „ **/ UZ 145 /** ve výši 15 000 Kč byl vyčerpán pouze zčásti. Větší část bude použita v roce 2022 v souladu se závazným ukazatelem, viz usnesení č. 97/8602 ze dne 12. 10. 2020.

V 2/2020 nám byly přiděleny prostředky na realizaci projektu Šablony II v celkové výši 1 481 117 Kč s časovou použitelností na dva roky, z nichž jsme v r. 2020 vyčerpali částku 473 239,00 Kč a v letošním roce částku 522 993,00 Kč. Pro rok 2022 zůstává k dočerpání částka ve výši 484.885,00 Kč.

Rozpis dotací z rozpočtu Města Havířov na rok 2021 v členění dle účelu použití

v Kč			
	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Příspěvky a dotace celkem	85 000,00	67 292,00	17 708,00
v tom:			
UZ 00002 Odměny vedoucím sportovních a jiných kroužků	75 000,00	58 580,00	16 420,00
UZ 00002 Soutěžní činnost kroužku debatování	10 000,00	8 712,00	1 288,00
UZ 00002 Dotace za umístění ve sportovní soutěži HLSS	0,00	0,00	0,00
UZ 00002 Dotace na školní časopis Cirkulárka	0,00	0,00	0,00

Dotace poskytnuté z rozpočtu Města Havířov (UZ 00002) v celkové výši 85 000 Kč nebyly plně vyčerpány z důvodu ztížených podmínek v souvislosti s vyhlášením nouzového stavu v době koronavirové krize. V

souladu se stanovenými podmínkami poskytovatele dotace bylo ve stanoveném termínu předloženo řádné vyúčtování a nedočerpané dotace v celkové výši 17 708 Kč byly vráceny zpět poskytovateli na příjmový účet MMH.

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 poskytnuté zřizovatelem a Statutárním městem 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, která v r. 2021 tvoří čistý zisk je tvořena nepravidelnými a nahodilými příjmy jako jsou výnosy z bonusů banky 1 200 Kč a opisy vysvědčení ve výši 1 600 Kč.

Protože celkové příjmy příspěvkové organizace, které jsou dle § 18 odst. 3 zákona č. 286/1992 Sb., v platném znění, předmětem daně, nedosáhly v roce 2021 stanovené výše 300 000 Kč, daňová povinnost organizaci nevznikla.

Rozbor výnosů z hlavní činnosti

Poskytnuté příspěvky a dotace:

	v Kč
Příspěvky a dotace poskytnuté prostřednictvím zřizovatele celkem	37 774 686,95
Dotace Statutárního města Havířov celkem	67 292,00
Výnosy z odpisů z IT / 672 300 – 672 302 /	186 096,00
Zúčtování fondů FO a RF / 648 /	1 316,00
Ostatní výnosy / 649, 669 /	2 800,00
Celkem výnosy v hlavní činnosti	38 032 366,95

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 2021 celkem 38 029 766,95 Kč.

Celkové náklady organizace v roce 2021 v členění dle jednotlivých účelových znaků

a) hlavní činnost

	v Kč
UZ 00001 Náklady z dotace zřizovatele na provoz	3 154 000,00
UZ 00002 Náklady z dotace obce	67 292,00

UZ 00005 Náklady hrazené z vlastních zdrojů v hlavní činnosti	494 783,95
UZ 00145 Náklady z dotace DofE	5 200,00
UZ 00146 Náklady z dotace – Práce s talenty	0,00
UZ 00205 Náklady z účelové dotace zřizovatele – krytí odpisů majetku	403 000,00
UZ 33353 Náklady z dotace ze SR – přímé náklady na vzdělání	33 442 487,00
UZ 33038 Náklady z dotace ze SR – Excelence středních škol 2018/19	0,00
UZ 33065 Náklady z dotace ze SR – Excelence základních škol 2018/19	0,00
UZ 33079 Náklady z dotace ze SR – Částečné vyr. rozdílů v odměňování pedagogů	0,00
UZ 33063 Náklady z dotace na projekt Šablony II	522 993,00
Náklady celkem	38 029 766,95

b) doplňková činnost

	v Kč
UZ 00005 Náklady hrazené z doplňkové činnosti	114 709,00
Celkem	114 709,00

Porovnání vybraných nákladů v HČ za období let 2020 – 2021

v Kč

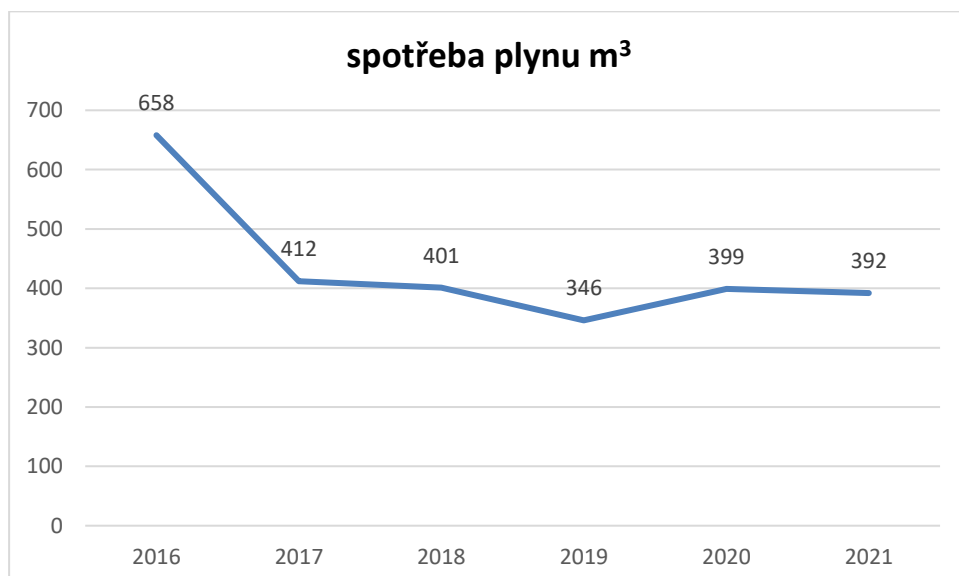
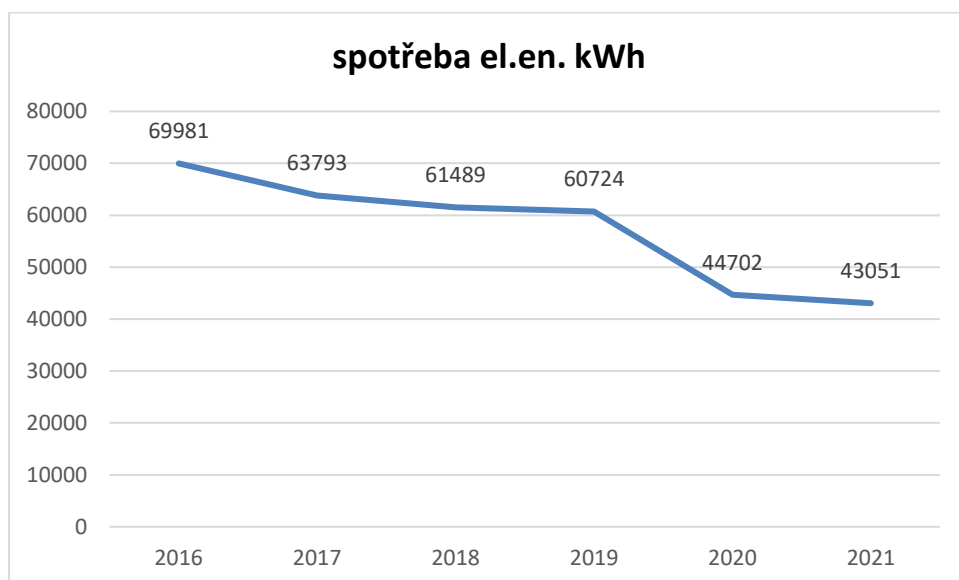
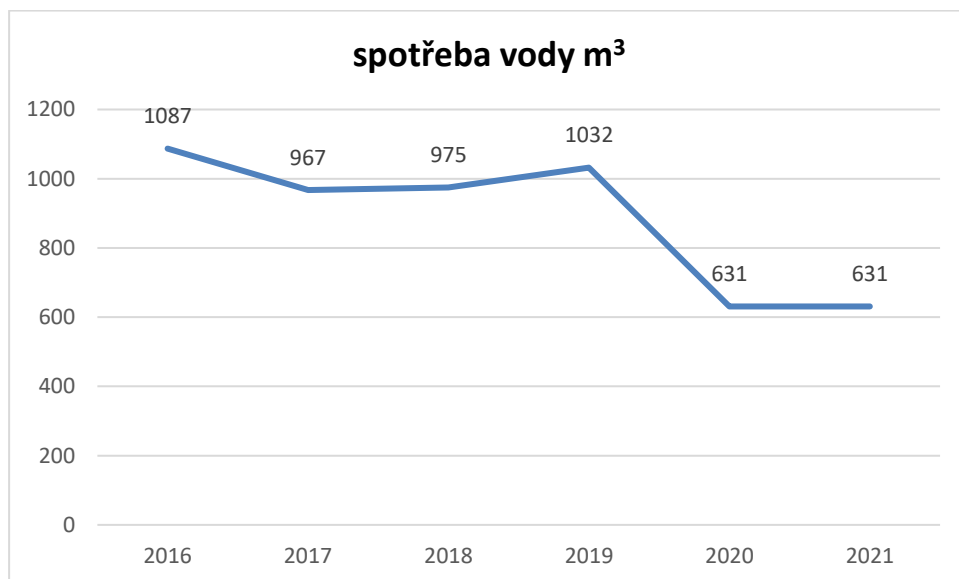
	Celkem rok 2021	SR – přímé UZ 33353	RP UZ 33038 UZ 33063 UZ 33079	Provozní UZ 00001	Účelové prostředky UZ 00205	Vlastní zdroje vč. obce UZ 00002 UZ 00005	UZ 00145 UZ 00146 UZ 00333	Celkem rok 2020
501-spotřeba materiálu	512 047,16	24 171,20	5 846,00	286 078,76		194 863,20	1 088,00	463 338,34
502- spotřeba energie	965 038,27			884 745,27		80 293,00		848 575,04
511-opravy a udržování	376 472,61			376 472,61				437 584,53
512-cestovné	85 253,00		1 518,00	45 371,00		8 712,00	29 652,00	45 578,00
513-náklady na reprezentaci	871,00			671,00		200,00		1 159,00
518-ostatní služby	1 003 244,45		41 600,00	952 512,45		3 932,00	5 200,00	889 200,71
521-mzdové náklady	24 882 632,00	24 433 112,00	362 840,00			83 880,00	2 800,00	21 088 119,00
524-zákonné pojištění	8 197 770,00	8 152 476,0	44 940,00				354,00	6 996 000,00
525-jiné sociální pojištění	101 014,00	101 014,00						76 333,00
527-zákonné soc. náklady	767 440,09	550 182,10	28 860,00	155 586,24		32 811,75		589 135,24
538-jiné daně a poplatky	100,00			100,00				0,00
541 – smluvní pokuty a úroky	0							0,00
549-ostatní náklady z čin.	7 890,00	6 890,00		1 000,00				16 133,00
551-.odpisy s majetku	702 772,00			107.176,00	403 000,00	192 596,00		692 672,00
558-náklady z DHM	541 931,37	160 255,70	37 389,00	344 286,67				676 899,44
569-ostatní finanční náklady	0							0,00
Kontrolní součty	38 144 475,95	33 428 101,00	522 993,00	3 154 000,00	403 00,00	597 287,95	39 094,00	32 820 727,30

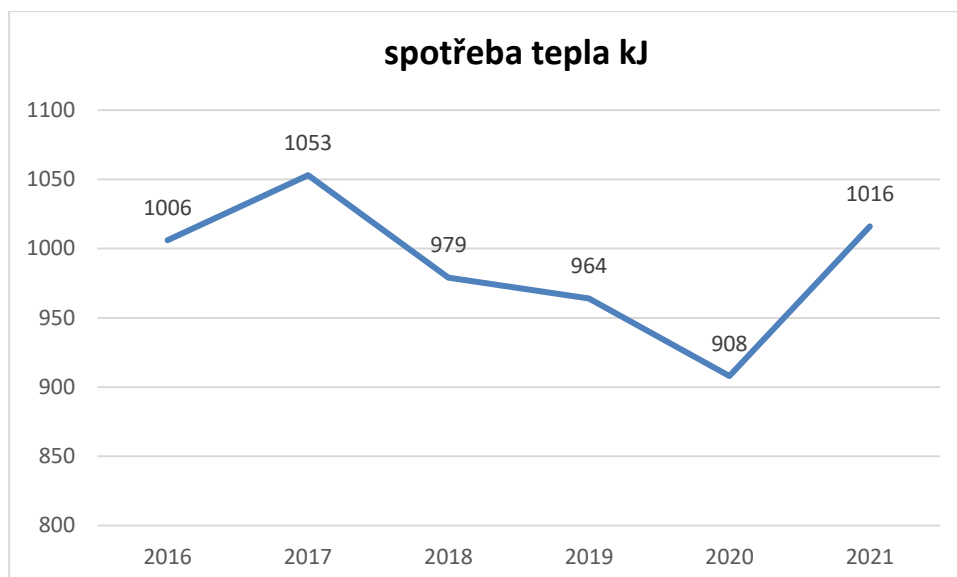
Tabulka spotřeby energií v letech 2016 - 2021

	Voda		Elektrická energie		Plyn		Teplo	
	Spotřeba celkem		Spotřeba celkem		Spotřeba celkem		Spotřeba celkem	
	m3	Kč	KWH	Kč	m3	Kč	GJ	Kč
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
2019	1 032	87 803	60 724	343 342	346	5 985	964	618 738
2020	631	56 317	44 702	240 378	399	6 672	908	600 825
2021	631	59 776	43 051	217 349	392	10 974	1 016	662 825

Celkové náklady na energie jsou proti roku 2020 vyšší o 46 732 Kč. Spotřeba vody zůstala stejná, spotřeba el. energie je o 1 651 kW nižší, spotřeba plynu je také o 7 m³ nižší, ale vzrostla cena a spotřeba tepla se zvýšila v r. 2021 o 108 GJ. 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 2016 - 2021





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 2021

v Kč

	Výnosy	Náklady	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	38 032 366,95	38 029 766,95	2 600,00
Doplňková činnost	313 984,00	114 709,00	199 275,00
Celkem	38 346 350,95	38 144 475,95	201 875,00

Doplňková činnost v roce 2021 vytvořila kladný výsledek hospodaření ve výši 201 875 Kč, který je finančně krytý v plné výši. V r. 2021 byl VH v doplňkové činnosti o 51 358,00 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.

Přípravné kurzy 2021

v Kč

	Výnosy	Náklady	Celkem výnos
Tržby	69 400,00		
Mzdy		25 300,00	
Materiál			
Energie		600,00	
Celkem výnos	69 400,00	25 900,00	43 500,00

Pronájmy a služby k pronájmům – porovnání výnosů

v Kč

	rok 2020	rok 2021	rozdíl
Pronájmy	124 949,00	159 616,00	34 667,00
Služby k pronájmům	93 118,00	89 409,00	-3 709,00

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

V roce 2021 obdržela naše organizace příspěvek na provoz včetně účelových prostředků v celkové výši 3 612 000 Kč. Samotný příspěvek na provoz – UZ 1, tj. bez účelových prostředků, činil 3 154 000 Kč, což je o 57 000 Kč více než v roce 2020.

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – vlastní zdroje = 2 600,00 Kč

Výše vlastních výnosů organizace je tvořena v r. 2021 pravidelnými odměnami z KB v celkové výši 1 200 Kč a tržby za opisy vysvědčení ve výši 1 400 Kč.

Vývoj hospodářského výsledku

Hospodářský výsledek za rok 2020 činil:

- v hlavní činnosti 2 600,00 Kč
- v doplňkové činnosti 199 275,00 Kč
- celkem 201 875,00 Kč

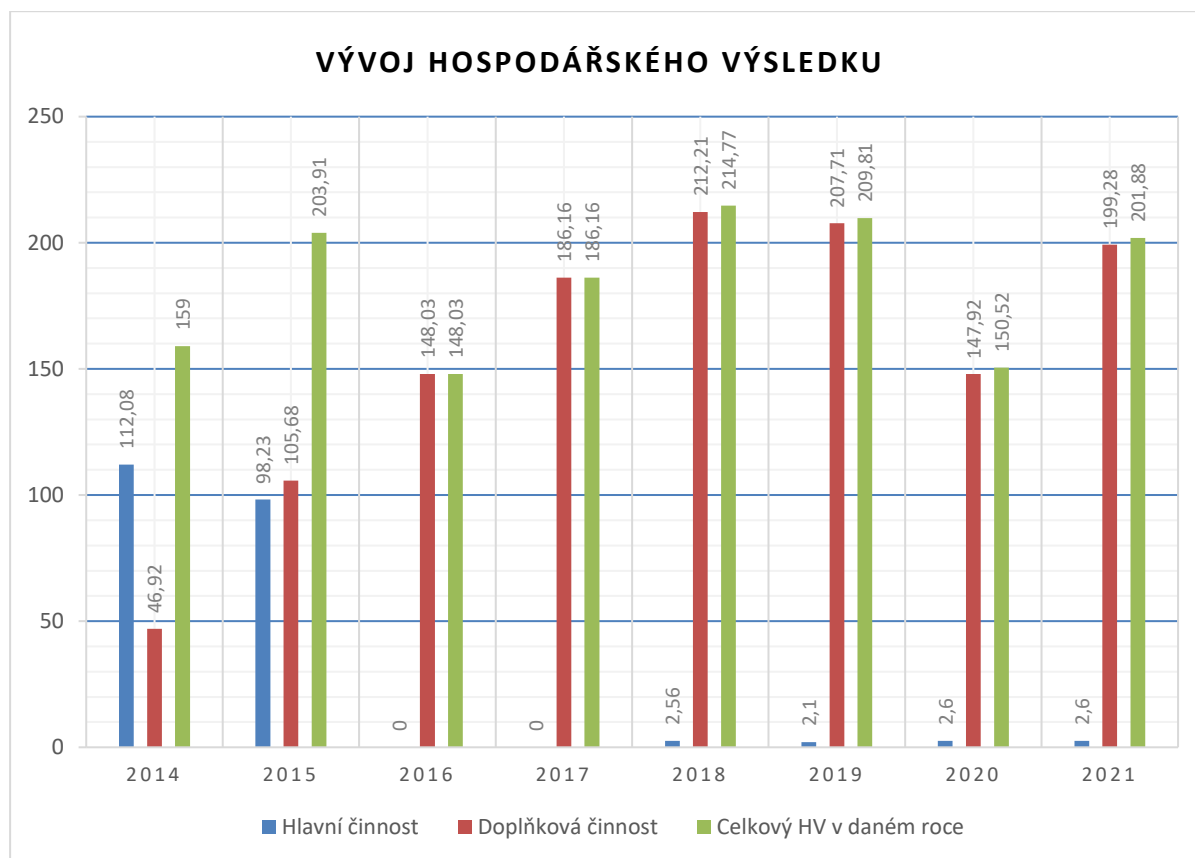
Příspěvková organizace dle návrhu MSK navrhuje následovné rozdělení HV roku 2021:

- fond odměn 0,00 Kč
- rezervní fond 201 875,00 Kč

Vývoj hospodářského výsledku v minulých letech:

v tis. Kč

Rok	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkový HV v daném roce	Vyrovnání finanční ztráty z předchozích let	Kumulovaný hospodářský výsledek
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
2019	2,10	207,71	209,81	0,00	1 365,48
2020	2,60	147,92	150,52	0,00	1 516,00
2021	2,60	199,28	201,88	0,00	1 717,88



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 24 093 624,00 Kč při stanoveném limitu přepočteného počtu zaměstnanců 41,69.

Mzdové prostředky zaměstnanců byly financovány z účelové dotace na přímé náklady (UZ 33353) z MŠMT. Všechny poskytnuté mzdové prostředky byly bezezbytku vyčerpány.

V roce 2021 nebyly čerpány prostředky z fondu odměn, kde je k 31.12.2021 zůstatek 80 000 Kč.

v Kč

Mzdové prostředky celkem		33 442 487,00
v tom:		
Přímé náklady na vzdělání (UZ 33353)		33 442 487,00
v tom:	prostředky na platy	24 093 624,00
	OON	150 636,00
	Zákonné odvody	8 184 205,00
	FKSP	481 872,00
	Přímý ONIV	532 150,00
Mzdové prostředky z doplňkové činnosti (UZ 00005)		25 300,00
v tom:	OON	25 300,00
Mzdové prostředky z dotace města (UZ 00002)		58 580,00
v tom:	OON	58 580,00
Limit počtu zaměstnanců		41,69

Náhrady za pracovní neschopnost

V roce 2021 činila potřeba finančních prostředků na přímý ONIV (náhrada za pracovní neschopnost - vyplacení nemocenských dávek v prvních dnech nemoci) 202 128,00 Kč, tj. o 71 024,00 Kč více než v r. 2020.

Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců stanovený organizací pro rok 2020 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	33,71	33,66	--	--	--
nepedagogičtí zaměstnanci	8,77	8,03	--	--	--
v tom: THP	--	3,00	--	--	--
provozní zaměstnanci	--	5,08	--	--	--
Celkem	42,48	41,69	98,14	46,01	108,31

Průměrný plat v Kč v roce 2020

(dle kategorií zaměstnanců)

Pedagogové	52 394,00
THP	42 379,00
Provozní zam.	23 280,00

Průměrný měsíční plat všech zaměstnanců v období let 2019 - 2021

	2019	2020	2021
Platy celkem - v Kč	17 913 384,00	20 591 130,00	24 093 624,00
Přepočtený počet zaměstnanců - osoby	39,15	39,80	41,69
Průměrný měsíční plat – v Kč	38 127,00	43 114,00	48 160,00

Vývoj vybraných položek platu u všech zaměstnanců za období let 2019 – 2021

v Kč

	2019	2020	2021
Odměny	1 476 460,00	3 800 467,00	3 754 502,00
osobní příplatky	391 934,00	380 411,00	1 437 219,00
Příplatky za vedení a zastupování	219 743,00	223 682,00	243 176,00

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

Úroveň rozdílu plnění plánu hospodaření za rok 2021 a finančního plánu, který byl organizací sestaven na základě známých závazných ukazatelů a ostatních známých skutečností k období 11/2020, byla ovlivněna změnami výše závazných ukazatelů v průběhu roku a především epidemií koronaviru, kdy od 3/2020 docházelo k uzavírání škol a omezování provozu, které přetrvávaly i v r. 2021. Došlo tak k výrazným rozdílům mezi plánem a skutečností.

Oddíl „A“ přehled o plnění plánu hospodaření - náklady

Náklady celkem (účtová třída 5xx). Celkový srovnávací index je v toleranční hranici – 2,02 %.

Indexační rozdíly vyšších hodnot vznikají u nákladových položek z důvodu změny použití finančních prostředků na základě aktuální potřeby organizace, nižší hodnoty svědčí o úsporách.

Index účtu 501 – spotřeba materiálu nižší o 2,84 % - snížením nákupu materiálu z důvodu částečného omezení provozu v průběhu r. 2021 a nespotřebovanými zásobami z minulých let.

Index účtu 502 – spotřeba energií je nižší o 9,81 %, než byl plán - úspora energií z důvodu omezení provozu školy v průběhu r. 2021 a snížení sazby DPH u spotřeby tepla a vody.

Index účtu 511 - opravy a údržba je v toleranční hranici – 15,02 %.

Index účtu 512 – náklady na cestovné byly o 30,97 % nižší vzhledem k tomu, že část školního roku byla ve znamení on-line výuky, omezily se tak náklady na cestovné / exkurze, olympiády nebo školení – DVPP /.

Index účtu 513 – náklady na reprezentaci – odchylka činí – 67,74 % - původně plánovaná částka nebyla vyčerpána z důvodu omezení provozu školy.

Index účtu 518 – ostatní služby je vyšší o 12,98 % - zvýšený provoz školy se projevil na čerpání různých služeb vč. pronájmů, stravování žáků a nákupu školních služeb.

Index účtu 521 – mzdové náklady jsou o – 1,63 % nižší, než bylo plánováno, což bylo způsobeno upřesněním závazného ukazatele.

Index účtu 524 – zákonné sociální pojištění je o – 2,70 % nižší, než bylo plánováno, což bylo způsobeno upřesněním závazného ukazatele.

Index účtu 538 – jiné daně a poplatky je + 100 %. Při tvorbě plánu nebylo počítáno s platbou za poplatky, ve skutečnosti se v r. 2021 poplatky hradily.

Index účtu 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku byl snížen o – 17,20 %, což bylo způsobeno využitím stávajících učebních pomůcek.

Index účtu 549 – ostatní náklady z činnosti snížen o – 1,38 %. Nákladový účet zobrazuje především mzdové náklady maturitních komisí, které při zpracování plánu hospodaření nelze dopředu odhadnout.

Oddíl „B“ přehledu o plnění plánu hospodaření - výnosy

V položce „výnosy celkem“ (účtová třída 6xx) je celkový srovnávací index v toleranční hranici +/- 10%, a to + 8,02 %.

Index účtu 602 – výnosy z prodeje služeb byly nižší o 20,84 %. Důvodem nižších výnosů bylo omezení nájmu hlavně v tělocvičně, gymnastickém sále a školním bufetu.

Index účtu 603 – výnosy z pronájmu byl zvýšen o 2,98 %, což je v toleranci.

Index účtu 649 - ostatní výnosy z činnosti (náhrady za poškozené učebnice, opisy vysvědčení) byl zvýšen o 6,67 % což je o něco málo vyšší, než jsme plánovali a nedá se dopředu odhadnout.

Index účtu 672 - výnosy z transferů je v toleranční hranici + 8,69 %, což ovlivnil hlavně zvýšený příspěvek na přímé výdaje z MŠMT.

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 38 653 583,92 Kč
- pozemky v celkové hodnotě 4 481 977,40 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, pokládka PVC v kuchyňce, výměna pneu a duše u traktoru, drobné zednické práce, opravy NB, oprava zahradní sekačky, apod.

Svépomocně je opravován hlavně školní a kancelářský nábytek, drobná údržba v areálu školy, údržba audiovizuálních pomůcek, údržba PC sítě, kdy jsou nakupovány pouze náhradní díly a materiál na opravu. V naší režii udržujeme také venkovní plochy - sekání trávy, hnojení a údržba zeleně, úprava povrchu hřiště a odklizení sněhu.

V roce 2021 bylo použito na údržbu a opravy majetku celkem 376 472,61 Kč viz tabulka níže.

v Kč

Náklady na opravy a udržování v roce 2021			
Náklady na opravy a udržování celkem			376 472,61
		Stavební práce	57 861,00
		Elektroinstalační práce	44 770,00
		Pokládka PVC a koberců	27 094,00
		Truhlářské práce	35 700,00
		výmalba	95 954,00
		Oprava oken – školní domek	500,00
		Sekání trávy	4 045,64
		Výměna osvětlení	34 572,00
		Oprava NB	19 735,10
		Oprava sekačky	11 770,00
		Výměna čerpadla ÚT	41 260,87
		Pneu + duše - traktor	3 210,00

Investiční činnost

Investiční fond byl v r. 2021 vytvořen v celkové výši 3 158 067,35 Kč, a to přidělem z odpisů dlouhodobého majetku ve výši 403 000 Kč. Čerpání z IF bylo na vypracování projektové dokumentace „Energetické úspory“ a na tvorbu webových stránek školy v celkové výši 342 188,00 Kč.

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 2021 naše škola nečerpala žádné pojistné plnění od pojišťovny.

Inventarizace majetku

Inventarizace byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou 270/2010 Sb. a příkazem ředitele školy č. 127 ze dne 16. 10. 2020.

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

Inventarizace byla započata 2. 11. 2021 a ukončena ke dni 31. 12. 2021.

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 – 80 000,- 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. 2021.

Inventarizace provedena k datu 31. 12. 2021 byla dokladová i fyzická.

Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly, 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 2021 byla vypracována ke dni 3.2.2022 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 a školy jako skladové prostory a sklep.

Organizace pronajímá svěřený nemovitý majetek dle 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 2021 / účet 603 / činila 159 616,00 Kč. K pronájmům jsou účtovány služby / účet 602 / 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 r. 2021 byly tyto pronájmy z důvodu částečného uzavření školy výrazně nižší.

Výnosy z organizací přípravných kurzů pro žáky 5. a 9. tříd základních škol k přijímacím zkouškám z jazyka českého a matematiky činily v roce 2021 celkem 71 900,00 Kč. Hlavním nákladem kurzů je odměna lektorům a drobné náklady na spotřebu energií a tisk podkladů k výuce ve výši 34 416,00 Kč a čistý zisk je 37 484,00 Kč.

Celkový zisk dosažený z provozování okruhů doplňkové činnosti a) – c) byl ve výši 199 275,00 Kč.

Mimoškolní výchovu a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy - okruh d) organizace v roce 2021 neprovozovala.

Hospodaření v doplňkové činnosti v roce 2021

v Kč			
Okruh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
Přípravné kurzy	71 900,00	34 416,00	37 484,00
Pronájem majetku	225 046,00	63 255,00	161 791,00
Provozování sportovních a tělovýchovných zařízení	17 038,00	17 038,00	0,00
Celkem	313 984,00	114 709,00	199 275,00

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

Fond odměn

Fond odměn vykazoval k 1. 1. 2021 zůstatek ve výši 80 000,00 Kč. Zdroje fondu nebyly v r. 2021 čerpány a ke dni 31. 12. 2021 byl zůstatek fondu 80 000 Kč.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Ke dni 31. 12. 2021 vykazoval rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření zůstatek 870 217,95 Kč.

Fond byl v roce 2021 navýšen o hospodářský výsledek roku 2020, a to ve výši 150 517,00 Kč a na webové stránky bylo převedeno 62 000,00 Kč.

Rezervní fond z ostatních titulů

Ke dni 31. 12. 2021 vykazuje rezervní fond z ostatních titulů zůstatek ve výši 55 501,75 Kč. V průběhu roku 2021 byl fond navýšen o přijatý finanční neúčelový peněžní dar ve výši 3 000,00 Kč od společnosti KM Bikers s.r.o. a finanční účelový dar formou dotace na obědy pro děti od společnosti Women For Women.

Investiční fond

Ke dni 31. 12. 2021 vykazuje stav IF 3 158 067,35 Kč. Fond je tvořen zdroji z odpisů investičního majetku, které v roce 2021 činily celkem 516 676,00 Kč včetně odpisů z IT. Čerpání z fondu v průběhu roku bylo ve výši 342 188,00 Kč na vypracování projektové dokumentace k akci Energetické úspory. Fond není plně krytý. Rozdíl tvoří zádržné ve výši 10 % fakturované částky.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Fond byl tvořen zákonným odvodem 2 % z hrubých mezd a 2 % z náhrad PN, což činilo ve vykazovaném roce celkem 485 937,24 Kč. Ke dni 31. 12. 2021 činil zůstatek účtu 412 celkem 188 984,52 Kč. Nevyčerpané

finanční prostředky FKSP na účtech 243 a 261 k 31. 12. 2021 byly ve stejné výši a fond je plně kryt finančními prostředky.

Zásady hospodaření s FKSP pro rok 2021 podepsali ředitel příspěvkové organizace a předseda ZO ČMOS ke dni 28. 1. 2021.

Přehled čerpání FKSP v roce 2021

celkem 422 517,00 Kč

• dary u příležitosti životních výročí	25 000,00 Kč
• příspěvek na stravné zaměstnanců	170 220,00 Kč
• příspěvek odborové organizaci	0,00 Kč
• příspěvek na společné akce	17 200,00 Kč
• příspěvek na kulturu, TV a sport a rekreace	209 320,00 Kč
• příspěvek na seminář	777,00 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 – formulář EKO002)

Organizace eviduje k 31. 12. 2021 pohledávky ve lhůtě splatnosti v celkové výši 1 040 146,60 Kč.

v Kč

Pohledávky k 31. 12. 2021		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	7 888,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	0,00
381	Náklady příštích období (služby a nákupy r. 2020, uhrazené v r. 2021)	36 026,60
388	Dohadné účty aktivní – Šablony II	996 232,00
Celkem		1 040 146,60

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 eviduje k 31. 12. 2021 závazky v celkové výši 4 465 091,46 Kč

Všechny závazky příspěvkové organizace Gymnázium. Havířov – Podlesí, evidované ke dni 31. 12. 2021 jsou ve lhůtě splatnosti.

v Kč

Závazky k 31. 12. 2021		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
321	Dodavatelé	307 366,94
331	Závazky vůči zaměstnancům	2 256 076,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	35 132,00
336	Sociální zabezpečení	873 603,00
337	Zdravotní pojištění	377 290,00
342	Jiné přímé daně (DPFO)	293 979,00

374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	46 712,00
378	Ostatní krátkodobé závazky / zálohy žáků na LV, plavání /	251 901,00
389	Dohadné účty pasivní	12 031,52
384	Výnosy příštích období	11 000,00
Celkem		4 465 091,46

Saldo závazků tvoří převážně závazky z mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2021, které byly vyplaceny zaměstnancům a institucím v lednu 2022, závazky od dodavatelů ve lhůtě splatnosti tvoří neuhrazené faktury dodavatelům, které jsou s DUZP prosinec 2021 a se splatností v lednu či únoru 2022 (účet 321), Závazek evidovaný na účtu 389 tvoří dohadné položky k zaúčtování tepla a vody náležících účetně ještě do roku 2021, ale na které do doby účetní závěrky organizace neobdržela doklady k přímému účtování.

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 zapracována do vnitřních směrnic organizace.

Ostatní kontroly

Dne 26. 5. 2021 proběhla v příspěvkové organizaci Gymnázium, Havířov – Podlesí kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Na základě této kontroly byl sepsán Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného s výsledkem „bez závad“.

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 2021 organizace naplnila povinný podíl zaměstnávání osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele dle § 81 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů.

Povinný podíl 4% pro rok 2021 tvořil 1,66 osob z průměrného ročního přepočteného počtu zaměstnanců, který činil 41,68 osob. Organizace při své činnosti tento podíl naplnila ve výši 1,41 osob přímo zaměstnáním u zaměstnavatele. Podíl ve výši 0,64 osob dodržela 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

30. 4. 2022 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 2022.

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 sousední 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
- 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, režijní náklady 24,- Kč)
z toho: z nákladů organizace 15,00 Kč
příspěvek FKSP 20,00 Kč
doplatek strávnicka 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 strávnicka 15,00 Kč

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

V roce 2021 bylo vynaloženo na stravování zaměstnanců:

- z provozních nákladů 127 665,00 Kč
- z FKSP 170 220,00 Kč

PhDr. Hana Čížová
ředitelka gymnázia

Přílohy:

1. Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2021
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. 2021
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2021

Tabulková část ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2021

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