

Výroční zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2014



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

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

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

Osnova výroční zprávy o činnosti a plnění úkolů za rok 2014

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 (k Tab. č. 1 přílohy č. 2);

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 (Tab. č. 4 přílohy č. 2) v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování; přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách,

rozšíření k výše uvedenému bodu:

hodnocení alespoň 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% (k Tab. č. 2 přílohy 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 (k Tab. č. 6 přílohy č. 2),

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, popř. prostředcích blokových na předfinancování výdajů projektů spolufinancovaných z ESF, (k Tab. č. 3 přílohy č. 2),
 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 (k Tab. č. 5 přílohy č. 2),
 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 (k Tab. č. 5 přílohy č. 2),
- d) výsledky kontrol,
 - e) vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů,
 - f) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
 - g) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, u příspěvkových organizací vykonávajících činnost škol a školských zařízení také údaj o projednání školskou radou, nebo termín, kdy byla/bude zpráva školské radě předána k vyjádření,
 - h) dle bodu (4) čl. 5 vnitřního předpisu
Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování (vlastní/náhradním způsobem), informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, kalkulaci výši stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek FKSP, náklady hrazené stravníkem). – viz bod (4)
 - i) tabulková část včetně finančních výkazů je přílohou č. 2 tohoto prováděcí předpisu.

A. Základní údaje o organizaci

Název Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace

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

IČ: 62331582

Identifikátor organizace: 600016684

IZO: 000601551

Právní forma: příspěvková organizace

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

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

Ředitel školy: RNDr. Karel Foniok

Zástupci ředitele školy: PaedDr. Vít Tomis

Mgr. Tomáš Szotkowski, Ph.D.

Telefon: 596477156

Fax: 596411219

Webové stránky <http://www.gsh.cz>

E-mail: gymnazium@gsh.cz

Datová schránka: hgef7p2

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

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

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

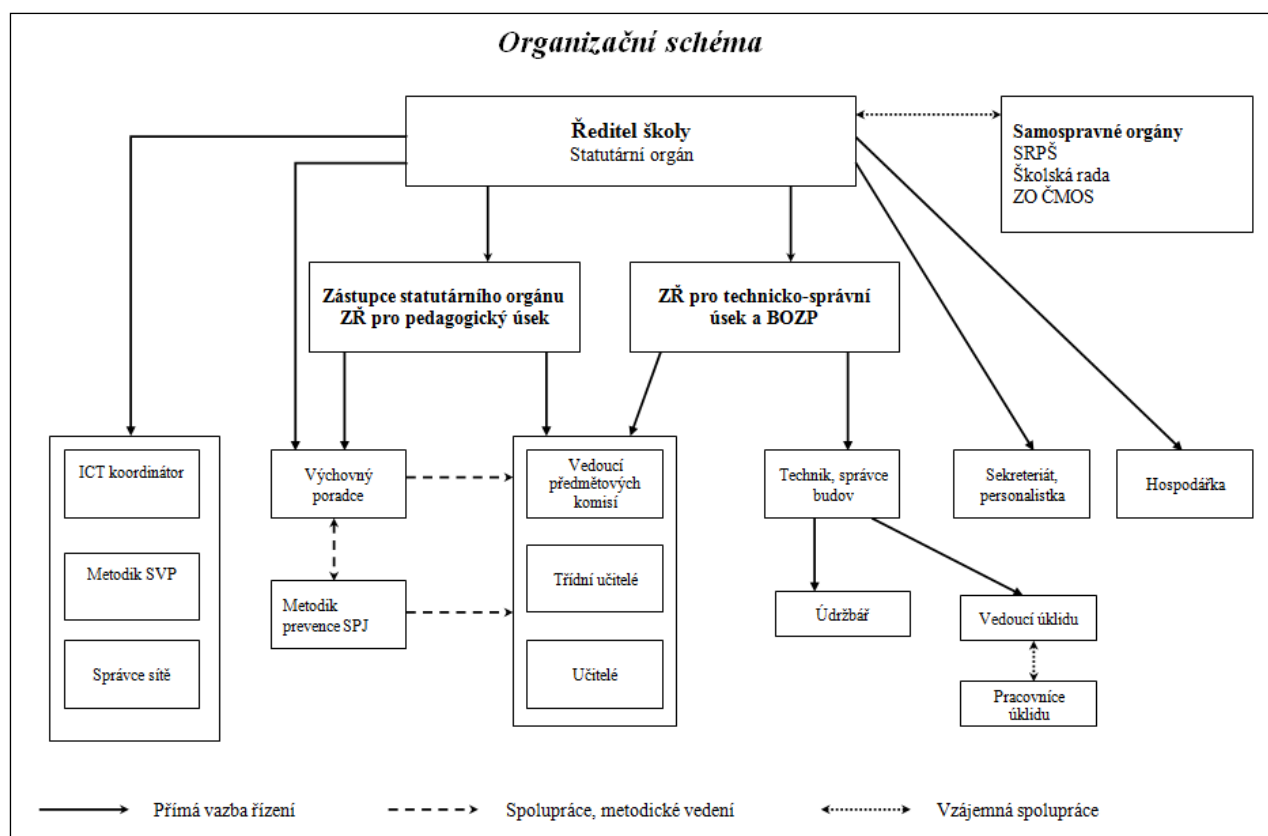
Zřizovací listina ev. č. ZL/094/2001 vydaná radou kraje 28. 9. 2001 byla postupně doplňována dodatky č. 1 ze dne 20. 12. 2001, č. 2 ze dne 11. 4. 2002, č. 3 ze dne 29. 9. 2005, č. 4 ze dne 14. 10. 2009, č. 5 ze dne 5. 9. 2012.

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

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

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

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

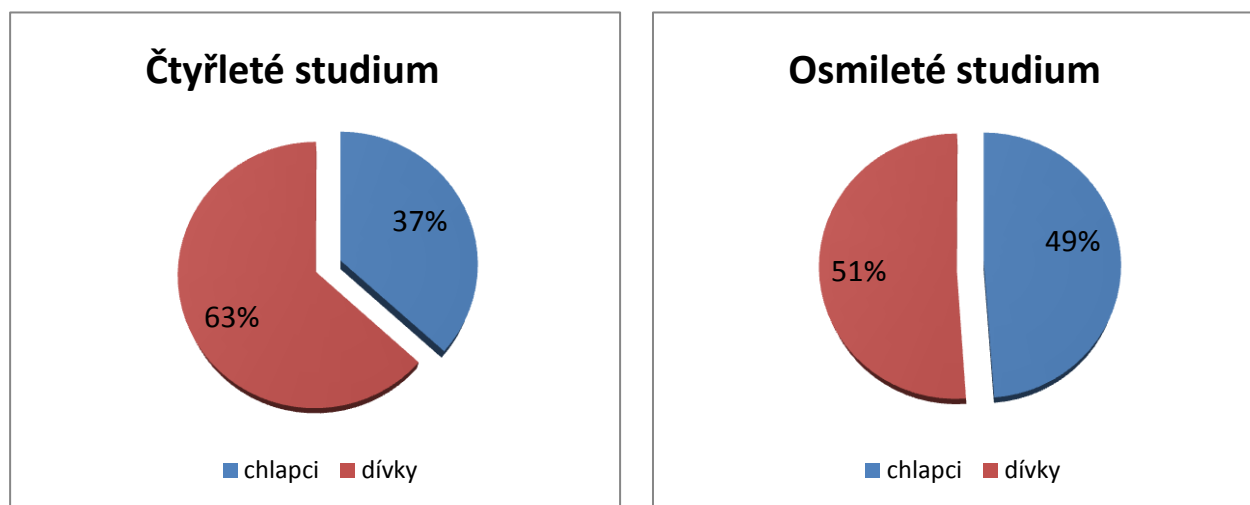


Údaje o počtech žáků

Ke dni 31. 12. 2014 se vzdělávalo v sedmnácti třídách celkem 484 žáků v oborech vzdělání:

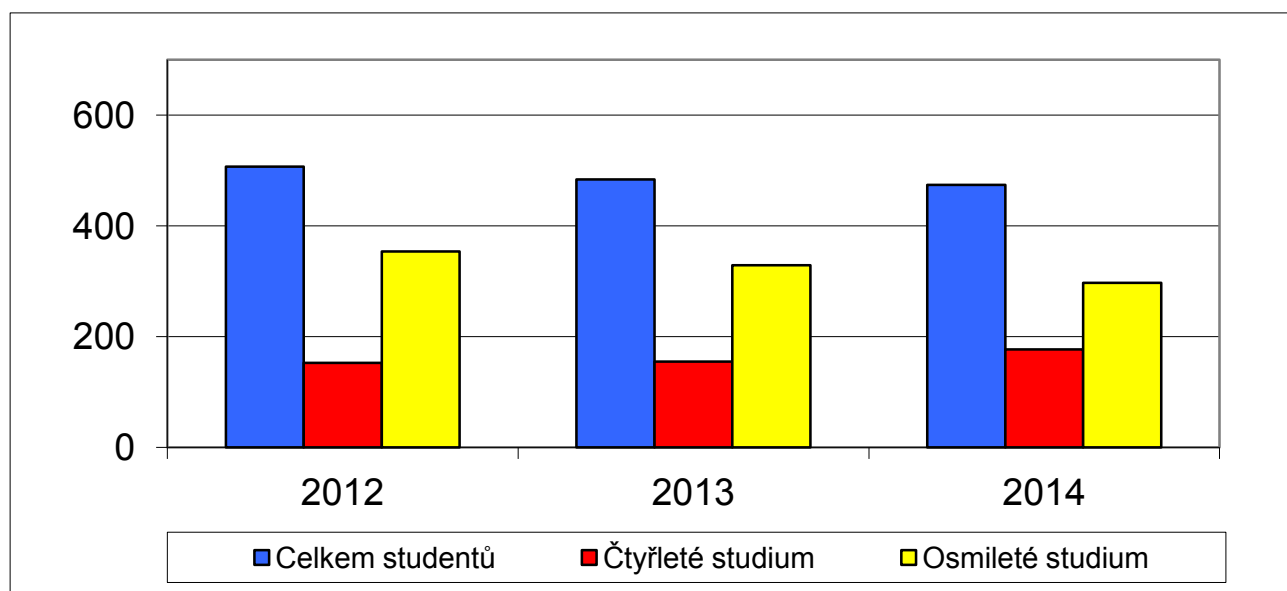
79-41-K/41 Gymnázium – čtyřleté řádné denní studium

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



Vývoj počtu žáků

	2012		2013		2014				
	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	chlapci	dívky	Průměr
čtyřleté studium	5	153	5	155	6	177	65	112	29,50
osmileté studium	13	354	12	329	11	297	145	152	27,00
celkem	18	507	17	484	17	474	210	264	27,88



Údaje o počtech zaměstnanců

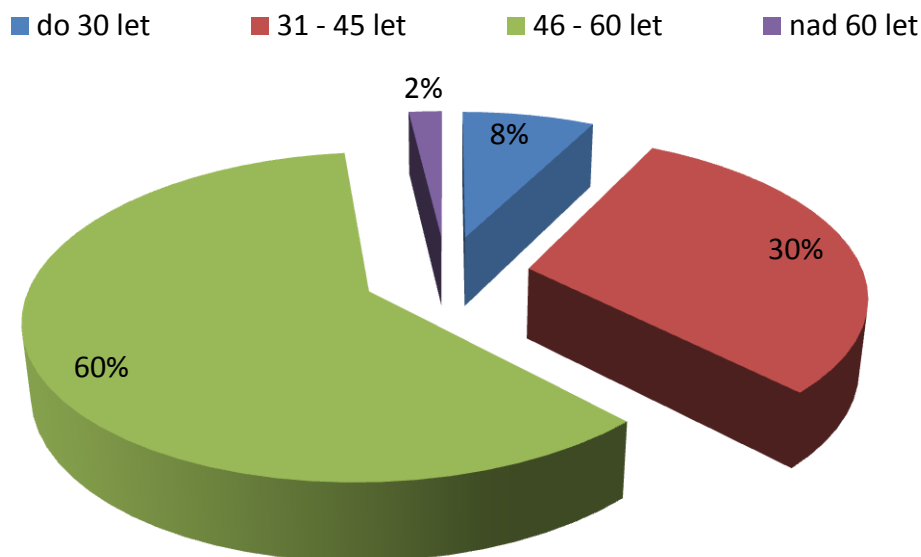
Ke dni 31. 12. 2014 bylo u organizace zaměstnáno v pracovním poměru 53 osob (bez OPPP), z tohoto počtu bylo 44 pedagogických pracovníků (včetně ředitele školy a dvou zástupců ředitele, ale také 4 pracovníků na mateřské a rodičovské dovolené) a 9 v nepedagogických zaměstnanců v technických a dělnických profesích.

	2012			2013			2014		
	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži
Ředitel	1	0	1	1	0	1	1	0	1
ZŘ	2	0	2	2	0	2	2	0	2
VP	1	1	0	1	1	0	1	1	0
Učitelé	39	32	7	35	23	12	39	29	10
Pedagogičtí	43	33	10	39	24	15	43	30	13
Nepedagogičtí	9	7	2	9	7	2	10	8	2
Celkem	52	40	12	48	31	17	53	38	15

Zaměstnanci dle věku

	do 30 let		31 - 45 let		46 - 60 let		nad 60 let	
	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy
Pedagogové	4	3	13	8	26	19		
Nepedagogové			3	2	6	6	1	0
Celkem	4	3	16	10	32	25	1	0

Zaměstnanci dle věku



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.

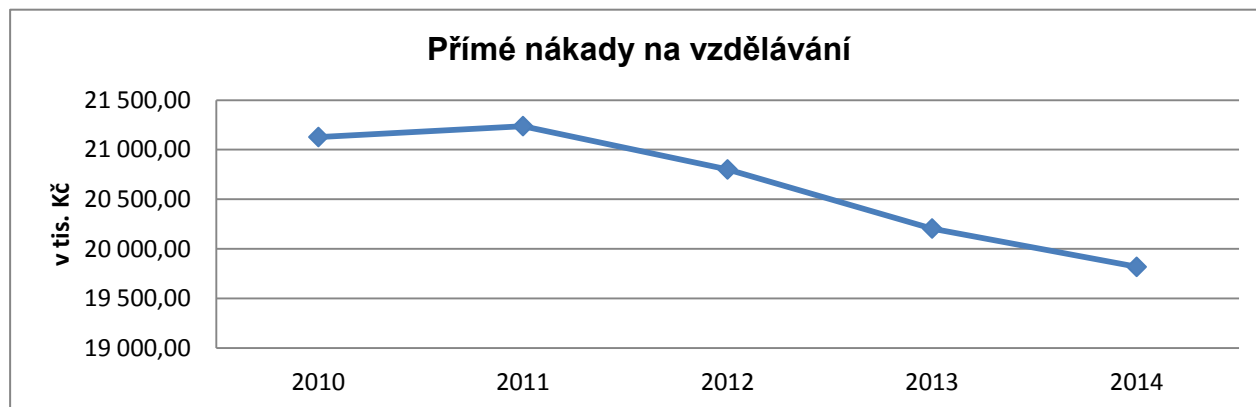
Gymnázium informuje veřejnost o svém programu na dnech otevřených dveří, účastní se prezentací na burzách škol v rámci města a publikuje články v městském tisku. Všechny informace jsou umístěny na internetových stránkách školy (www.gsh.cz), které jsou pravidelně aktualizovány a průběžně doplňovány o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

C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace

1. Náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření (k Tab. č. 1 přílohy č. 2)

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 2010 – 2014.

	Přímé náklady na vzdělávání					v tis. Kč
	2010	2011	2012	2013	2014	
Přímé náklady na vzdělávání	21 128,00	21 238,00	20 801,00	20 205,00	19 818,00	
Provozní náklady	3 222,00	3 290,00	3 054,00	3 049,00	3 049,00	
Prostředky na krytí odpisů	263,00	255,00	290,00	357,00	353,00	



v Kč



Závazné ukazatele organizace na rok 2014, které jsou hlavní složkou zúčtovaných výnosů organizace, zobrazují následující tabulky:

		v Kč
Příspěvek na provoz celkem		23 459 396,36
v tom:	Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu	20 044 298,00
	Příspěvky a dotace od zřizovatele	3 415 500,00
	Projekty neinvestiční	382 598,36
Příspěvky a dotace od obce		41 120,00
Účelová investiční dotace od zřizovatele do IF celkem		474 320,00
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	20 044 298,00	20 044 298,00
v tom:		
UZ 33353 Přímé náklady na vzdělání	19 818 000,00	19 818 000,00
UZ 33038 Hodnocení žáků středních škol podle výsledků v soutěžích v roce 2013 – Excelence SŠ 2013	52 662,00	52 662,00
UZ 33051 RP „Zvýšení platů ped. pracovníků regionálního školství“	29 643,00	29 643,00
UZ 33052 RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“	133 693,00	133 693,00
UZ 33047 RP „Podpora výuky vzdělávacího programu pro základní vzdělávání v roce 2014“	10 300,00	10 300,00

rozpis příspěvků a dotací od zřizovatele

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem	3 415 500,00	3 415 500,00
v tom:		
UZ 00001 Provozní náklady	3 049 500,00	3 049 500,00
UZ 00203 Účelové prostředky na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním systému správy majetku FaMa	13 500,00	13 500,00
UZ 00205 RP Účelové prostředky na krytí odpisů majetku	353 000,00	353 000,00

rozpis příspěvků a dotací na projekty

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Projekty neinvestiční – celkem r. 2014	382 598,36	1 604 283,28
v tom:		
UZ 33030 Projekt OPVK „Zkvalitnění výuky přírodovědných předmětů na GSH“	382 598,36	1 398 956,96
UZ 33031 Projekt OPVK „EU peníze školám“	0,00	205 326,32

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

Gymnázium Havířov-Podlesí, příspěvková organizace, ukončilo realizaci projektu v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost, financovaného z Evropského sociálního fondu a státního rozpočtu ČR (Reg. č. CZ.1.07/1.1.24/01.0012). Základním cílem projektu bylo zvýšit efektivitu a kvalitu vzdělávacího procesu v přírodovědných předmětech na gymnáziu Studentská v Havířově, a to prostřednictvím následujících dílčích cílů:

- vytvoření a sumarizace pracovních postupů pro praktická cvičení přírodovědných předmětů (chemie, fyziky, biologie) do 11 sborníků,
- zlepšení materiálních podmínek pro realizaci praktických cvičení ve výuce přírodovědných předmětů pro aplikaci sborníků ve výuce,
- přiblížení praxe v oblasti přírodovědných předmětů u potenciálních zaměstnavatelů,
- zvýšení motivace žáků ke studiu přírodovědných předmětů.

Stanovených cílů bylo plně dosaženo, a to:

- vytvořením 11 sborníků laboratorních prací, demonstračních pokusů, pracovních listů pro předměty chemie, fyzika, biologie,
- vybavením učeben technikou a pomůckami pro realizaci laboratorních prací, demonstračních pokusů a dalších činností dle pracovních listů - uvedených ve sbornících,
- ověřením sborníků ve výuce přírodovědných předmětů,
- realizací souboru exkurzí po ČR zaměřených na přírodovědné předměty - 2 opakování exkurzí celkem pro 80 žáků.

Dle závěrečného průzkumu pomocí dotazníků bylo mezi žáky zjištěno, že výuka za pomoci zpracovaných sborníků je pro ně zajímavá a přínosná, rovněž zpětná vazba pedagogů na výuku je pozitivní.

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

Jelikož se škole již v prvním roce trvání projektu **Hravě a zajímavě moderními metodami** podařilo vybavit moderní technikou odborné učebny pro výuku cizích jazyků a matematiky, bylo možno se ve druhém roce zaměřit hlavně na tvorbu učebních a digitálních učebních materiálů, jejichž plné využití by bez tohoto technického vybavení nebylo možné.

8 vyučujících cizích jazyků (z toho 6 učitelů angličtiny, 1 němčiny a 1 francouzštiny) a 3 vyučující matematiky vytvořili celkem 24 sad digitálních učebních materiálů a 4 sady učebních materiálů, což činí 608 nových interaktivních pomůcek, které slouží i po skončení projektu k oživení a inovaci v rámci výuky v těchto předmětech.

V průběhu trvání projektu byly k ověření dosažených změn využívány hodnotící testy. Na konci projektu proběhla autoevaluace, která potvrdila, že projektový záměr byl splněn v celém rozsahu.

Všechny monitorovací zprávy v průběhu projektu i závěrečná monitorovací zpráva k projektu, který byl ukončen 6. června 2014, byly schváleny.

Účelové prostředky od Města Havířov na rok 2014 jsou uvedeny v následující tabulce

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace celkem	41 120,00	41 120,00
v tom:		
UZ 00002 odměny vedoucím sportovních kroužků	31 120,00	31 120,00
UZ 00002 dotace na učební pomůcky za umístění ve sportovní soutěži „Havířovská liga středních škol“	10 000,00	10 000,00

Celkové výnosy organizace v roce 2014 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

a) hlavní činnost

	v Kč
UZ 00001 Dotace zřizovatele – provozní náklady	3 049 000,00
UZ 00002 Dotace obce	41 120,00
UZ 00005 Výnosy z vlastní činnosti – vliv účtu 648/0900 (viz *)	320 011,47
UZ 00203 Dotace zřizovatele – zavedení systému FaMa	13 500,00
UZ 00205 Dotace zřizovatele – krytí odpisů majetku	353 000,00
UZ 33353 Dotace ze SR – přímé náklady na vzdělání	19 818 000,00
UZ 33038 Dotace ze SR – Excellence středních škol 2013	52 662,00
UZ 33051 Dotace ze SR – zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství v roce 2014	29 643,00
UZ 33052 Dotace ze SR – zvýšení platů pracovníků regionálního školství	133 693,00
UZ 33030 Dotace ze SR – projekt OPVK „EU peníze školám“	382 598,36
UZ 33047 Dotace ze SR – RP -podpora výuky – další cizí jazyk	10 300,00
Celkem	24 203 527,83

- Účet 648/0900 – zúčtovány finančně nekryté odpisy z IT za rok 2013 = podíl ve výši 112 073,91 Kč

b) doplňková činnost

	v Kč
UZ 00005 Výnosy z doplňkové činnosti	382 598,36
Celkem	382 598,36

Usnesením Rady Moravskoslezského kraje č. 58/4631 ze dne 18. prosince 2014 byl organizaci schválen závazný ukazatel – výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši 0,00 Kč.

V důsledku zúčtování položky účtu 648/0900, tj. finančně nekryté odpisy z IT za rok 2013 = podíl ve výši 112 073,91 Kč, stala se tato položka také kladným výsledkem hospodaření v hlavní činnosti příspěvkové organizace.

V rámci celkového schvalování výsledku hospodaření bude tato položka označena jako „nerozdělený zisk“. Výsledek hospodaření ve výši 46 936,27 Kč, který organizace vytvořila v roce 2014 v doplňkové činnosti, bude navržen k rozdělení do rezervního fondu a fondu odměn.

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

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

Gymnázium, Havířov – Podlesí, obdrželo v roce 2014 nejen dotaci na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353), ale také účelové dotace na rozvojové programy (UZ 33038, UZ 33051, UZ 33052, UZ 33047). 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 2014

		v Kč		
DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Přímé náklady na vzdělávání – UZ 33353		19 818 000,00	23 459 396,36	0,00
v tom:	Prostředky na platy	14 305 000,00	14 305 000,00	0,00
	OON	44 000,00	44 000,00	0,00
	Zákonné odvody	4 879 000,00	4 882 489,00	3 489,00
	FKSP	142 000,00	143 049,86	1 049,86
	Přímý ONIV	448 000,00	443 461,14	-4 538,86
RP „Hodnocení žáků a škol – Excellence středních škol 2013 – UZ 33038		52 662,00	52 662,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	39 009,00	39 009,00	0,00
	Zákonné odvody	13 263,00	13 263,00	0,00
	FKSP	390,00	390,00	0,00
RP „Zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství v roce 2014“ – UZ 33051		29 643,00	29 643,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	21 958,00	21 958,00	0,00
	Zákonné odvody	7 466,00	7 466,00	0,00
	FKSP	219	219	219
RP „Zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství“ – UZ 33052		133 693,00	133 693,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	99 032,00	99 032,00	0,00
	Zákonné odvody	33 671,00	33 671,00	0,00
	FKSP	990,00	990,00	0,00

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

Dotace na přímý ONIV a následné čerpání je každoročně ovlivněno výší výkonů. Přesto, že ve školním roce 2014 nedošlo k nárůstu výkonů, byl stanoven rozpočet ONIV na rok 2014 ve výši 448,00 tis. Kč, což je o 59,00 tis. Kč více než v roce 2013.

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

Položkové čerpání přímých nákladů na vzdělání v letech 2013 - 2014

v Kč

Čerpání přímých nákladů na vzdělávání UZ 33353	rok 2013	rok 2014
Prostředky na platy	14 593 000,00	14 305 000,00
Ostatní osobní náklady	86 000,00	44 000,00
Celkem	14 679 000,00	14 349 000,00
Zákonné odvody – sociální a zdravotní pojištění	4 966 588,00	4 882 484,00
Příděl do FKSP	146 000,00	143 049,86
Celkem	5 112 000,00	5 025 533,86
ONIV – náhrady mzdy za PN	75 554,00	15 086,00
Věcná režie – stravování zaměstnanců	42 955,00	42 490,00
Zákonné pojištění - Kooperativa	59 059,00	60 582,00
Služby - DVPP	21 190,00	0,00
Preventivní lékařské prohlídky	550,00	11 320,00
Cestovní náhrady	63 436,00	69 202,00
DDHM – učební pomůcky	97 508,00	156 508,14
Učebnice pro žáky plnící povinnou školní docházku	31 548,00	62 762,00
Odměny dle občanského zákoníku	21 190,00	24 130,00
Ostatní	1 010,00	1 387,00
Přímé náklady celkem	20 205 000,00	19 818 000,00

Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků soutěží v roce 2014 – Excellence středních škol 2013“

Přidělené finanční prostředky (UZ 33038) v celkovém objemu 52,66 tis. Kč byly použity na platy a zákonné odvody pedagogických zaměstnanců, kteří se podíleli na vzdělávání talentovaných žáků v hodnoceném oboru. Přidělená účelová dotace byla závazným ukazatelem a byla plně vyčerpána v souladu s podmínkami rozvojového programu.

Rozvojový program „Zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství v roce 2014“ (UZ 33051), z něhož organizace obdržela účelovou dotaci v celkovém objemu 29,64 tis. Kč, byla plně využita na mzdy a zákonné odvody pedagogických pracovníků.

Rozvojový program „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ (UZ 33052), z něhož organizace obdržela účelovou dotaci v celkovém objemu 133,69 tis. Kč, byla beze zbytku využita na mzdy a zákonné odvody pracovníků, tj. plně v souladu se stanoveným účelem použití.

Rozvojový program „Podpora výuky vzdělávacího oboru Další cizí jazyk Rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání v roce 2014“, účelové zdroje (UZ 33047) organizace obdržela v celkové výši 10,30 tis. Kč, byly plně použity na zakoupení učebnic pro podporu výuky španělského jazyka. Moderní učebnice španělštiny pro střední a jazykové školy zahrnují integrované pracovní sešity a CD. Všechny poslechové texty jsou namluveny rodilými mluvčími, obsahují aktuální a motivující témata blízká studentům. Uvedené zdroje byly beze zbytku vyčerpány v souladu se stanoveným účelem.

Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2014

v Kč

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Dotace na provoz celkem – odbor školství mládeže a sportu	3 049 000,00	3 049 000,00	0,00
v tom:			
UZ 00001 Provozní náklady	3 049 000,00	3 049 000,00	0,00
Účelové dotace celkem – odbor školství mládeže a sportu	366 500,00	366 500,00	0,00
v tom:			
UZ 00203 – účelové prostředky pro podporu systému FaMa	13 500,00	13 500,00	0,00
UZ 00205 – účelové prostředky na krytí odpisů	353 000,00	353 000,00	0,00
DOTACE OD ZŘIZOVATELE CELKEM	3 415 500,00	3 415 500,00	0,00

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

Mimořádně příspěvková organizace obdržela účelovou dotaci ve výši 13,50 tis. Kč, a to na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním přechodu na nový systém správy majetku prostřednictvím softwaru FaMa. Rovněž tyto prostředky byly plně vyčerpány a použity v souladu s jejich účelem.

Rozpis dotací z rozpočtu Města Havířov na rok 2014 v členění dle účelu použití

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Příspěvky a dotace celkem	41 120,00	41 120,00	0,00
v tom:			
UZ 00002 odměny vedoucím sportovních kroužků	31 120,00	31 120,00	0,00
UZ 00002 dotace na učební pomůcky za umístění ve sportovní soutěži „Havířovská liga středních škol“	10 000,00	10 000,00	0,00

Dotace poskytnuté z rozpočtu Města Havířov (UZ 00002) v celkové výši 41,12 tis. Kč byly bezezbytku vyčerpány a v souladu se stanovenými podmínkami poskytovatele dotace bylo ve stanoveném termínu, tj. do 31. 1. 2015, předloženo řádné vyúčtování.

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

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

Převážnou část výnosů v hlavní činnosti tvoří dotace zřizovatele - r. 2014 = 23 842,40 tis. Kč a čerpání fondů. Dotace na provoz a projekty jsou popsány v předchozích oddílech, čerpání fondů je předmětem samostatné kapitoly č. 7 – peněžní fondy, kde je popsáno jejich krytí a zapojení do hospodaření v daném roce.

Zúčtované výnosy z čerpání fondů ve výši 43,31 tis. Kč, tvoří příjmy, jejichž výše je přímo úměrná nákladům. Vzhledem k výše uvedenému nemají tyto výnosy na výsledek hospodaření žádný vliv. V roce 2014 je však mimořádně ve prospěch účtu 648/0900 (UZ 00005) zúčtována položka ve výši 112,07 tis. Kč

(souvztažně s účtem 416/0420) z důvodu nekrýti IF finančními prostředky, a to ve výši podílu odpisů z IT za rok 2013.

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

Výši vlastních výnosů v hlavní činnosti organizace je velmi těžké ovlivnit, jelikož se jedná zpravidla o nepravidelné a nahodilé příjmy, pro které organizace nemá další vhodné podmínky. Mezi takové příjmy aktuálně patří výnosy z úroků z účtů (0,11 tis. Kč), opisy vysvědčení (0,70 tis. Kč) apod.

Příjmy příspěvkové organizace, které jsou dle § 18 odst. 3 zákona č. 286/1992 Sb., v platném znění, předmětem daně, nedosáhly v roce 2014 stanovené výše 300 tis. Kč, proto bude daňová povinnost organizace ve výši 0,00 Kč.

Ke dni 31. 12. 2014 byla do hospodaření organizace plně zapojena (využita) úspora daně z příjmů z let 2012 - 2013, dle § 20 odst. 7 ZDP.

Rozbor výnosů z hlavní činnosti

Poskytnuté příspěvky a dotace:

v Kč	
Příspěvky a dotace poskytnuté prostřednictvím zřizovatele celkem	23 459 798,00
Dotace Statutárního města Havířov celkem	41 120,00
Výnosy zúčtované z projektů OPVK	1 604 245,31
Výnosy zúčtované k odpisům z IT	118 824,00
Zúčtování fondů	155 386,91
Ostatní výnosy	4 718,53
Celkem	25 384 092,75

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 2014 celkem 25 568,95 tis. Kč

Celkové náklady organizace v roce 2014 v členění dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

a) hlavní činnost

v Kč	
UZ 00001 Náklady z dotace zřizovatele na provoz	3 049 000,00
UZ 00002 Náklady z dotace obce	41 120,00
UZ 00005 Náklady hrazené z vlastních zdrojů v hlavní činnosti	166 817,56
UZ 00203 Náklady z účelové dotace zřizovatele - zavedení systému FaMa	13 500,00
UZ 00205 Náklady z účelové dotace zřizovatele – krytí odpisů majetku	353 000,00
UZ 33353 Náklady z dotace ze SR – přímé náklady na vzdělání	19 818 000,00
UZ 33038 Náklady z dotace ze SR – Excelence středních škol 2013	52 662,00
UZ 33051 Náklady z dotace ze SR – zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství v roce 2014	29 643,00
UZ 33052 Náklady z dotace ze SR – zvýšení platů pracovníků regionálního školství	133 693,00
UZ 33030 Náklady ze zdrojů SR – projekt OPVK	1 398 956,96
UZ 33031 Náklady ze zdrojů SR – projekt OPVK „EU peníze školám“	205 326,32
UZ 33047 Náklady z dotace ze SR – RP -podpora výuky – další cizí jazyk	10 300,00
Celkem	25 272 018,84

b) doplňková činnost

v Kč

UZ 00005 Náklady hrazené z doplňkové činnosti	296 927,35
Celkem	296 927,35

Porovnání vybraných nákladů za období let 2013 – 2014

v Kč

	Celkem rok 2013	SR . přímé UZ 33353	RP.přímé UZ 33038 UZ 33047 UZ 33051 UZ 33052	Provozní UZ 00001	Účelové prostředky UZ 00203 UZ 00205	Vlastní zdroje vč. obce UZ 00002 UZ 00005	OPVK UZ 33030 UZ 33031	Celkem rok 2014
501 –spotřeba materiálu	444 306,19	123 918,98	10 300,00	540 490,33	0,00	18 805,56	83 944,03	777 458,90
502- spotřeba energie	1 454 164,00	0,00	0,00	938 222,60	0,00	0,00	285 252,58	1 223 475,18
511-opravy a udržování	589 897,30	0,00	0,00	780 085,89	0,00	0,00	10 000,00	790 085,89
512-cestovné	491 115,90	69 202,00	69 202,00	2 590,00	0,00	0,00	183 162,70	254 954,70
518-ostatní služby	711 394,28	0,00	0,00	613 223,62	0,00	19 188,00	258 523,71	890 935,33
521-mzdové náklady	15 782 527,00	14 364 086,00	159 999,00	0,00	10 000,00	51 120,00	640 160,00	15 225 365,00
524-zákonné pojištění	5 194 641,00	4 882 489,00	54 400,00	6 800,00	3 400,00	0,00	117 404,00	5 064 493,00
525-jiné sociální pojištění	61 842,00	60 582,00	0,00	680,20	0,00	0,00	1 450,00	62 712,20
527-zákonné soc. náklady	406 769,40	198 240,86	1 599,00	9 073,14	100,00	0,00	0,00	209 013,00
538-jiné daně a poplatky	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
547-manka a škody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
549-ostatní náklady z čin.	24 288,00	24 130,00	0,00	2 635,00	0,00	0,00	0,00	26 765,00
551-.odpisy s majetku	475 311,00	0,00	0,00	0,00	353 000,00	118 824,00	0,00	471 824,00
558-náklady z DHM	297 444,14	95 351,16	0,00	153 832,02	0,00	0,00	24 380,00	273 563,18
Kontrolní součty	25 930 752,81	19 818 000,00	226 298,00	3 047 732,80	366 500,00	207 937,56	1 604 277,02	25 270 745,38

Tato kapitola je zaměřena převážně na analýzu provozních nákladů z MŠMT, prostředků zřizovatele, dotací obcí a nákladů hrazených z vlastních zdrojů (bez fondů). Náklady na projekty byly v roce 2014 (celkem 1 604,28 tis. Kč) pokryty dotací roku 2014 (382,60 tis. Kč), ale především dočerpáním dotací z let minulých (1 221,68 tis. Kč).

V roce 2014 byl pořízen drobný majetek bez učebních pomůcek (SU 558 a 501 - v členění AU) za 364,49 tis. Kč (PC do kabinetů, monitory, psací stoly, stavitelné židle do učeben, klaprámky do odborných učeben, fotoaparát apod.), což je o 150,08 tis. Kč více než v roce 2013, kdy bylo na drobný majetek vynaloženo 214,41 tis. Kč.

Na učební pomůcky bylo celkem vynaloženo v roce 2014 cca 245,73 tis. Kč (SU 558 a 501 v členění AU). V roce 2013 činily tyto náklady 116,15 tis. Kč.

Náklady na učebnice a učební pomůcky poskytované bezplatně (nižší stupeň víceletého gymnázia) činily v roce 2014 celkem 62,76 tis. Kč (rok 2013 – 36,55 tis. Kč).

Jelikož výše dotace na přímý ONIV byla i v roce 2014 vyšší a organizace využila také kumulované zdroje z realizace projektu OPVK „Zkvalitnění výuky přírodovědných předmětů na GSH“ k uplatnění nepřímých nákladů za dobu realizace projektu, čímž došlo k úspoře provozních nákladů (především média, kopírování apod.), mohla tyto zdroje využít pro další náklady v oblasti nákupu drobného majetku, a provozního vybavení, ale také k realizaci úprav a oprav v areálu školy, které by ze standardních zdrojů nebylo možno aktuálně realizovat v potřebném rozsahu.

Na opravy a údržbu bylo celkem vynaloženo 790,09 tis. Kč, tj. o 200,99 tis. Kč více než v roce 2013 (rok 2013 – 589,90 tis. Kč).

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

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

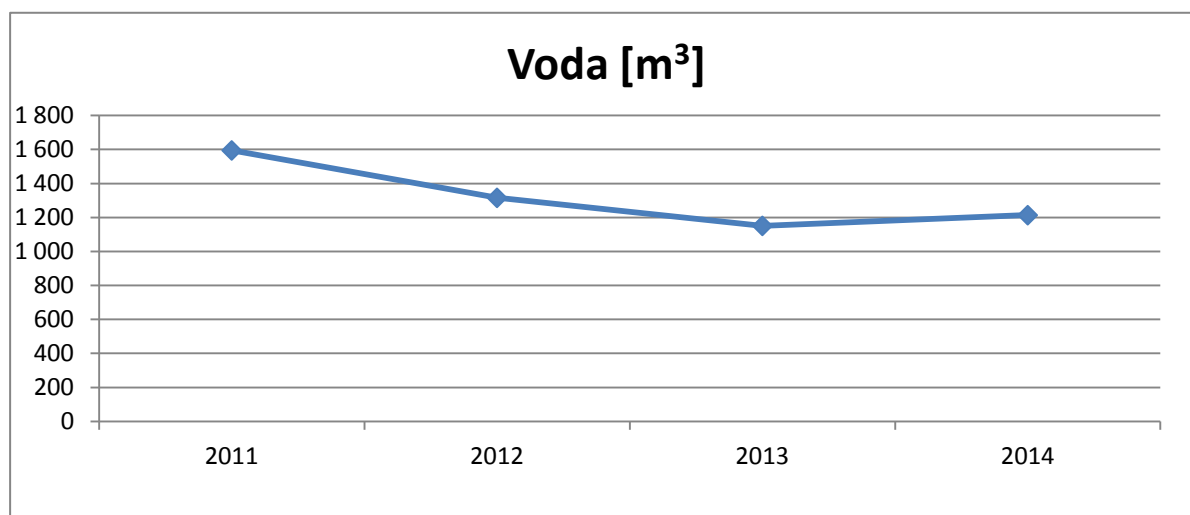
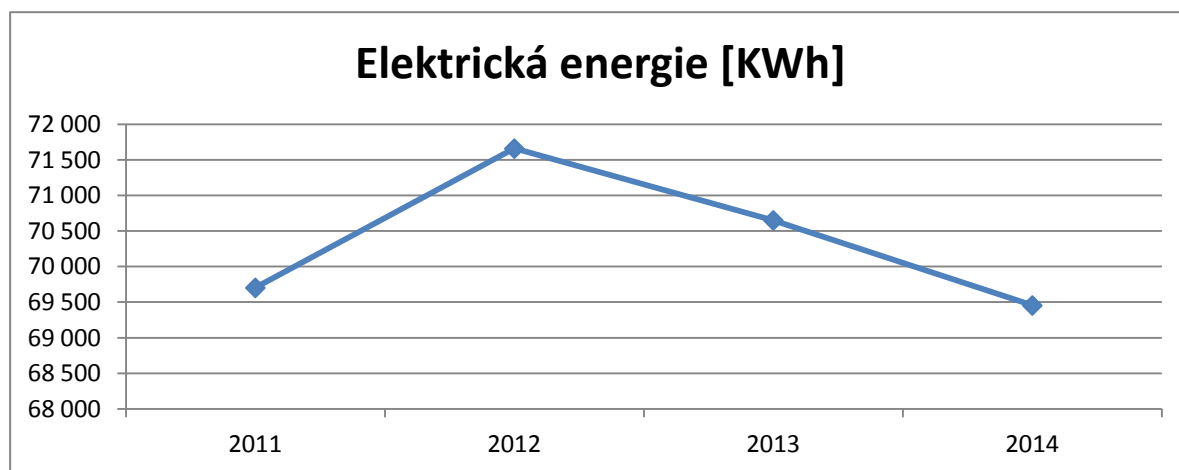
Tabulka spotřeby energií v letech 2011 -2014

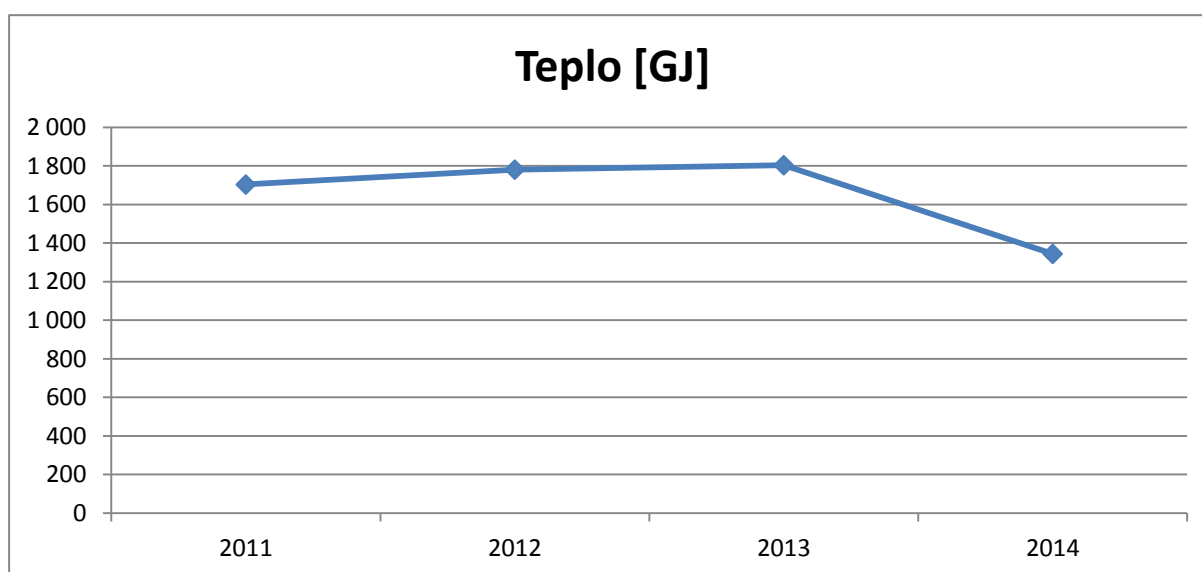
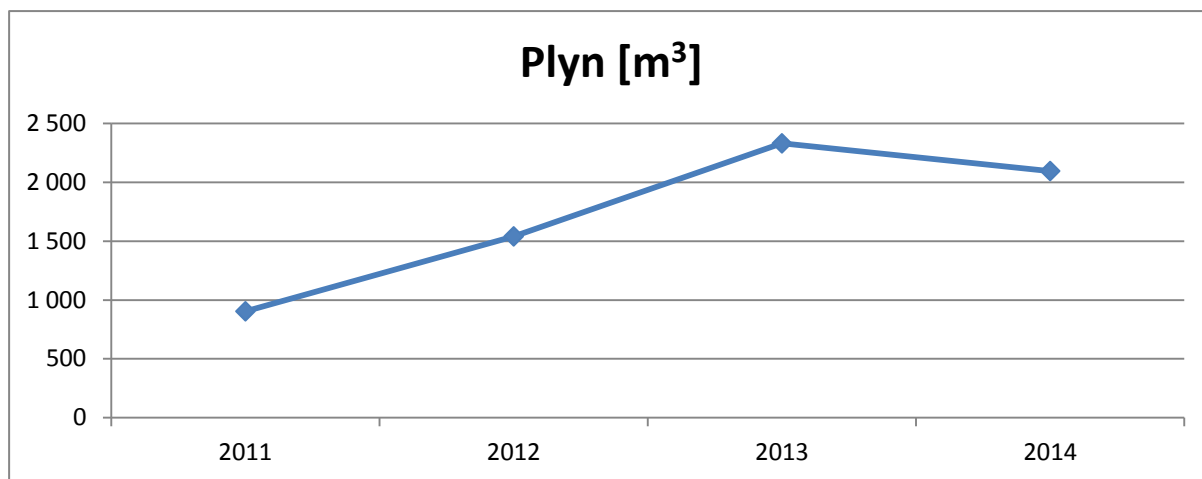
	Voda			Elektrická energie			Plyn			Teplo		
	Spotřeba celkem *		z toho HČ	Spotřeba celkem *		z toho HČ	Spotřeba celkem *		z toho HČ	Spotřeba celkem *		z toho HČ
	m3	Kč	Kč	KWH	Kč	Kč	m3	Kč	Kč	GJ	Kč	Kč
2011	1 595	158 897	121 267	69 703	306 009	262 554	904	24 069	24 069	1 704	835 907	811 905
2012	1 316	196 582	130 788	71 659	372 560	324 328	1 540	37 380	27 821	1 781	975 682	935 682
2013	1 151	197 564	148 929	70 651	378 720	317 805	2 330	32 884	17 639	1 804	1 003 621	969 791
2014	1 214	213 718	159 772	69 455	321 974	261 100	2 095	29 036	16 885	1 344	785 717	757 309

(* = včetně doplňkové činnosti)

Celkové náklady na energie jsou proti roku 2013 nižší o cca 230,00 tis. Kč. Spotřeba energií v měrných jednotkách se výrazně snížila u tepla (o 460 GJ). Tato položka je výrazně ovlivňována klimatickými podmínkami v daném období (rok 2014 nadprůměrně teplý), lze ale akceptovat také začínající působení výměny oken a zateplení, které probíhá od 15. 10. 2014.

Grafy vývoje spotřeby energií v letech 2011-2014





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

Gymnázium, Havířov – Podlesí, dosáhlo v roce zlepšeného výsledku hospodaření v celkové výši 159,01 tis. Kč. V hlavní činnosti dosáhla organizace zisku ve výši 112,74 tis Kč, a to v důsledku zúčtování výnosové položky účtu 648/0900 (zúčtování nekrytí IF z IT – podíl roku 2013). Doplňková činnost byla, jakož i v předchozích obdobích zisková a vytvořila kladný výsledek hospodaření ve výši 46,94 tis. Kč.

Výsledek hospodaření roku 2014

v Kč

	Výnosy	Náklady	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	25 384 092,75	25 272 018,84	112 073,91
Doplňková činnost	343 863,62	296 927,35	46 936,27
Celkem	25 727 956,37	25 568 946,19	159 010,18

Výsledek hospodaření (dále jen VH) r. 2014 je finančně krytý pouze do výše VH z doplňkové činnosti, tj. ve výši 46,94 tis. Kč. VH z hlavní činnosti ve výši 112,74 tis. Kč nemá finanční krytí (viz v textu nad tabulkou).

Příspěvková organizace navrhuje následovné rozdělení HV roku 2014:

- fond odměn 29 000,00 Kč
- rezervní fond 17 936,27 Kč

Výsledek hospodaření za doplňkovou činnost – zisk:

Je tvořen:

- pořádáním přípravných kurzů z matematiky a z jazyka českého k přijímacím zkouškám pro žáky pátých a devátých tříd základních škol. Výnosy v porovnání s rokem 2013 vzrostly o 23,80 tis. Kč. Výsledek hospodaření činí 5,37 tis. Kč a svou výši tvoří na celkovém výsledku hospodaření podíl ve výši 11,44%.
- pronájmem majetku. Výnosy z pronájmu majetku v roce 2014 poklesly oproti roku 2013 o 8,31 tis. Kč, kdy tento rozdíl organizace celkem není schopna ovlivnit, jelikož má omezené prostory k této činnosti a celkově lze předpokládat, že tento mírný pokles výnosu byl patrně zapříčiněn počtem dnů pracovního volna. Podíl na celkovém výsledku hospodaření činí 88,56%. Výnosy za služby k pronájmům, které organizace účtuje nájemcům, jsou ve stejné výši, jako náklady na tyto služby vynaložené. Náklady za služby k pronájmům organizace zúčtovává především na SU 502 s AU 0000-0299, kdy tyto se rovnají SU 602 AU 0000-0299, vždy s UZ 00005.

přípravné kurzy

	Výnosy	Náklady	Celkem
Tržby	69 800,00		69 800,00
Mzdy		54 000,00	54 000,00
Materiál		5 850,00	5 850,00
Energie		4 575,00	4 576,00
Celkem VH	69 800,00	64 426,00	5 374,00

pronájmy a služby k pronájmům

	rok 2013	rok 2014	rozdíl
Pronájmy	127 840,00	119 534,00	- 8 306,00
Služby k pronájmům	190 973,00	154 529,00	- 35 604,00

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

V roce 2014 obdrželo gymnázium příspěvek na provoz, včetně účelových prostředků v celkové výši 3 415,50 tis. Kč, tj. o 205,63 tis. Kč méně než v roce 2013. Samotný příspěvek na provoz, tj. bez účelových prostředků, byl oproti roku 2013 nižší o 50,00 tis. Kč

- rok 2014 3 049 000,00 Kč
- rok 2013 3 099 000,00 Kč

Náklady související s běžným provozem školy a jejich skladba nedoznaly žádné podstatnější změny. Jednotlivé změny jsou ovlivněny pouze zapojováním účelových prostředků a změnou vykazování jednotlivých nákladů na příslušných účtech. Vlivem zapojení zdrojů projektů a uplatněním nepřímých nákladů za období projektů, bylo umožněno posílit financování služeb (zvláště energií), financování vybavení kabinetů PC a prostor školy novým nábytkem, ale především zajistit mnohé potřebné opravy (zvonění, vstupní systém, podlahy, elektroopravy, apod.)

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – vlastní zdroje = zisk:

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

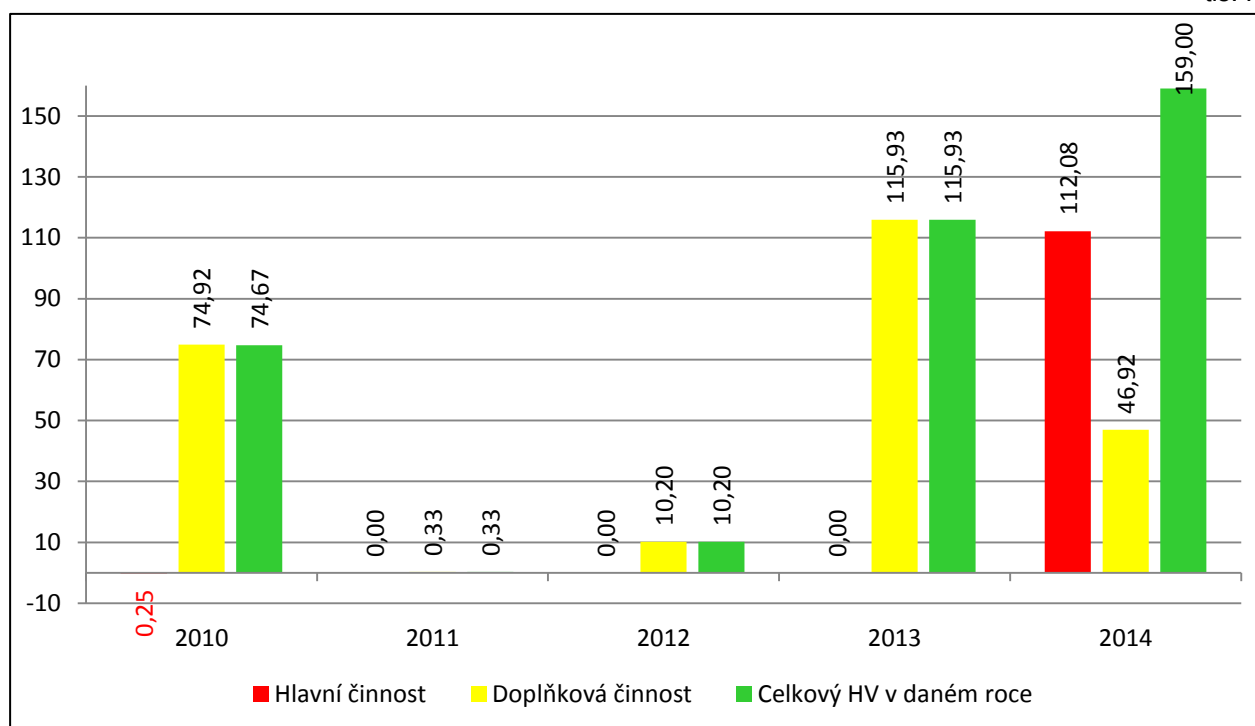
V roce 2014 byl do hospodaření školy zapojen rezervní fond v celkové výši 23,31 tis. Kč. Jednalo se o čerpání rezervního fondu tvořeného sponzorskými účelovými dary. Do hospodaření byly dále zapojeny prostředky investičního fondu na zúčtování nekrytí podílu odpisů z IT roku 2013 v celkové výši 112,07 tis. Kč a fondu odměn ve výši 20,00 tis. Kč.

Vývoj hospodářského výsledku

v tis. Kč

Rok	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkový HV v daném roce	Vyrovnaní finanční ztráty z předchozích let	Kumulovaný hospodářský výsledek
2006	13,86	0,00	13,86	0,00	20,04
2007	11,57	0,00	11,57	0,00	31,61
2008	5,85	0,00	5,85	0,00	37,46
2009	5,21	0,00	5,21	0,00	42,67
2010	-0,25	74,92	74,67	0,00	117,34
2011	0	0,33	0,33	0,00	117,67
2012	0	10,20	10,20	0,00	127,87
2013	0	115,93	115,93	0,00	243,80
2014	112,08	46,92	159,00	0,00	402,80

tis. Kč



3. Mzdové náklady, průměrný plat

(tab. č. 4 přílohy č. 2) v návaznosti na počet zaměstnanců a zdroje financování; přehled o uskutečněných zahraničních pracovních cestách

V hodnoceném období organizace při odměňování zaměstnanců postupovala dle platných zákonů a níže uvedených platných dokumentů. Přiznávání nenárokových složek platu se řídí Vnitřním platovým předpisem vydaným ředitelem příspěvkové organizace v souladu s nařízením vlády 564/2006 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě v platném znění. Každou úpravu vnitřního platového předpisu projednává ředitel školy s předsedou ZO ČMOS.

- Osobní příplatky jsou poskytovány v souladu s § 131 zákona 262/2006 Sb. (zákoník práce) v platném

znění.

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

Organizaci byl stanoven limit mzdových prostředků ve výši 14 349,00 tis. Kč při stanoveném limitu přepočteného počtu zaměstnanců 48,80.

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

V roce 2014 organizace zapojila do čerpání mzdových prostředků fond odměn v objemu 20,00 tis. Kč

Z mimorozpočtových zdrojů bylo vyplaceno zaměstnancům školy celkem 645,41 tis. Kč (zdroje projektu OPVK, doplňková činnost, fond odměn, odměny vedoucím kroužků z dotace města).

v Kč

Mzdové prostředky celkem		15 051 419,00
v tom:		
Přímé náklady na vzdělání (UZ 33353)		14 349 000,00
v tom:	prostředky na platy	14 305 000,00
	OON	44 000,00
RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích-Excellence středních škol 2013“ (UZ 33038)		39 009,00
v tom:	prostředky na platy - pedagogové	39 009,00
RP „Zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství v roce 2014“ (UZ 33051)		21 958,00
v tom:	prostředky na platy	21 958,00
RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ (UZ 33052)		99 032,00
v tom:	prostředky na platy	99 032,00
Fond odměn (UZ 00005)		20 000,00
v tom:	na překročení limitu na platy	0,00
	na odměny	20 000,00
Projekt „Zkvalitnění výuky přírodovědných předmětů na GSH“ (UZ 33030)		469 610,00
v tom:	OON	469 610,00
Projekt „EU peníze školám“ (UZ 33031)		116 800,00
v tom:	OON	116 800,00
Limit počtu zaměstnanců		48,80

V roce 2014 nebyly vynaloženy žádné finanční prostředky na odstupné.

Organizace dále obdržela od zřizovatele účelové provozní zdroje s UZ 00203 v celkové výši 13,50 tis. Kč (z toho na mzdy 10,00 tis. Kč), které byly účelově určeny na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním systému FaMa.

Náhrady za pracovní neschopnost

V roce 2014 došlo k výraznému poklesu potřeby finančních prostředků na přímý ONIV – náhrada za pracovní neschopnost, které jsou určeny pro vyplacení nemocenských dávek v prvních dnech nemoci. V roce 2013 bylo na tyto náhrady vynaloženo 75,55 tis. Kč, v roce 2014 došlo k poklesu vyplacených náhrad na částku 15,09 tis. Kč. Výrazný pokles je náhrad není patrně zapříčiněn pouze sníženou nemocností, ale spíše volbou zaměstnanců čerpat v době krátkodobé nemoci raději řádnou dovolenou.

Limit počtu zaměstnanců

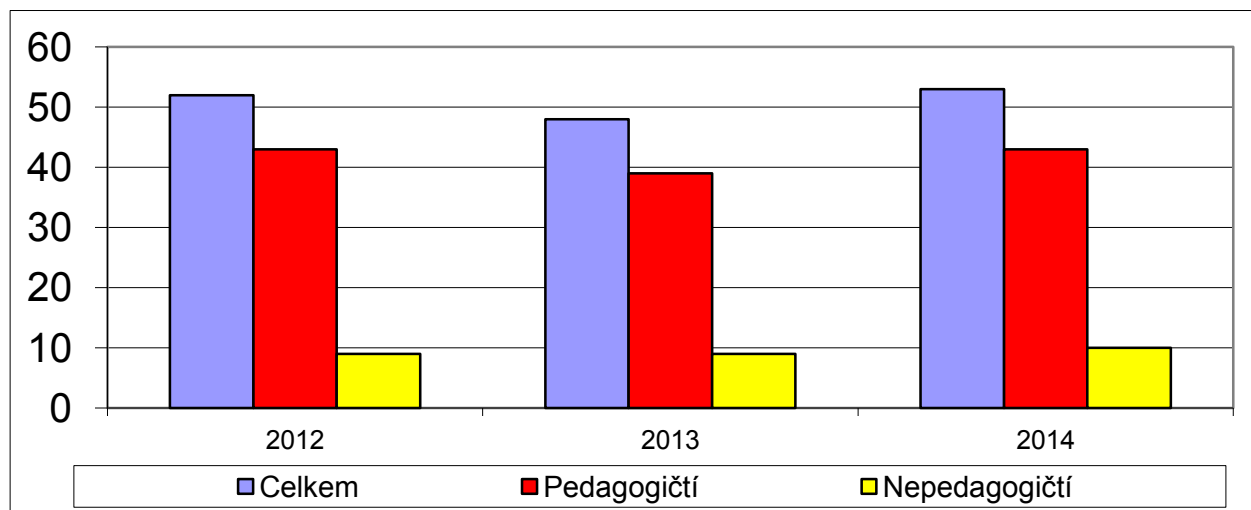
Limit počtu zaměstnanců stanovený organizaci pro rok 2014 byl závazný a došlo k níže uvedenému plnění:

Kategorie zaměstnanců	Limit počtu zaměstnanců	Skutečnost přepočtený stav	Procento plnění	Průměrný fyzický stav	Procento plnění
pedagogičtí zaměstnanci	--	37,11	--	--	--
nepedagogičtí zaměstnanci	--	7,93	--	--	--
v tom: THP	--	3,00	--	--	--
provozní zaměstnanci	--	4,93	--	--	--
Celkem	48,80	45,04	92,30	47,83	98,02

Vývoj počtu zaměstnanců

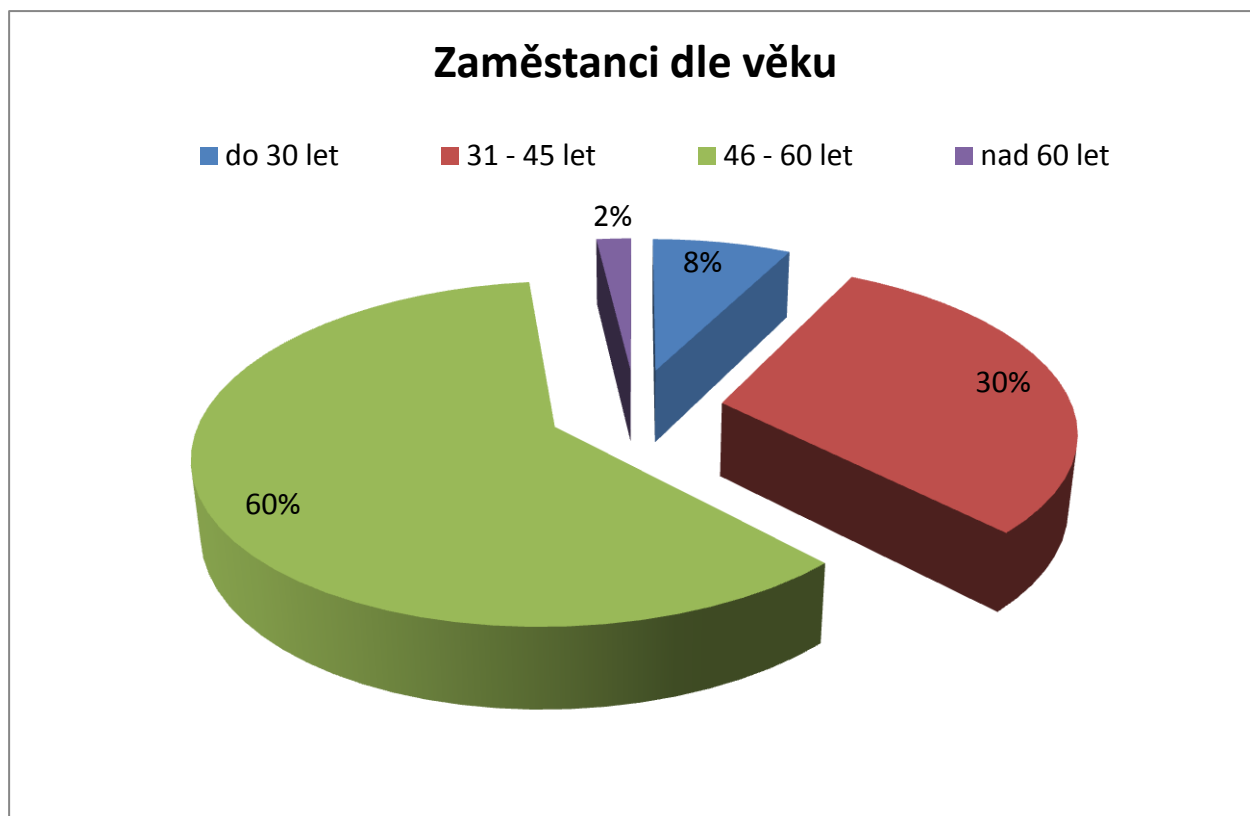
	2012			2013			2014		
	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži	celkem	ženy	muži
Ředitel	1	0	1	1	0	1	1	0	1
ZŘ	2	0	2	2	0	2	2	0	2
VP	1	1	0	1	1	0	1	1	0
Učitelé	39	32	7	35	23	12	39	29	10
Pedagogičtí	43	33	10	39	24	15	43	30	13
Nepedagogičtí	9	7	2	9	7	2	10	8	2
Celkem	52	40	12	48	31	17	53	38	15

Aktuální stav roku 2014 zahrnuje také 4 pracovnice z řad pedagogů, které čerpají mateřskou nebo rodičovskou dovolenou.



Věkové složení zaměstnanců

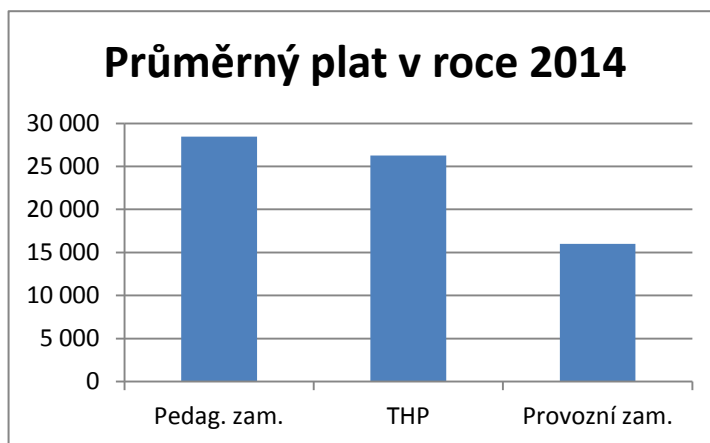
	do 30 let		31 - 45 let		46 - 60 let		nad 60 let	
	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy	celkem	z toho ženy
Pedagogové	4	3	13	8	26	19		
Nepedagogové			3	2	6	6	1	0
Celkem	4	3	16	10	32	25	1	0



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

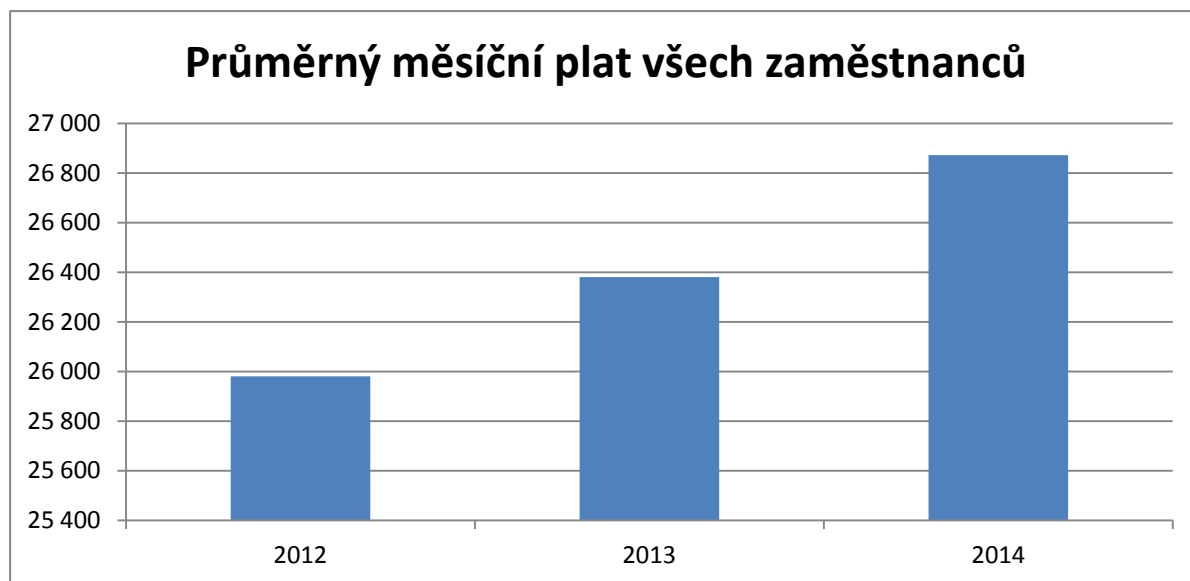
Průměrný plat v Kč v roce 2014
(dle kategorií zaměstnanců)

Pedagogové	28 453,00
THP	26 285,00
Provozní zam.	16 006,00



Průměrný měsíční plat všech zaměstnanců v období let 2012 - 2014

	2012	2013	2014
Platy celkem - v Kč	15 205 274,00	14 685 393,00	14 523 999,00
Přepočtený počet zaměstnanců - osoby	46,39	46,72	45,04
Průměrný měsíční plat – v Kč	25 981,00	26 380,00	26 872,00



Mzdové náklady a průměrné platy v roce 2014 (v Kč)

Nepedagogičtí pracovníci	Pedagogičtí pracovníci	Zaměstnanci
7 929	37 114	Přepočtený počet zaměstnanců
18 849	28 161	Průměrný měsíční plat bez OPPP
12 030	18 075	Platové tarify
	405	Příplatky za vedení
	356	Zvláštní příplatky
	2	Platy za přesčasy
2 116	6 144	Ost. příplatky + odměny přespoč. hodiny + náhrady platu
14 146	24 982	Nárokové složky platu
2 656	1 606	Osobní příplatky
2 042	1 573	Odměny
4 698	3 179	Nenárokové složky platu
39,05%	17,59%	% nenárokových složek z tarifních platů
14 305 000		Roční objem MP (UZ33353)
159 999		Roční objem MP rozvojové programy
14 464 999		Roční objem prostředků na platy

Vývoj vybraných položek platu u všech zaměstnanců za období let 2012 – 2014

v Kč

	2012	2013	2014
Odměny	188 697,00	1 056 533,00	894 000,00
osobní příplatky	1 151 077,00	1 024 964,00	968 149,00
Příplatky za vedení a zastupování	185 880,00	185 093,00	180 427,00

V rámci zkvalitňování výuky, a to především v oblasti výuky jazyků, jsou prováděny se žáky zahraniční poznávací výjezdy a výjezdy k návštěvám partnerských škol v zahraničí. V posledních letech také s ohledem na lepší (především stabilnější) podmínky organizuje škola letní turistické kurzy (především sjíždění vod) na území Slovenska.

Přehled o uskutečněných zahraničních cestách

Akce	Počet osob doprovodu	Náklad v Kč
Partnerská škola Collegno, Itálie	3	6 174,00
Turistické kurzy Slovensko (sjíždění vod)	6	6 640,00
Tematický zájezd Anglie	2	9 758,00
Exkurze Polsko	2	644,00
Celkem	13	26 736,00

4. Komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření

(k Tab. č. 2 přílohy č.)

V úvodu komentáře je nutno zdůraznit, že vzájemné porovnání skutečnosti plnění plánu hospodaření za rok 2014, tj. 31. 12. 2014 a finančního plánu, který byl organizací sestaven na základě známých závazných ukazatelů a ostatních známých skutečností k období 05/2014, kdy následně docházelo ke změnám výše závazných ukazatelů, a dalších provozních podmínek poukazují na skutečnost, že tyto následně aktuální změny mají nemalý vliv na vzájemný index porovnání.

V oddíle „A“ přehledu o plnění plánu hospodaření v položce „náklady celkem“ (účtová třída 5xx) je celkový srovnávací index ve výši 4,67%, tedy pod stanovenou toleranční hranicí 10%.

Indexační rozdíly vyšších hodnot vznikají pak u jednotlivých nákladových položek, a to z důvodu získání dalších účelových zdrojů pro organizaci, ale především uplatněním zúčtování kumulovaných nepřímých nákladů k projektu OPVK (cca 600,00 tis. Kč), čímž byla vytvořena možnost využít provozní zdroje k financování učebních pomůcek a ostatního majetku pro potřeby organizace, jakož i provedení potřebných oprav a úprav, které by jinak musely být provedeny ze zdrojů investičního fondu nebo být odloženy do zajištění účelové dotace a dalších zdrojů (účty 501, 558, 511).

Výrazný index se projevuje rovněž u účtu 502 – spotřeba energie, kdy u této položky byla výrazně podkročena plánovaná spotřeba tepla z 05/2014, a to o cca 218 tis. Kč (vliv nepředvídatelných klimatických podmínek a také vliv započatého zateplení od 15. 10. 2014, které v období tvorby plánu nebylo známo).

Další z výrazných indexů se projevuje u účtu 538 – poplatky, kdy plánovaná položka byla nula, ale bylo nutno uhradit certifikační poplatek ve výši 100,- Kč, což ihned vykazuje srovnávací index 100%.

V oddíle „B“ přehledu o plnění plánu hospodaření v položce „výnosy celkem“ (účtová třída 6xx) je celkový srovnávací index ve výši 4,14%. V položkovém členění tohoto oddílu se pak výrazně projevují srovnávací indexy účtů 602 (účtování služeb k pronájmům v doplňkové činnosti) a účtu 603 (výnosy z pronájmů v doplňkové činnosti). Zde se projevuje změna způsobu účtování. Další z výraznějších indexů se projevuje u účtu 648 (čerpání fondů), kde sice bylo předpokládáno čerpání, a to především čerpání investičního fondu k opravám, ale nepřepokládalo se zúčtování položky na účtu 648/0900 (zúčtování nekrytí IF z důvodu zúčtování odpisů k IT roku 2013). Index ve výši 100% se dále projevuje u účtu 662 (úroky), plánovaná položka byla 0,00 Kč, skutečnost 150,00 Kč.

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

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 14 852,89 tis. Kč

- pozemky v celkové hodnotě 4 591,86 Kč. Jedná se z 1/3 o zastavěnou plochu a nádvoří, zbývající pozemky tvoří ostatní plocha (zeleň, sportoviště a rekreační plocha).

Opravy a údržba

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

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

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

V důsledku úspor na energiích a za poměrného využití provozních zdrojů, které byly uspořeny díky realizaci projektů OPVK, mohlo být v roce 2014 využito na údržbu a opravy majetku celkem 862,01 tis. Kč (v roce 2013 využito 638,61 tis. Kč).

Organizace v roce 2014 získala v rámci projektu Energetické úspory ve školách a školských zařízeních zřizovaných Moravskoslezským krajem – III. Etapa na akci „Zateplení Gymnázia Havířov – Podlesí“, účelovou investiční dotaci ve výši 474,32 tis. Kč. Prostředky byly plně vyčerpány a použity v souladu s jejich účelem.

v Kč

Náklady na opravy a udržování v roce 2014			
Náklady na opravy a udržování celkem			862 011,11
z toho:	v tom:	Celkem z provozních prostředků	780 085,89
		oprava přístupových schodů a úprava parkoviště ve venkovním areálu školy	171 820,00
		malování a nátěry	126 299,00
		opravy elektrorozvodů a svítidel v TV areálu školy	159 619,00
		opravy podlah	45 270,94
		oprava střešního svodu	12 540,00
		oprava a rozšíření vstupního systému	38 902,00
		opravy kopírky MINOLTA	16 987,90
		oprava a výměna řídicí jednotky zvonění	23 990,00
		opravy TV nářadí	3 551,00
		výměny PVC v učebnách	71 500,63
		stavební opravy	7 607,12
		oprava vnější odtokové kanalizace	50 820,00
		ostatní drobné opravy	18 201,30
		stavební úpravy a výměna vrat - domek	32 528,00
	Opravy z doplňkové činnosti		71 925,22
	- opravy omítek a podlah, opravy elektroinstalace, výměna oken, opravy přívodu teplé vody		70 925,22
	Opravy z ostatních zdrojů – kopírka Minolta		10 000,00

Investiční činnost

Investiční fond byl v roce 2014 tvořen v celkové výši 827,20 tis. Kč, a to přidělem z odpisů dlouhodobého majetku a účelovými investičními zdroji ve výši 474,32 tis. Kč (akce „Zateplení Gymnázia Havířov – Podlesí“).

V roce 2014 nebyl zřizovatelem nařízen odvod z odpisů do jeho rozpočtu.

Informace o pojištění majetku a pojistných událostech

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

Budova školy, je chráněna prostřednictvím napojení na pult centralizované ochrany městské policie. V období roku 2014 nezaznamenala organizace žádné škody z přímých pojistných událostí, pouze v rámci náhrady škod „třetím osobám“, byla uhrazena spoluúčást ve výši 1,00 tis. Kč za zcizené jízdní kolo žáka.

Inventarizace majetku

- Inventarizace byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou 270/2010 Sb. a příkazem ředitele školy č. 106 ze dne 30. 10. 2014.
- Příkazem ředitele školy byly jmenovány inventarizační komise a stanoveny pokyny k provedení inventarizace.
- Inventarizace byla započata 3. 11. 2014 a ukončena ke dni 31. 12. 2014.
- Byla provedena roční inventarizace hmotného investičního majetku drobného majetku dle jednotlivých sbírek, HIM, softwaru do 7000,- Kč, softwaru nad 7000,- Kč, DDHM do 3000,- Kč, DDHM 3000 – 40 000,- Kč, nemovitého majetku – budovy a stavby, pozemky (dokladová), peněžní hotovosti a cenin, oděvů a obuvi v používání, fondu učitelské a žákovské knihovny a skladu učebnic, stavu na běžném účtu a účtu FKSP, pohledávek a závazků v souladu se stavem k 31. 12. 2014
- Inventarizace provedena k datu 31. 12. 2014 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.

Inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace, za rok 2014 byla vypracována dne 26. ledna 2014 a její kopie byla postoupena odboru financí a odboru školství, mládeže a sportu Krajského úřadu MSK.

Informace o pronájmech

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

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

Dle současného stavu není možno cenu za pronájem navyšovat, jelikož vzhledem k finančním možnostem nájemců by takové navyšování mělo spíše kontraproduktivní efekt.

6. Vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti – dle jednotlivých okruhů doplňkové činnosti v návaznosti na zřizovací listinu

(k Tab. č. 6 přílohy č. 2)

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

Rozsah doplňkové činnosti je stanoven zřizovací listinou.

Jedná se o:

- a) provádění rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování
- b) pronájem majetku

Náklady a výnosy doplňkové činnosti jsou v účetnictví odlišeny od hlavní činnosti analytikou (AU 00-29).

Hlavním zdrojem výnosů z doplňkové činnosti jsou výnosy z nájemného. Celková výše čistého nájemného za rok 2014 činila 119,53 tis. Kč. K pronájmům jsou také zúčtovány služby za dodávky energií, jejichž výše je ale ve stejném objemu kompenzována zúčtovávanými náklady, tedy se závěrečným výsledkem nula. Organizace pronajímala hlavně prostory tělocvičny, gymnastického sálu a hřiště, které tvoří největší podíl výnosů z pronájmů. O pronájem těchto prostor je v jednotlivých letech stabilní zájem. Počet těchto příležitostných pronájmů však ovlivňuje konečnou výši zisku za tuto část doplňkové činnosti. Je předpoklad, že tyto výnosy budou v dalších letech téměř ve stejném objemu jako v hodnoceném roce.

V rámci doplňkové činnosti organizuje škola také vzdělávací kurzy, které však nejsou organizovány za účelem vytvoření vysokého zisku. V roce 2014 se konaly opět přípravné kurzy pro žáky 5. a 9. tříd

základních škol k přijímacím zkouškám z jazyka českého a matematiky. Celkové výnosy činily v roce 2014 69,80 tis. Kč. V pořádání přípravných kurzů má škola zájem pokračovat také v dalších letech, nezbytným předpokladem ale musí být zájem žáků základních škol.

Výše zisku v této oblasti doplňkové činnosti se odvíjí od počtu žáků v kurzu. Hlavním nákladem je odměna lektorům.

Hospodaření v doplňkové činnosti v roce 2014

v Kč

Okruh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
Přípravné kurzy	69 800,00	64 426,00	5 374,00
Pronájem majetku	274 063,62	232 501,35	41 562,27
Celkem	343 863,62	296 927,35	46 936,27

Příspěvková organizace v plném rozsahu provozuje okruhy doplňkové činnosti uvedené ve zřizovací listině.

7. Peněžní fondy – fond odměn, rezervní fond, investiční fond a FKSP (k Tab. č. 3 přílohy č. 2)

Fond odměn

Fond odměn vykazoval k 1. 1. 2014 nulový počáteční stav a v roce 2014 byl vytvořen ve výši 20,00 tis. Kč, přidělem ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2013. Zdroje fondu byly vyčerpány ve formě výplaty odměn. Ke dni 31. 12. 2014 byl zůstatek fondu nulový.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Ke dni 31. 12. 2014 vykazuje rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření zůstatek 134,31 tis. Kč.

Fond byl v roce 2014 navýšen o hospodářský výsledek roku 2013, a to ve výši 95,93 tis. Kč.

Fond je plně kryt finančními prostředky.

Rezervní fond z ostatních titulů

Ke dni 31. 12. 2014 vykazuje rezervní fond z ostatních titulů zůstatek ve výši 79,92 tis. Kč. V průběhu roku 2014 byl fond navýšen o přijaté účelové peněžní dary ve výši 13,00 tis. Kč a neúčelové peněžní dary ve výši 24,60 tis. Kč. Celkem přijaté peněžní dary ve prospěch fondu tak v roce 2014 činily 37,60 tis. Kč. Ze zdrojů fondu bylo v průběhu roku 2014 vyčerpáno celkem 23,3 tis. Kč (úhrada pronájmu bazénu pro výuku plavání ve výši 8,00 tis. Kč, a 15,30 tis. Kč tvořily náklady na společné aktivity třídy Mgr. Němcové (účelový finanční dar společnosti PODA, a.s.)

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

Fond je plně kryt finančními prostředky.

Investiční fond

Ke dni 31. 12. 2014 vykazuje stav 487,52 tis. Kč, avšak finančně je kryt pouze ve výši 365,22 tis. Kč (nekryto 122,30 tis. Kč). Nekrytí investičního fondu bylo zapříčiněno zúčtováním odpisů k majetku pořízeného z investičního transferu za rok 2014

Fond je tvořen zdroji z odpisů investičního majetku, které v roce 2014 činily celkem 477,80 tis. Kč (z toho odpisy z IT – 118,82 tis. Kč). V roce 2014 organizace přijala do investičního fondu účelovou investiční dotaci z rozpočtu zřizovatele ve výši 474,32 tis. Kč (akce „Zateplení Gymnázia Havířov – Podlesí), která byly beze zbytku vyčerpána v souladu se stanoveným účelem. V roce 2014 nedošlo k čerpání zdrojů investičního fondu k opravám. Zdroje byly ponechány pro potřeby oprav v budoucím období.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Fond je tvořen zákonným odvodem 1% z hrubých mezd a podílu náhrad PN, což činilo ve vykazovaném roce 145,16 tis. Kč. Čerpání FKSP se řídilo přijatými Zásadami čerpání FKSP, které pro rok 2014 stvrdili

svými podpisy ředitel příspěvkové organizace a předseda ZO ČMOS. Ke dni 31. 12. 2014 činil zůstatek 134,31 tis. Kč.

Fond je plně kryt finančními prostředky.

Přehled čerpání v roce 2014

• dary u příležitosti životních výročí	4 000,00 Kč
• příspěvek na stravné zaměstnanců	127 470,00 Kč
• příspěvek odborové organizaci	3 598,00 Kč
• příspěvek na společné akce	7 800,00 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

(k Tab. č. 5 přílohy č. 2)

Organizace vykazuje k 31. 12. 2014 pohledávky v celkové výši 23,93 tis. Kč,

v Kč

Pohledávky k 31. 12. 2014		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	12 998,62
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy (zálohy na předplatné pro rok 2015)	873,00
381	Náklady příštích období (služby a nákupy r. 2015, uhrazené v r. 2014)	10 060,00
Celkem		23 928,62

Příspěvková organizace neeviduje žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.

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

(k tab. č. 5 přílohy č. 2)

Organizace vykazuje k 31. 12. 2014 závazky v celkové výši 2 986,19 tis. Kč,

Všechny závazky příspěvkové organizace Gymnázium. Havířov – Podlesí, evidované ke dni 31. 12. 2014 jsou ve lhůtě splatnosti.

v Kč

Závazky k 31. 12. 2014		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
321	Dodavatelé	725 613,47
333	Závazky vůči zaměstnancům	1 210 220,00
336	Sociální zabezpečení	495 050,00
337	Zdravotní pojištění	212 689,00
338	Důchodové spoření	1 989,00
342	Jiné přímé daně (DPFO)	201 898,00
378	Ostatní krátkodobé závazky – zálohy žáků na LV	128 835,00
389	Dohadné účty pasivní	9 622,22
Celkem		2 986 185,93

Saldo závazků tvoří převážně závazky z mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2014, které byly vyplaceny zaměstnancům a institucím v lednu 2015. Ostatní závazky tvoří neuhrazené faktury dodavatelům, které jsou ve lhůtě splatnosti (účet 321), přijaté zálohy od žáků na lyžařské výcviky a plavání pořádané v roce 2015 (účet 378). Závazek evidovaný na účtu 389 tvoří zúčtované předpoklady nákladových položek náležících do zúčtování roku 2014, na které do doby účetní závěrky organizace neobdržela doklady k přímému zúčtování (podíl vodné-stočné za období 11-12/2014 ve výši 9,50 tis Kč a poplatky k BU FKSP za 12/2014 ve výši 0,12 tis. Kč). Závazky příspěvkové organizace byly řádně inventarizovány a doloženy potřebnými přílohami. Nedostatky nebyly shledány.

D. Výsledky kontrol

Finanční kontrola

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

Ostatní kontroly

Kontrola OSSZ

V souladu s ustanovením §6 odst. 4 písm. o) zákona 582/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů a ustanovením §84 odst. 2 písm. i) zákona č. 187/2006 S., ve znění pozdějších předpisů, provedla Okresní správa sociálního zabezpečení Karviná dne 21. 10. 2014 plánovanou kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.

Ve všech kontrolovaných oblastech nebyly zjištěny nedostatky.

Kontrola České školní inspekce

Provedená kontrola byla zaměřena nejen na oblast výchovy a vzdělávání, ale rovněž na oblast ekonomickou, zvláště na zúčtování dotací a příspěvků, které byly příspěvkové organizaci poskytnuty v uplynulém období. Předmětem kontroly byly nejen poskytnuté přímé náklady na vzdělání, ale také zdroje, které škola obdržela v rámci jednotlivých projektů ESF.

Kontrola příspěvkové organizace byla uzavřena s výsledkem „bez nedostatků“.

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

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

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

Povinný podíl 4% pro rok 2014 tvořil 1,80 osob z průměrného přepočteného počtu zaměstnanců, který činil 45,09 osob. Organizace při své činnosti tento podíl naplnila ve výši 2,65 osob, kdy podíl ve výši 0,72 osob byl naplněn přímo zaměstnáním u zaměstnavatele a podíl ve výši 1,93 osob odběrem výrobků a služeb od organizací poskytujících „náhradní plnění“ (tj. organizace zaměstnávající osoby se zdravotním postižením). Způsoby náhradního plnění, tj. zaměstnávání v pracovním poměru, odběr výrobků a služeb nebo odvod do státního rozpočtu, jsou považovány za rovnocenné a lze je vzájemně kombinovat. V rámci ekonomické hospodárnosti by však připuštění odvodu do státního rozpočtu bylo zcela proti zásadám správného hospodaření.

Plnění povinného bylo organizací řádně dodrženo.

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

Do doby vypracování výroční zprávy o hospodaření příspěvkové organizace Gymnázia v Havířově – Podlesí, Studentská 1198/11 nebyla vznesena k jejímu obsahu žádost, v souladu se zákonem č. 106/1999 Sb. o svobodném přístupu k informacím, tudíž pověřená osoba neposkytovala informace, které jsou

obsahem této výroční zprávy.

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

Zaměstnanci příspěvkové organizace budou seznámeni s obsahem zprávy na provozní poradě konané v březnu 2015 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 2015.

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 strážníkem).

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

Příspěvek na stravu zaměstnance

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

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

V roce 2014 bylo vynaloženo na stravování zaměstnanců:

- | | |
|----------------------------------|--|
| • z přímých a provozních nákladů | 42 490,00 Kč (v r. 2013 – 42,96 tis. Kč) |
| • z FKSP | 127 470,00 Kč (v r. 2013 – 128,87 tis. Kč) |

I. Tabulková část včetně finančních výkazů je přílohou č. 2 tohoto prováděcího předpisu.

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

Tabulková část ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2014
upravená pro organizace v oblasti školství

Tabulka č. 1	Přehled nákladů, výnosů a hospodářský výsledek z hlavní a doplňkové činnosti – formulář SK400,SK401,SK402
Tabulka č. 2	Přehled o plnění plánu hospodaření
Tabulka č. 3	Tvorba a použití peněžních fondů – formulář SK414
Tabulka č. 4	Výpočet přípustného objemu prostředků na platy v roce 2014 – nevyplňuje se, nahrazuje výkaz P1-04
Tabulka č. 5	Stav pohledávek a závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti – formulář SK406 + upravená tabulka
Tabulka č. 6	Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů – formulář SK411
formulář SK404	Výnosy z transferů (příspěvek na provoz)
formulář SK405	Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd

Přílohy tabulkové části:

1. Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2014
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. 2014
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2014
4. Sestava Rozbor plnění výsledku hospodaření (výkaz V+N)