

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2017

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



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

Schválil a předkládá: RNDr. Karel Foniok, ředitel školy
Zpracovala: Marta Foldynová, ekonomka

Osnova výroční zprávy o činnosti a plnění úkolů za rok 2017

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace bude sestavena podle této osnovy:

- A. Základní údaje o organizaci (název, sídlo, odloučené pracoviště, účel zřízení; u příspěvkových organizací vykonávajících činnost škol a školských zařízení také stručné informace o zaměření školy či školského zařízení, organizační struktura vč. schématu, složení oborů vzdělání, údaje o počtech dětí, žáků, studentů a zaměstnanců).
- B. Vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena.
- C. Rozbor hospodaření příspěvkové organizace:

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

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

rozšíření k výše uvedeným bodům:

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

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

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

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

rozšíření k výše uvedenému bodu:

hodnocení meziročního vývoje

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

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

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

rozšíření k výše uvedenému bodu:

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

7. Peněžní fondy (fond odměn, rezervní fond, investiční fond a FKSP) - údaje o stavech, tvorbě, čerpání a krytí jednotlivých peněžních fondů, včetně jejich zapojení do hospodaření v daném roce, informace o rezervaci volných zdrojů na použití v následujících letech (např. kumulace zdrojů na akce významnějšího charakteru), informace o prostředcích vyčleněných na případné spolufinancování akcí reprodukce majetku navržených ke schválení z rozpočtu MSK, (tab. č. 3 – formulář EKO007).
 8. Pohledávky – celkový objem pohledávek v návaznosti na výkazy, rozpis a vyčíslení nejvýznamnějších položek, vyhodnocení pohledávek po lhůtě splatnosti, příčiny jejich vzniku a návrh řešení, komentář a jmenovitý rozpis dlužníků (název, IČ) u pohledávek starších 1 roku (tab. č.5 – EKO002).
 9. Závazky – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy; u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do jednoho roku a u všech závazků starších 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů (název, IČ), příčin jejich vzniku a návrhu řešení (tab. č. 5 – EKO002).
- D. Výsledky kontrol.
- E. Vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů.
- F. Poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.
- G. Informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, termín projednání školskou radou nebo termín.
- H. Informace o závodním stravování zaměstnanců organizace, způsobu zajištění stravování, informace o uzavřené smlouvě o závodním stravování, zajištění stravování v době prázdnin, kalkulaci výši stravného a vyčíslení jednotlivých nákladů (cena oběda, náklady organizace, příspěvek FKSP, náklady hrazené stravníkem) – viz bod (4).
- I. Tabulková část včetně finančních výkazů

A. Základní údaje o organizaci

Název	Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace
Sídlo:	736 01 Havířov – Podlesí, Studentská 1198/11
IČ:	62331582
Číslo organizace :	1113
Identifikátor organizace:	600016684
IZO:	000601551
Právní forma:	příspěvková organizace
Zřizovatel:	Moravskoslezský kraj, 28. října 117, 702 18 Ostrava IČ: 70890692
Náplň činnosti:	vzdělávání žáků ukončené získáním úplného středního vzdělání formou maturitní zkoušky
Ředitel školy:	RNDr. Karel Foniok
Zástupci ředitele školy:	PaedDr. Vít Tomis Mgr. Tomáš Szotkowski, Ph.D.
Telefon:	596477156
Fax:	596475054
Webové stránky	http://www.gsh.cz
E-mail:	gymnazium@gsh.cz
Datová schránka:	hgef7p2

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

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

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

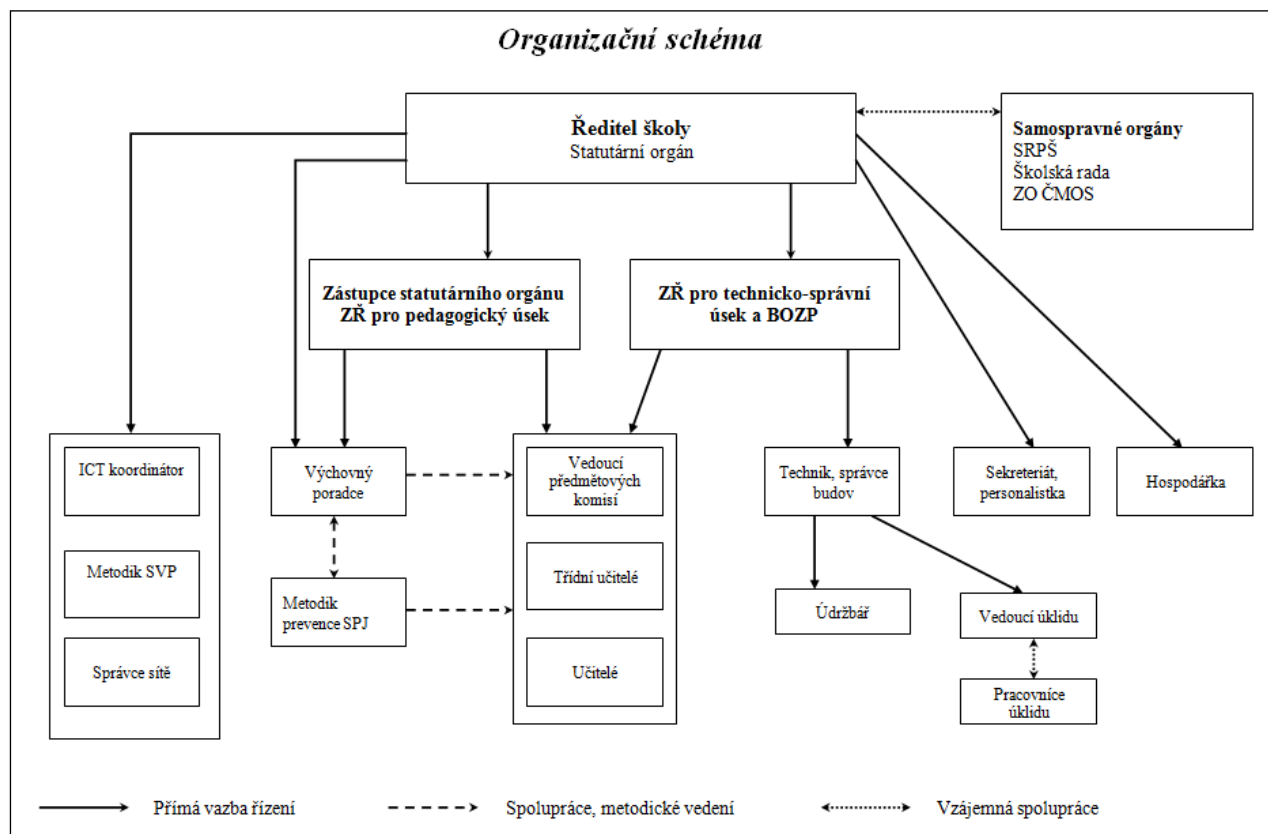
Zřizovací listina ev. č. ZL/094/2001 vydaná radou kraje 28. 9. 2001 byla postupně doplňována dodatky č. 1 ze dne 20. 12. 2001, č. 2 ze dne 11. 4. 2002, č. 3 ze dne 29. 9. 2005, č. 4 ze dne 14. 10. 2009, č. 5 ze dne 5. 9. 2012 a č. 6 ze dne 25. 6. 2015.

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

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

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

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

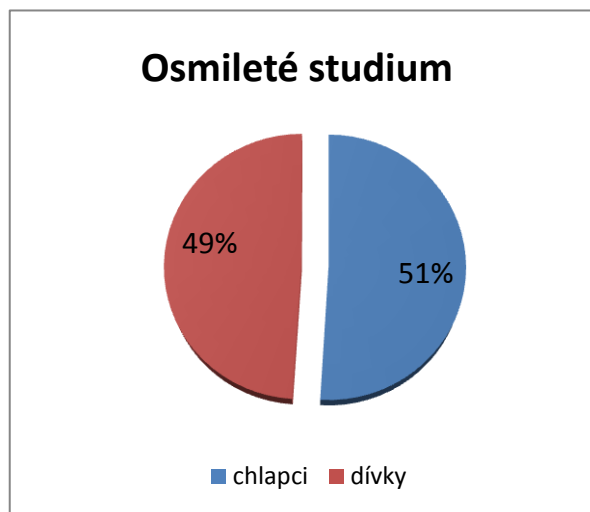
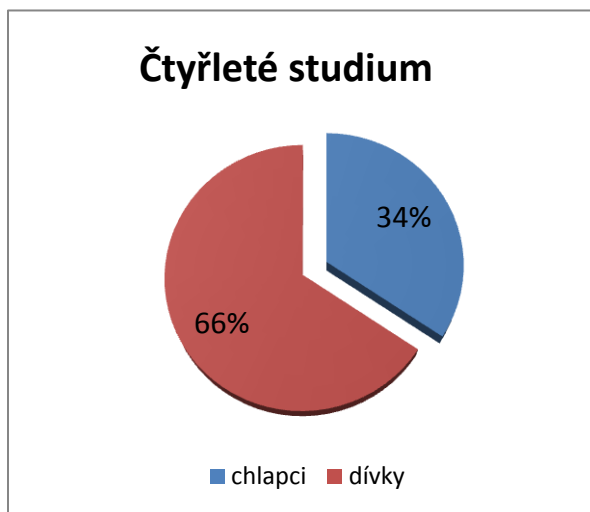


Údaje o počtech žáků

Ke dni 30. 9. 2017 se vzdělávalo v šestnácti třídách celkem 417 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

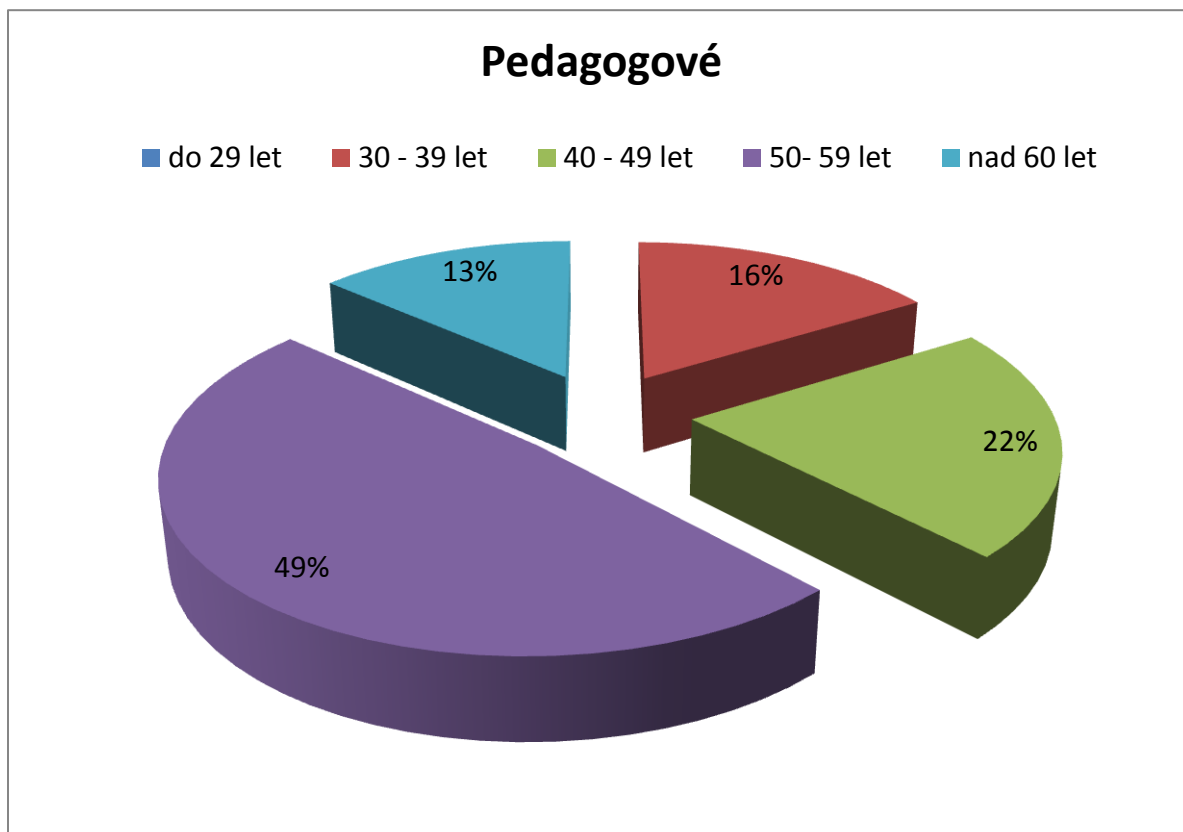
	2015		2016		2017				
	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	Počet tříd	Počet žáků	chlapci	dívky	Průměr
čtyřleté studium	5	149	6	172	6	160	55	105	28,67
osmileté studium	11	291	10	270	9	257	131	126	28,56
celkem	16	440	16	442	15	417	186	231	27,80

Údaje o počtech zaměstnanců

Ke dni 31. 12. 2017 bylo u organizace zaměstnáno v pracovním poměru 47 osob (bez OPPP), z tohoto počtu bylo 38 pedagogických pracovníků (včetně ředitele školy a dvou zástupců ředitele a 1 pracovnice na rodičovské dovolené) a 9 nepedagogických zaměstnanců v technických a dělnických profesích.

	2015			2016			2017		
	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	2	1	1	2	1	1
Učitelé	38	30	8	35	27	8	33	26	7
Pedagogičtí	42	31	11	40	28	12	38	27	11
Nepedagogičtí	9	7	2	9	7	2	9	7	2
Celkem	51	38	13	49	35	14	47	34	13

	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			6	5	8	5	18	13	5	3
Nepedagogové					3	2	5	5	1	
Celkem	0	0	6	5	11	7	23	18	6	3



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.

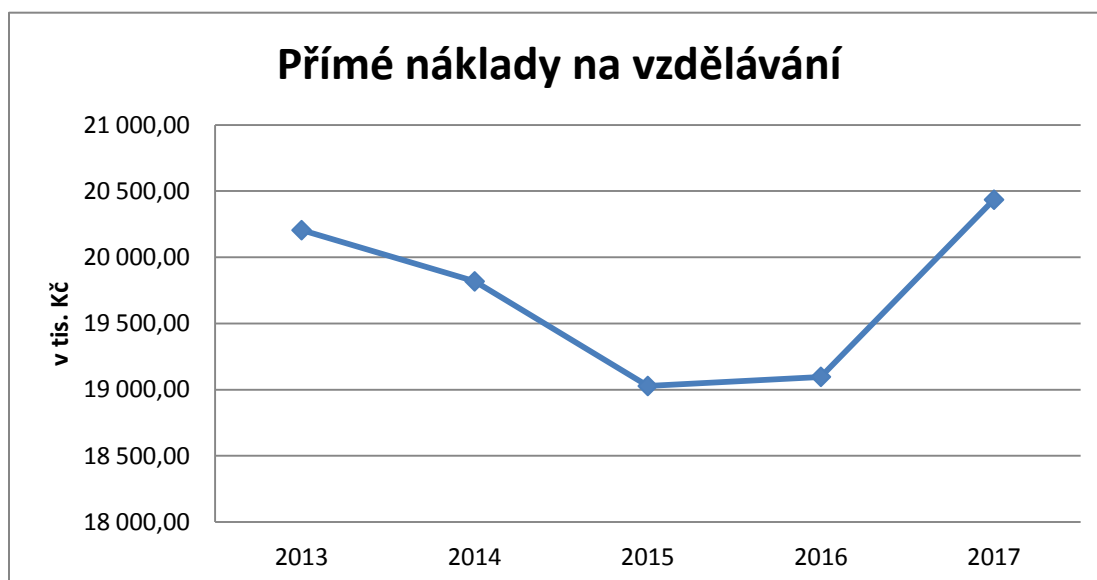
Gymnázium informuje veřejnost o svém programu na dnech otevřených dveří, účastní se prezentací na burzách škol v rámci města a publikuje články v městském tisku. Všechny informace jsou umístěny na internetových stránkách školy (www.gsh.cz), které jsou pravidelně aktualizovány a průběžně doplňovány o 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 2013 – 2017.

	Náklady na vzdělávání					v tis. Kč
	2013	2014	2015	2016	2017	
Přímé náklady na vzdělávání	20 205,00	19 818,00	19 028,00	19 097,00	20 435,00	
Provozní náklady	3 049,00	3 049,00	3 163,00	3 103,00	3 163,00	
Prostředky na krytí odpisů	357,00	353,00	401,00	457,00	507,00	





Závazné ukazatele organizace na rok 2017, které jsou hlavní složkou zúčtovaných výnosů organizace, zobrazují následující tabulky:

v Kč

Příspěvek organizace celkem		24 637 994,00
v tom:	Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu	20 967 994,00
	Příspěvky a dotace od zřizovatele	3 103 000,00
	Projekty neinvestiční	0,00
Příspěvky a dotace od obce		95 000,00
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	20 967 994,00	20 961 121,00
v tom:		
UZ 33353 Přímé náklady na vzdělání	20 435 382,00	20 435 382,00
UZ 33038 Hodnocení žáků středních škol podle výsledků v soutěžích v roce 2016 – Excellence SŠ 2016	37 627,00	37 627,00
UZ 33073 Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců reg. Škol.	82 743,00	75 870,00
UZ 33052 RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“	407 957,00	407 957,00
UZ 33065 Hodnocení žáků základních škol podle výsledků v soutěžích v roce 2017 – Excellence ZŠ 2017	4 285,00	4 285,00

rozpis příspěvků a dotací od zřizovatele

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace od zřizovatele celkem	3 670 000,00	3 670 000,00
v tom:		
UZ 00001 Provozní náklady	3 163 000,00	3 163 000,00
UZ 00205 RP Účelové prostředky na krytí odpisů majetku	507 000,00	507 000,00
UZ 00131 Financování nákladů na posílení mzdových prostředků	0,00	0,00

Účelové prostředky od Města Havířov na rok 2017 jsou uvedeny v následující tabulce

	v Kč	
	Poskytnuto	Čerpáno
Příspěvky a dotace celkem	95 000,00	64 515,00
v tom:		
UZ 00002 odměny vedoucím sportovních a nesport. kroužků	56 000,00	49 000,00
UZ 00002 Debatní liga	15 000,00	3 875,00
UZ 00002 dotace na učební pomůcky za umístění ve sportovní soutěži „Havířovská liga středních škol“	7 000,00	7 000,00
UZ 00002 dotace na účast v turnaji basketbalu dívek	17 000,00	4 640,00

Celkové výnosy organizace v roce 2017 dle jednotlivých účelových znaků (použitých zdrojů)

a) hlavní činnost

	v Kč
UZ 00001 Dotace zřizovatele – provozní náklady	3 163 000,00
UZ 00002 Dotace obce	64 515,00
UZ 00005 Výnosy z vlastní činnosti	340 598,00
UZ 00205 Dotace zřizovatele – krytí odpisů majetku	507 000,00
UZ 33353 Dotace ze SR – přímé náklady na vzdělání	20 435 382,00
UZ 33038 Dotace ze SR – Excellence středních škol 2016	37 627,00
UZ 33052 Dotace ze SR – zvýšení platů pracovníků regionálního školství	407 957,00
UZ 33073 Dotace ze SR – zvýšení platů nepedagogických pracovníků	75 870,00
UZ 33065 Excellence základních škol 2017	4 285,00
Celkem	25 036 234,00

b) doplňková činnost

	v Kč
UZ 00005 Výnosy z doplňkové činnosti	388 436,00
Celkem	388 436,00

Usnesením Rady Moravskoslezského kraje byl organizaci schválen závazný ukazatel – výsledek hospodaření v hlavní činnosti ve výši 0,00 Kč.

Výsledek hospodaření ve výši 186 160 tis. Kč, který organizace vytvořila v roce 2017 v doplňkové činnosti, bude navržen k rozdělení do rezervního fondu a fondu odměn.

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

Gymnázium, Havířov – Podlesí, obdrželo v roce 2017 dotaci na přímé náklady na vzdělávání (UZ 33353) a účelové dotace na rozvojové programy (UZ 33038, UZ 33052, UZ 33065 a UZ 33073). 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 2017

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE		v Kč		
		Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Přímé náklady na vzdělávání – UZ 33353		20 435 382,00	20 435 382,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	14 626 327,00	14 626 327,00	0,00
	OON	167 289,00	167 289,00	0,00
	Zákonné odvody	5 014 831,00	5 014 831,00	0,00
	FKSP	292 527,00	292 527,00	0,00
	Přímý ONIV	334 408,00	334 408,00	0,00
RP „Hodnocení žáků a škol – Excellence středních škol 2016 – UZ 33038		37 627,00	37 627,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	27 667,00	27 667,00	0,00
	Zákonné odvody	9 407,00	9 407,00	0,00
	FKSP	553,00	553,00	0,00
RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ – UZ 33052		407 957,00	407 957,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	299 969,00	299 969,00	0,00
	Zákonné odvody	101 989,00	101 989,00	0,00
	FKSP	5 999,00	5 999,00	0,00
RP „Hodnocení žáků a škol – Excellence ZŠ a SŠ 2017 – UZ 33065		4 285,00	4 285,00	0,00
v tom:	Prostředky na platy	3 151,00	3 151,00	0,00
	Zákonné odvody	1 071,00	1 071,00	0,00
	FKSP	63,00	63,00	0,00
RP „Zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců regionálního školství – UZ 33073		82 743,00	75 870,00	6 873,00
v tom:	Prostředky na platy	60 840,00	55 786,00	5 054,00
	Zákonné odvody	20 686,00	18 968,00	1 718,00
	FKSP	1 217,00	1 116,00	101,00

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

Rozpočet ONIV na rok 2017 byl stanoven výši 334 408,00 Kč, což je o 1 592,00 Kč méně než v roce 2016. Z těchto zdrojů bylo financováno pořízení učebnic pro žáky nižšího stupně víceletého gymnázia, cestovní náhrady zaměstnanců, náhrady za pracovní neschopnost, náklady na stravu zaměstnanců a lékařské prohlídky, zákonné pojištění odpovědnosti za škodu, osobní ochranné pomůcky, školení zaměstnanců a odměny předsedům maturitních komisí dle občanského zákoníku.

Položkové čerpání přímých nákladů na vzdělání v letech 2016 - 2017

v Kč

Čerpání přímých nákladů na vzdělávání UZ 33353	2016	2017
Prostředky na platy	13 791 000,00	14 626 327,00
Ostatní osobní náklady	55 000,00	167 289,00
Celkem	13 846 000, 000	14 793 616,00
Zákonné odvody – sociální a zdravotní pojištění	4 704 414,00	4 980 170,00
Příděl do FKSP	207 966,00	292 527,00
Celkem	4. 912 380,00	5 272 697,00
ONIV – náhrady mzdy za PN	34 300,00	48 564,00
Věcná režie – stravování zaměstnanců	0,00	113 520,00
Zákonné pojištění - Kooperativa	60.695,00	61 183,00
Služby - školení pedagogů a DVPP	660,00	7 900,00
Preventivní lékařské prohlídky	600,00	5 700,00
Cestovní náhrady	22 979,00	81 892,00
DDHM – učební pomůcky	197 936,00	0,00
Učebnice pro žáky plnící povinnou školní docházku	600,00	33 367,00
Odměny dle občanského zákoníku	20 330,00	14 560,00
Ostatní	520,00	2 383,00
Přímé náklady celkem	19 097 000,00	20 435 382,00

Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků soutěží v roce 2016 – Excellence středních škol 2016“ (UZ 33038)

Přidělené finanční prostředky v celkovém objemu 37 627 Kč byly použity na platy a zákonné odvody pedagogických zaměstnanců, kteří se podíleli na výsledcích žáků v soutěžích. Přidělená účelová dotace byla plně vyčerpána v souladu s podmínkami rozvojového programu.

Rozvojový program „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ (UZ 33052)

Účelová dotace v celkovém objemu 407 957 Kč byla beze zbytku využita na platy a zákonné odvody z mezd, tj. plně v souladu se stanoveným účelem použití.

Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků soutěží v roce 2016 – Excellence základních škol 2017“ (UZ 33065)

Přidělené finanční prostředky v celkovém objemu 4 285 Kč byly použity na platy a zákonné odvody pedagogických zaměstnanců, kteří se podíleli na výsledcích žáků v soutěžích. Přidělená účelová dotace byla plně vyčerpána v souladu s podmínkami rozvojového programu.

Rozvojový program „Zvýšení platů nepedagogických pracovníků regionálního školství“ (UZ 33073)

Účelová dotace v celkovém objemu 82 743 Kč byla využita do výše 75 870 Kč, část poskytnuté dotace ve výši 6 873 Kč se vrátila zpět z důvodu čerpání řádné dovolené v období 7-8/2017.

Rozpis dotací z rozpočtu zřizovatele v roce 2017

v Kč

DRUH POSKYTNUTÉ DOTACE	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Dotace na provoz celkem – odbor školství mládeže a sportu	3 163 000,00	3 163 000,00	0,00
v tom:			
UZ 00001 Provozní náklady	3 163 000,00	3 163 000,00	0,00
Účelové dotace celkem – odbor školství mládeže a sportu	507 000,00	507 000,00	0,00
v tom:			
UZ 00205 – účelové prostředky na krytí odpisů	507 000,00	507 000,00	0,00
DOTACE OD ZŘIZOVATELE CELKEM	3 670 000,00	3 670 000,00	0,00

Z rozpočtu zřizovatele organizace jako každoročně obdržela dotaci na vlastní provoz a účelové prostředky na krytí odpisů z DHM a DNM. Přidělené prostředky byly příspěvkovou organizací beze zbytku vyčerpány.

Rozpis dotací z rozpočtu Města Havířov na rok 2017 v členění dle účelu použití

v Kč

	Poskytnuto	Čerpáno	Rozdíl
Příspěvky a dotace celkem	95 000,00	64 515,00	30 485,00
v tom:			
UZ 00002 Odměny vedoucím sportovních a jiných kroužků	56 000,00	49 000,00	7 000,00
UZ 00002 Debatní liga	15 000,00	3 875,00	11 125,00
UZ 00002 Dotace na učební pomůcky za umístění ve sportovní soutěži „Havířovská liga středních škol“	7 000,00	7 000,00	0,00
UZ 00002 dotace na účast v turnaji basketbalu dívek	17 000,00	4 640,00	12 360,00

Dotace poskytnuté z rozpočtu Města Havířov (UZ 00002) v celkové výši 95 000 Kč nebyly plně vyčerpány. V souladu se stanovenými podmínkami poskytovatele dotace bylo ve stanoveném termínu předloženo řádné vyúčtování a nedočerpané dotace ve výši 30 485 Kč byly vráceny zpět poskytovateli z části ještě v r. 2017 na výdajový účet a část v r. 2018 ve prospěch příjmového účtu poskytovatele.

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

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

Dotace na provoz jsou popsány v předchozích oddílech.

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

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

Výše vlastních výnosů v hlavní činnosti organizace je tvořena nepravidelnými a nahodilými příjmy, např. výnosy z bonusů banky (1 200 Kč), opisy vysvědčení a náhrada za poškozené učebnice(3 180 Kč) apod.

Protože příjmy příspěvkové organizace, které jsou dle § 18 odst. 3 zákona č. 286/1992 Sb., v platném znění, předmětem daně, nedosáhly v roce 2017 stanovené výše 300 tis. Kč, daňová povinnost organizace je 0,00 Kč.

Rozbor výnosů z hlavní činnosti

Poskytnuté příspěvky a dotace:

v Kč	
Příspěvky a dotace poskytnuté prostřednictvím zřizovatele celkem	24 631 121,00
Dotace Statutárního města Havířov celkem	64 515,00
Zúčtování fondů	38 150,00
Ostatní výnosy	302 448,00
Celkem výnosy v hlavní činnosti	25 036 234,00

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 2017 celkem 25 036 234 Kč.

Celkové náklady organizace v roce 2017 v členění dle jednotlivých účelových znaků

a) hlavní činnost

v Kč	
UZ 00001 Náklady z dotace zřizovatele na provoz	3 163 000,00
UZ 00002 Náklady z dotace obce	64 515,00
UZ 00005 Náklady hrazené z vlastních zdrojů v hlavní činnosti	340 598,00
UZ 00205 Náklady z účelové dotace zřizovatele – krytí odpisů majetku	507 000,00
UZ 33353 Náklady z dotace ze SR – přímé náklady na vzdělání	20 435 382,00
UZ 33038 Náklady z dotace ze SR – Excelence středních škol 2016	37 627,00
UZ 33052 Náklady z dotace ze SR – zvýšení platů pracovníků regionálního školství	407 957,00
UZ 33065 Náklady z dotace ze SR – Excelence základních škol 2017	4 285 ,00
UZ 33073 Náklady z dotace ze SR – zvýšení platů nepedagogických pracovníků	75 870,00
Náklady celkem	25 036 234,00

b) doplňková činnost

v Kč	
UZ 00005 Náklady hrazené z doplňkové činnosti	202 276,00
Celkem	202 276,00

Porovnání vybraných nákladů za období let 2016 – 2017

v Kč

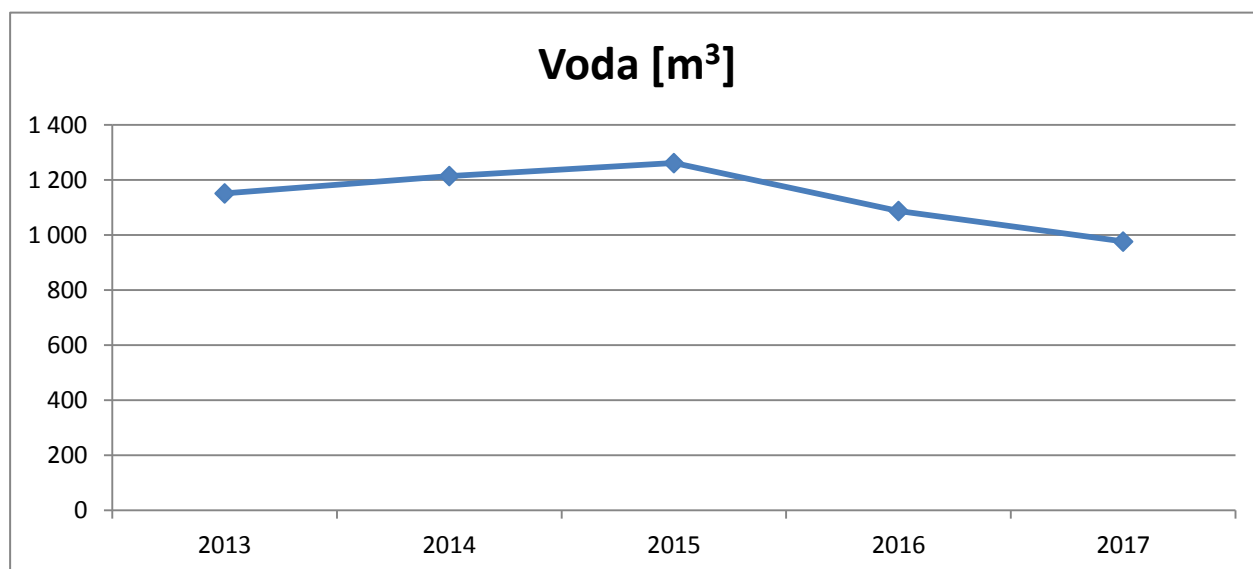
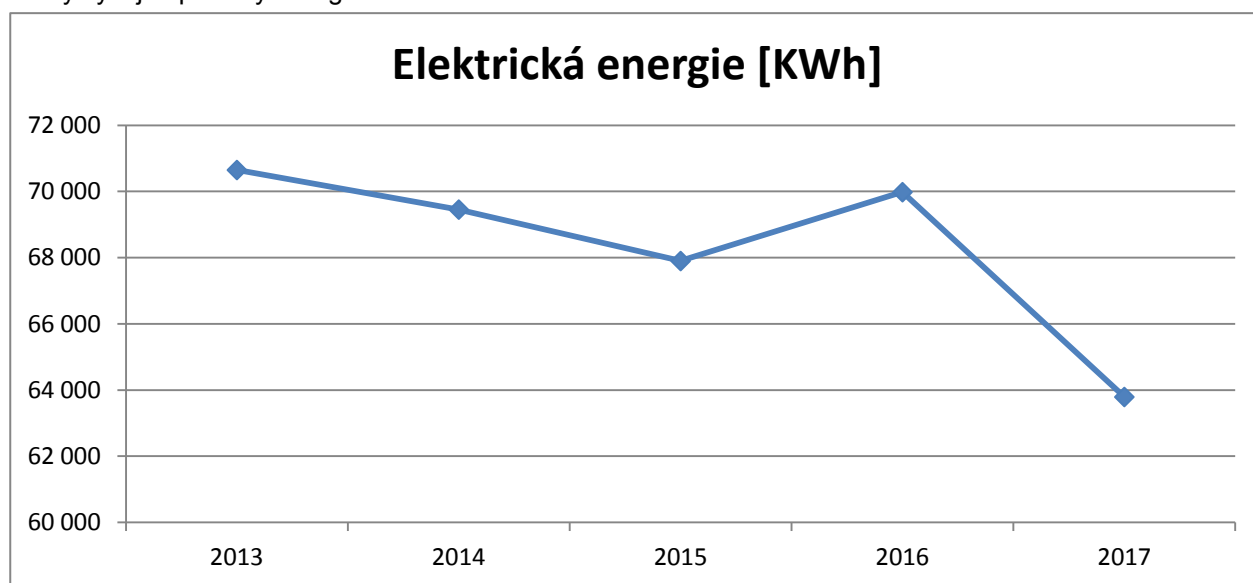
	Celkem rok 2016	SR – přímé UZ 33353	RP UZ 33038 UZ 33052 UZ 33065 UZ 33073	Provozní UZ 00001	Účelové prostředky UZ 00205	Vlastní zdroje vč. obce UZ 00002 UZ 00005	UZ 00131	Celkem rok 2017
501 -spotřeba materiálu	654 408,68	33 367,00	0,00	325 969,61		4 876,00	0,00	364 212,61
502 - spotřeba energie	1 003 835,55	0,00	0,00	868 775,21	0,00	133 424,00	0,00	1 002 199,21
511 -opravy a udržování	406 092, 01	0,00	0,00	552 282,35	0,00	0,00	0,00	552 282,35
512 -cestovné	76 502,00	81 891,72	0,00	15 569,28	0,00	12 101,00	0,00	109 562,00
513 -náklady na reprezentaci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
518 -ostatní služby	1 047 296,80	0,00	0,00	967 523,05	0,00	10 766,00	0,00	968 289,05
521 -mzdové náklady	14 442 373	14 842 180,00	386 573,00	25 000,00	0,00	135 700,00	0,00	15 389 453,00
524 -zákonné pojištění	4 861 944	4 980 170,00	131 434,00	13 703,00	0,00	0,00	0,00	5 125 307,00
525 -jiné sociální pojištění	60 695,00	61 183,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 184,00
527 -zákonné soc. náklady	357 737,70	422 030,28	7 732,00	34 067,00	0,00	0,00	0,00	463 828,28
538 -jiné daně a poplatky	1 200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00
542 – jiné pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	1700,00	0,00	0,00	0,00	1 700,00
549 -ostatní náklady z čin.	22 990,00	14 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 560,00
551 -.odpisy s majetku	762 236,00	0,00	0,00	0,00	507 000,00	305 472,00	0,00	812 472,00
558 -náklady z DHM	475 822,76		0,00	368 210,50	0,00	5 050,00	0,00	373 260,50
569 -ostatní finanční náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kontrolní součty	24 167 665,50	20 435 382,00	525 740,00	3 163 000,00	507 000,00	607 389,00	0,00	25 238 510,00

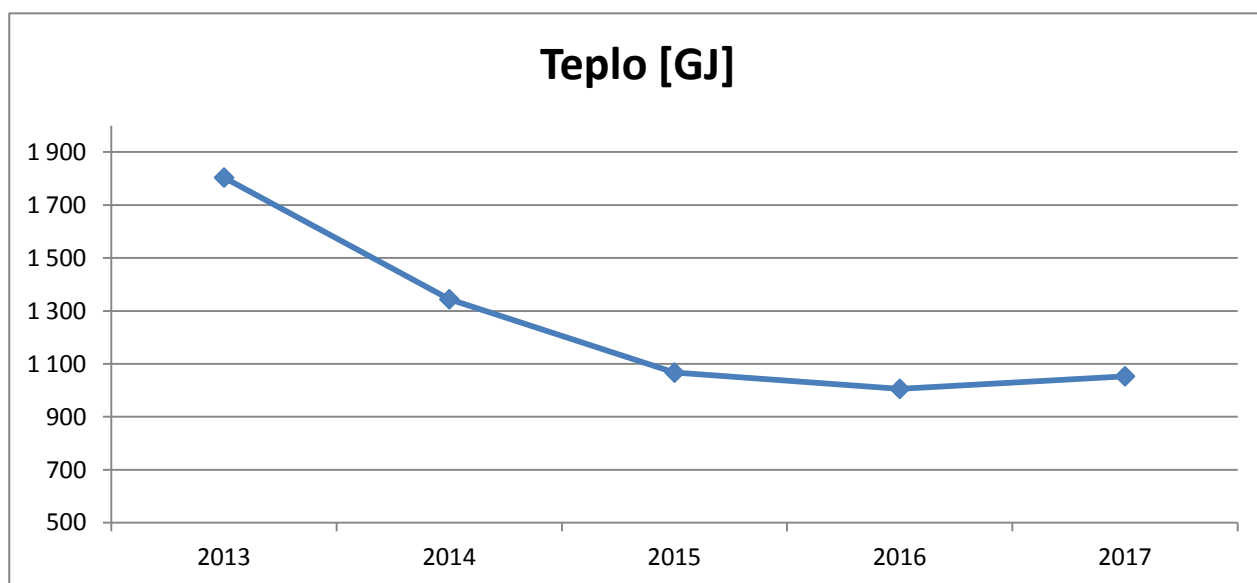
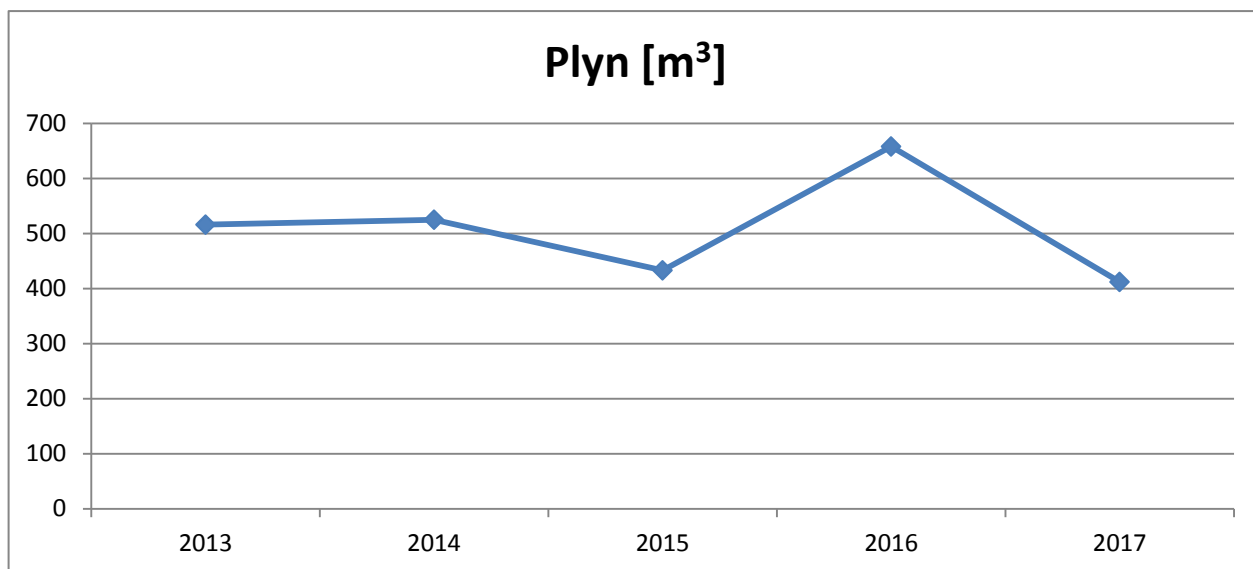
Tabulka spotřeby energií v letech 2013 - 2017

	Voda		Elektrická energie		Plyn		Teplo	
	Spotřeba celkem		Spotřeba celkem		Spotřeba celkem		Spotřeba celkem	
	m3	Kč	KWH	Kč	m3	Kč	GJ	Kč
2013	1 151	197 564	70 651	378 720	516	7 338	1 804	1 003 621
2014	1 214	213 718	69 455	321 974	525	8 742	1 344	785 717
2015	1 261	96 106	67 901	310 873	433	7 649	1 067	722 767
2016	1 087	84 653	69 981	317 024	658	9 841	1 006	556 645
2017	967	76 839	63 793	276 909	412	6 298	1 053	600 626

Celkové náklady na energie jsou proti roku 2016 nižší o cca 7491,- Kč. Zatímco u vody, elektřiny a plynu je úspora celkem 51 472,- Kč, u spotřeby tepla je spotřeba vyšší o 43 981,- Kč. Uvedené spotřeby jsou vyčísleny v plné výši tak, jak byly fakturovány. Spotřeba plynu ve školním domku není v tabulce započítána.

Grafy vývoje spotřeby energií v letech 2013 - 2017





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 2017

v Kč

	Výnosy	Náklady	Výsledek hospodaření
Hlavní činnost	25 036 234,00	25 036 234,00	0,00
Doplňková činnost	388 436,00	202 276,00	186 160,00
Celkem	24 424 670,00	24 238 510,00	186 160,00

Doplňková činnost v roce 2017 vytvořila kladný výsledek hospodaření ve výši 186 160 Kč, který je finančně krytý v plné výši.

Příspěvková organizace navrhuje následovné rozdělení HV roku 2017:

- fond odměn 45 000,00 Kč
- rezervní fond 141 160,00 Kč

Výsledek hospodaření za doplňkovou činnost – zisk:

Je tvořen:

- pořádáním přípravných kurzů z matematiky a jazyka českého k přijímacím zkouškám pro žáky pátých a devátých tříd základních škol
- pronájmem majetku

Výnosy za služby k pronájmům, které organizace účtuje nájemcům, jsou ve stejné výši, jako náklady na tyto služby vynaložené. Náklady za služby k pronájmům organizace zúčtovává na SU 502 s AU 0000-0299, kdy tyto se rovnají SU 602 AU 0000-0299, vždy s UZ 00005.

Přípravné kurzy 2017

	Výnosy	Náklady	Celkem výnos
Tržby	67 300,00		67 300,00
Mzdy		55 000,00	55 000,00
Materiál		2 132,00	2 132,00
Energie		1 560,00	1 560,00
Celkem výnos	67 300,00	58 692,00	8 608,00

Pronájmy a služby k pronájmům – porovnání výnosů

	rok 2016	rok 2017	rozdíl
Pronájmy	150 147,32	184 956,00	34 808,68
Služby k pronájmům	225 849,68	203 480,00	-22 369,68

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

V roce 2017 obdržela organizace příspěvek na provoz včetně účelových prostředků v celkové výši 3 670 000 Kč. Samotný příspěvek na provoz, tj. bez účelových prostředků, činil 3 163 000 tis. Kč, což je o 60 000 tis. Kč více než v roce 2016.

Výsledek hospodaření za hlavní činnost – vlastní zdroje = 0,-

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

Vývoj hospodářského výsledku

Hospodářský výsledek za rok 2017 činil:

- v hlavní činnosti 0,- Kč
- v doplňkové činnosti 186 160,- Kč

Ředitel organizace požaduje rozdělit tento hospodářský výsledek takto:

- fond odměn 45 000,- Kč
- rezervní fond 141 160,- Kč

Vývoj hospodářského výsledku v minulých letech :

v tis. Kč

Rok	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkový HV v daném roce	Vyrovnaní finanční ztráty z předchozích let	Kumulovaný hospodářský výsledek
2011	0,00	0,33	0,33	0,00	117,67
2012	0,00	10,20	10,20	0,00	127,87
2013	0,00	115,93	115,93	0,00	243,80
2014	112,08	46,92	159,00	0,00	402,80
2015	98,23	105,68	203,91	0,00	606,71
2016	0,00	148,03	148,03	0,00	754,74
2017	0,00	186,16	186,16	0,00	940,90

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

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

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

Organizaci byl stanoven limit mzdových prostředků ve výši 14 626 327 Kč při stanoveném limitu přepočteného počtu zaměstnanců 41,56.

Mzdové prostředky zaměstnanců byly financovány z účelové dotace na přímé náklady (UZ 33353) a účelového RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ (UZ 33052 a UZ 33073).

U pedagogických pracovníků bylo financování mezd rozšířeno o financování z účelové dotace RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2016 – Excellence středních škol 2016“ (UZ 33038) a Excellence základních škol 2016 (UZ 33065). Všechny poskytnuté mzdové prostředky byly bezrezervy vyčerpány.

V roce 2017 organizace zapojila do čerpání mzdových prostředků fond odměn v objemu 30,00 tis. Kč.

Z mimorozpočtových zdrojů bylo vyplaceno zaměstnancům školy celkem 135,7 tis. Kč (doplňková činnost - 56,70 tis. Kč, fond odměn – 30,00 tis. Kč, odměny vedoucím kroužků z dotace města Havířova – 49,00 tis. Kč).

v Kč

Mzdové prostředky celkem		14 626 327,00
v tom:		
Přímé náklady na vzdělání (UZ 33353)		20 435 382,00
v tom:	prostředky na platy	14 626 327,00
	OON	167 000,00
RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích-Excellence středních škol 2015“ (UZ 33038)		37 627,00
v tom:	prostředky na platy - pedagogové	27 667,00
RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ (UZ 33052)		407 957,00
v tom:	prostředky na platy	299 969,00
RP „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích-Excellence základních škol 2016“ (UZ 33065)		4 285,00
v tom:	prostředky na platy	3 151,00

UZ33073 RP zvýšení platů nepedagog. pracovníků		75 870,00
V tom :	prostředky na platy	55 786,00
Fond odměn (UZ 00005)		30 000,00
v tom:	na překročení limitu na platy	0,00
	na odměny	30 000,00
Mzdové prostředky z doplňkové činnosti (UZ 00005)		56 700,00
v tom:	OON	56 700,00
Mzdové prostředky z dotace města (UZ 00002)		49 000,00
v tom:	OON	49 000,00
Limit počtu zaměstnanců		41,56

V roce 2017 bylo vyplaceno na odstupném 89 298,- Kč.

Náhrady za pracovní neschopnost

V roce 2017 činila potřeba finančních prostředků na přímý ONIV (náhrada za pracovní neschopnost - vyplacení nemocenských dávek v prvních dnech nemoci) 48 564,- Kč tj. o 14 264,- Kč více než v r.2016.

Limit počtu zaměstnanců

Limit počtu zaměstnanců stanovený organizací pro rok 2017 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	--	33,97	--	--	--
nepedagogičtí zaměstnanci	--	7,58	--	--	--
v tom: THP	--	3,00	--	--	--
provozní zaměstnanci	--	4,58	--	--	--
Celkem	41,56	41,55	99,87	45,67	100,75

Průměrný plat v Kč v roce 2017

(dle kategorií zaměstnanců)

Pedagogové	29 910,00
THP	24 835,00
Provozní zam.	14 188,00

Průměrný měsíční plat všech zaměstnanců v období let 2015 - 2017

	2015	2016	2017
Platy celkem - v Kč	14 470 390,00	14 254 323,00	14 626 327,00
Přepočtený počet zaměstnanců - osoby	43,99	42,26	41,56
Průměrný měsíční plat – v Kč	27 412,00	28 108,00	29 328,00

Vývoj vybraných položek platu u všech zaměstnanců za období let 2015 – 2017

v Kč

	2015	2016	2017
Odměny	798 553,00	502 675,00	815 866,00
osobní příplatky	575 850,00	458 874,00	422 166,00
Příplatky za vedení a zastupování	181 839,00	195 536,00	198 723,00

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

Úroveň rozdílů plnění plánu hospodaření za rok 2017 a finančního plánu, který byl organizací sestaven na základě známých závazných ukazatelů a ostatních známých skutečností k období 05/2017, byla ovlivněna především změnami výše závazných ukazatelů v průběhu roku.

Oddíl „A“ přehled o plnění plánu hospodaření

Náklady celkem (účtová třída 5xx). Celkový srovnávací index je v toleranční hranici +/- 10%, a to 4,41 %.

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

Index účtu 501 – spotřeba materiálu je nižší o 44,34 % - v r. 2017 se nakupovalo méně, než bylo plánováno.

Index účtu 511 - opravy a údržba byl překročen o 36% , hlavně z důvodu neplánované výměny rozvodů vody ve školním domku v důsledku havárie.

Index účtu 512 – náklady na cestovné byly zvýšené o 43,21 % z důvodu konání lyžařského výcviku v Rakousku a zájezdu studentů do Anglie, což se promítlo jako zvýšené náklady na cestovné.

Index účtu 527 – Zákonné a sociální náklady byl zvýšen o 29,66 %. To bylo zapříčiněno z větší části proto, že přiděl do FKSP se zvýšil oproti r. 2016 na 2% z HM. Také se navýšily náklady na vzdělávání cca o 33 tis.

Index účtu 538 – jiné daně a poplatky byl v r.2017 snížen o 83,33 % . Na poplatcích jsme oproti r.2016 zaplatili pouze 200,- Kč jako správní poplatek za žádost o dotaci.

Index účtu 542 – jiné pokuty a penále byl ve výši 100 % - v r.2017 nám vznikla povinnost zaplatit Staturárnímu městu Havířov 1700,- Kč jako platbu za pozdní vyúčtování dotace.

Index účtu 558 – náklady z drobného dlouhodobého majetku byl snížen o 21,55 % z důvodu špatného odhadu při tvoření plánu. Organizace nakoupila méně drobného majetku, než se původně plánovalo.

Index účtu 549 – ostatní náklady z činnosti byl snížen o 36,67 %. Nákladový účet zobrazuje především mzdové náklady maturitních komisí, které při zpracování plánu hospodaření nelze přesně odhadnout.

Oddíl „B“ přehledu o plnění plánu hospodaření

V položce „výnosy celkem“ (účtová třída 6xx) je celkový srovnávací index v toleranční hranici +/- 10%, a to 4,54 % .

Index účtu 603 – výnosy z pronájmu byl překročen o 23,18 % . Příčinou zvýšených výnosů z pronájmu je větší zájem veřejnosti o využívání tělocvičen a venkovního hřiště školy, jednorázové pronájmy učeben a výnos z pronájmu za reklamní panely.

Index účtu 648 – čerpání fondů je o 87,50 % nižší proto, že v r. 2017 jsme čerpali pouze 30 tis. z fondu odměn a 8,15 tis. z rezervního fondu účelový dar ze SRPŠ na plavání studentů. V r. 2016 byl zapojen do financování oprav a údržby majetku investiční fond ve výši 174,5 tis, což významně ovlivnilo index účtu.

Index účtu 649 - ostatní výnosy z činnosti (náhrady za poškozené učebnice, opisy vysvědčení) byl nižší o 56,14 % . Nedosažení plánované částky je zapříčiněno zlepšením vztahu žáků ke svěřeným učebnicím.

Index účtu 669 – ostatní finanční výnosy, byl o 12,9 % nižší z důvodu snížení bonusů za využití profibanky v KB a.s. na 100,- Kč měsíčně.

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

Opravy a údržba

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

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

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

v Kč

Náklady na opravy a udržování v roce 2017			
Náklady na opravy a udržování celkem			552 282,00
		Opravy bojleru + výměna ventilů	36 592,00
		Pokládka lina + oprava PVC lišt ve třídách	25 343,00
		malířské a zednické práce práce v budově školy - třídy	124 320,00
		Oprava Instalace WIFI, optické sítě,kamerový systém	142 344,00
		opravy TV nářadí	18 245,00
		Opravy cesty, dlažby a plotu	96 800,00
		Oprava rozvodů vody ve školním domku	99 174,00
		Ostatní drobné opravy	9 464,00

Investiční činnost

Investiční fond byl v roce 2017 vytvořen v celkové výši 1 226 404,47 Kč, a to přidělem z odpisů dlouhodobého majetku ve výši 507 000 Kč. Organizace v tomto roce nepožadovala žádné investice nad 40. Tis.

Informace o pojištění majetku a pojistných událostech

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

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

V období roku 2017 nezaznamenala organizace žádné škody z přímých pojistných událostí.

Inventarizace majetku

Inventarizace byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, vyhláškou 270/2010 Sb. a příkazem ředitele školy č. 114 ze dne 31. 10. 2017.

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

Inventarizace byla započata 1. 11. 2017 a ukončena ke dni 31. 12. 2017.

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. 2017

Inventarizace provedena k datu 31. 12. 2017 byla dokladová i fyzická.

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

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků účetní jednotky Gymnázium, Havířov – Podlesí, příspěvková organizace, za rok 2017 byla vypracována ke dni 1.2.2018 a byla uložena ve formátu PDF na Portál kraje.

Informace o pronájmech

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

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

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

Vymezení doplňkové činnosti je stanoveno zřizovací listinou.

Okruhy doplňkové činnosti:

- Provádění rekvalifikačních, odborných a vzdělávacích kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně zprostředkování.
- Pronájem majetku.
- Provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovní činnosti
- 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 2017 činila 184 956 Kč. K pronájmům jsou zúčtovány služby za dodávky energií, jejichž výše je ve stejném objemu kompenzována zúčtovávanými náklady, tedy v konečném nulovém výsledku. Počet pronájmů tělocvičny a gymnastického sálu ovlivňuje konečnou výši zisku za tuto část doplňkové činnosti. V roce 2017 se tyto nájemní zvýšily cca o 44,38 tis.

Výnosy z organizací přípravných kurzů pro žáky 5. a 9. tříd základních škol k přijímacím zkouškám z jazyka českého a matematiky výnosy činily v roce 2017 67 300 Kč. Hlavním nákladem je odměna lektorům a drobné náklady činí spotřeba energií a tisk podkladů k výuce.

Mimoškolní výchovu a vzdělávání, výchovné, relaxační, zotavovací akce a sportovní kurzy organizace v roce 2017 neprovozovala.

Hospodaření v doplňkové činnosti v roce 2017

v Kč

Okruh doplňkové činnosti	Výnosy	Náklady	Zisk
Přípravné kurzy	67 300,00	58 692,00	8 608,00
Pronájem majetku	163 223,00	79 877,50	83 345,50
Provozování sportovních a tělovýchovných zařízení	157 913,00	63 706,50	94 206,50
Celkem	388 436,00	202 276,00	186 160,00

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

Fond odměn

Fond odměn vykazoval k 1. 1. 2017 nulový počáteční stav a v roce 2017 byl vytvořen přidělem ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2016 ve výši 30,00 tis. Kč. Zdroje fondu byly vyčerpány ve formě výplaty odměn. Ke dni 31. 12. 2017 byl zůstatek fondu nulový.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

Ke dni 31. 12. 2017 vykazoval rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření zůstatek 345 960,59 Kč.

Fond byl v roce 2017 navýšen o hospodářský výsledek roku 2017, a to ve výši 118 026 Kč.

Rezervní fond z ostatních titulů

Ke dni 31. 12. 2017 vykazuje rezervní fond z ostatních titulů zůstatek ve výši 38 501,75 Kč. V průběhu roku 2016 byl fond navýšen o přijaté účelové peněžní dary ve výši 8 150,00 Kč a neúčelové peněžní dary ve výši 13 500,00 tis. Kč. Celkem přijaté peněžní dary ve prospěch fondu v roce 2017 činily 21 650,00 Kč. Ze zdrojů fondu bylo v průběhu roku 2016 vyčerpáno celkem 8 150,00 Kč.

Zbylé zdroje budou čerpány v následných obdobích pro rozvoj výuky, případně dle účelu poskytnutého finančního daru. Fond je plně kryt finančními prostředky.

Investiční fond

Ke dni 31. 12. 2017 vykazuje stav 1 226 404,47 Kč. Fond je tvořen zdroji z odpisů investičního majetku, které v roce 2017 činily celkem 507 000 Kč.

Fond kulturních a sociálních potřeb

Fond byl tvořen zákonným odvodem 2 % z hrubých mezd a 2 % z náhrad PN, což činilo ve vykazovaném roce 302 329,28 Kč.

Nevyčerpané prostředky fondu z roku 2017 dosáhly výše 56 515,00 Kč. Zásady hospodaření s FKSP pro rok 2017 podepsali ředitel příspěvkové organizace a předseda ZO ČMOS. Ke dni 31. 12. 2017 činil zůstatek účtu 412 celkem 74 674,60 Kč. Fond je plně kryt finančními prostředky.

Přehled čerpání v roce 2017

• dary u příležitosti životních výročí	7 000,00 Kč
• příspěvek na stravné zaměstnanců	159 440,00 Kč
• příspěvek odborové organizaci	149,00 Kč
• příspěvek na společné akce, rekreace	31 646,00 Kč
• příspěvek na kulturu, TV a sport	127 250,00 Kč

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

(tab. č. 5 – EKO002)

Organizace eviduje k 31. 12. 2017 pohledávky v celkové výši 32 923,30 Kč.

v Kč

Pohledávky k 31. 12. 2017		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	15 067,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	0,00
381	Náklady příštích období (služby a nákupy r. 2018, uhrazené v r. 2017)	17 856,30
Celkem		32 923,30

- 9. Závazky – celkový objem závazků v návaznosti na výkazy; u nejvýznamnějších položek po lhůtě splatnosti do jednoho roku a všech závazků starších 1 roku včetně jmenovitého rozpisu věřitelů, příčin jejich vzniku návrhu řešení**
(tab. č. 5 – formulář EKO002)

Všechny závazky příspěvkové organizace Gymnázium. Havířov – Podlesí, evidované ke dni 31. 12. 2017 jsou ve lhůtě splatnosti.

v Kč

Závazky k 31. 12. 2017		
Číslo účtu	Název účtu	Částka
321	Dodavatelé	305 539,95
333	Závazky vůči zaměstnancům	1 183 226,00
336	Sociální zabezpečení	481 240,00
337	Zdravotní pojištění	206 258,00
342	Jiné přímé daně (DPFO)	197 287,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	17 998,00
378	Ostatní krátkodobé závazky / zálohy žáků na LV, plavání /	42 650,00
389	Dohadné účty pasivní	15 007,24
Celkem		2 449 206,19

Saldo závazků tvoří převážně závazky z mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2017, které byly vyplaceny zaměstnancům a institucím v lednu 2018, závazky od dodavatelů ve lhůtě splatnosti tvoří neuhrazené faktury dodavatelům, které jsou s DUZP prosinec 2017 a se splatností v lednu či únoru 2018 (účet 321), přijaté zálohy od žáků na lyžařské výcviky a plavání pořádané v roce 2018 (účet 378). Závazek evidovaný na účtu 389 tvoří dohadné položky k zaúčtování tepla a vody náležících ještě do zúčtování roku 2017 a na které do doby účetní závěrky organizace neobdržela doklady k přímému zúčtování.

D. Výsledky kontrol

Finanční kontrola

Finanční kontrola dle vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, byla zapracována do vnitřních směrnic organizace.

Ostatní kontroly

Kontrola ze Statutárního města Havířov

Byla provedena finanční kontrola dotací poskytnutých v předchozích účetních obdobích.

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

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

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

V roce 2017 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 2017 tvořil 1,66 osob z průměrného ročního přepočteného počtu zaměstnanců, který činil 41,70 osob. Organizace při své činnosti tento podíl naplnila ve výši 1,64 osob přímo zaměstnáním u zaměstnavatele a podíl ve výši 0,73 osob odběrem výrobků a služeb od organizací poskytujících „náhradní plnění“ (tj. organizace zaměstnávající osoby se zdravotním postižením). Způsoby náhradního plnění, tj. zaměstnávání v pracovním poměru, odběr výrobků a služeb nebo odvod do státního rozpočtu, jsou považovány za rovnocenné a lze je vzájemně kombinovat. **Plnění povinného bylo organizací řádně dodrženo.**

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

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

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

Zaměstnanci příspěvkové organizace budou seznámeni s obsahem zprávy na provozní poradě konané v březnu 2018 a dále bude zpráva přístupna na školním serveru „disk U“.

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace bude školské radě předložena na jejím nejbližším zasedání roku 2018.

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

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

Příspěvek na stravu zaměstnance

- | | |
|--------------------------------|---------------------------------|
| • z nákladů organizace hrazeno | 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 žakovských prázdnin pracující zaměstnanci využívají stravování prostřednictvím stravenek Sodexo Pass.

V roce 2017 bylo vynaloženo na stravování zaměstnanců:

- | | |
|------------------------|---------------|
| • z provozních nákladů | 119 580,00 Kč |
| • z FKSP | 159 440,00 Kč |

RNDr. Karel F o n i o k
ředitel gymnázia

Přílohy:

1. Rozvaha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2017
2. Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavený k 31. 12. 2017
3. Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací sestavená k 31. 12. 2017

Tabulková část ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2017
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