Matiční gymnázium, Ostrava,
příspěvková organizace

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2014

Předkládá : Mgr. Ladislav Vasevič, ředitel školy

Obsah

a) základní údaje o organizaci 2
b) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla PO zřízena....2
c) rozbor hospodaření příspěvkové organizace 3
1. náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření.3
2. čerpání účelových dotací 3
2.1. výnosy v hlavní činnosti – v členění na státní rozpočet, rozpočet zřizovatele a další poskytnuté dotace 3
2.2. náklady v hlavní činnosti – analýza čerpání prostředků 11
2.3. výsledek hospodaření – rozbor výsledku hospodaření v hlavní a DČ 19
3. mzdové náklady, průměrný plat 22
4. komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření v případě, že rozdíl mezi schváleným plánem a skutečností činí více/méně než 10% (Tab. č. 2 příl. č. 2) 25
5. péče o spravovaný majetek....27
6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti 35
7. peněžní fondy (fond odměn, rezervní fond, investiční fond a FKSP) 37
8. pohledávky organizace 40
9. závazky organizace 40
d) výsledky kontrol....42
e) vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů 42
f) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů 42
g) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, údaj o projednání zprávy školskou radou....43
h) informace o závodním stravování zaměstnanců....43
i) Tabulková část ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2014 45

a) základní údaje o organizaci

Příspěvková organizace Matiční gymnázium, Ostrava, příspěvková organizace plnila v roce 2014 úkoly, pro které byla zřízena na základě Zřizovací listiny evidenční číslo ZL/017/2001 a jejích dodatků č. 1, č. 2, č. 3, č. 4, č. 5, č. 6 a č. 7 ze dne 27. 9. 2001, 13. 12. 2001, 28. 3. 2002, 29. 9. 2005, 14. 10. 2009, 17. 2. 2010, 5. 9. 2012 a dodatku č. 8 ze dne 20. 6. 2013.
Hlavním účelem organizace bylo uskutečňovat vzdělávání a výchovu žáků podle školních vzdělávacích programů pro základní vzdělávání a gymnázium.
Předmět činnosti odpovídající hlavnímu účelu je poskytovat střední vzdělání s maturitní zkouškou.

Charakteristika školy:

Název:	Matiční gymnázium, Ostrava, příspěvková organizace
Sídlo:	Dr. Šmerala 25, 728 04 Ostrava
IČO:	00842761
IZO:	600017508
Ředitel školy:	Mgr. Ladislav Vasevič
Telefon:	596 116 239
e-mail:	info@mgo.cz
ID datové schránky:	zjakfu3
URL:	http://www.mgo.cz

Zřizovatel: Moravskoslezský kraj se sídlem v Ostravě, 28. října 117

Zřízení školy: Gymnázium, s platností od 1. 9. 1996

Seznam studijních oborů:

7941K/41 Gymnázium, studium denní, délka studia: 4 roky 0 měsíců

7941K/81 Gymnázium, studium denní, délka studia: 8 roků 0 měsíců

Cílová kapacita školy:	660 žáků
Počet žáků k 30. 9. 2014:	614 žáků

Přepočtený počet zaměstnanců:	51,167
z toho pedagogických:	41,083
ostatních:	10,084

b) vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla PO zřízena

Informace o vyhodnocení plnění úkolů, pro které byla příspěvková organizace zřízena, jsou uvedeny ve Výroční zprávě o činnosti školy za školní rok 2013/2014. Tato Výroční zpráva o činnosti školy byla zpracována v souladu s vyhláškou MŠMT č. 15/2005 Sb. ze dne 27. 12. 2004, kterou se stanoví náležitosti dlouhodobých záměrů a výročních zpráv ve znění vyhlášek č. 225/2009 Sb. a č. 195/2012 Sb.

c) rozbor hospodaření příspěvkové organizace

1. náklady, výnosy a výsledek hospodaření, návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

2. čerpání účelových dotací

2.1. výnosy v hlavní činnosti – v členění na státní rozpočet, rozpočet zřizovatele a další poskytnuté dotace

Přímé náklady na vzdělávání		
Příspěvky a dotace - MŠMT	účelový znak	Částka
Přímé náklady na vzdělávání	ÚZ 33353	24 819 000,00 Kč
Rozvojový program – Excelence středních škol 2013	ÚZ 33038	24 305,00 Kč
Rozvojový program – Podpora výuky Další cizí jazyk - ONIV	ÚZ 33047	14 600,00 Kč
Zvýšení platů pedagogických pracov. regionál. školství v r. 2014	ÚZ 33051	33 169,00 Kč
Zvýšení platů pracovníků regionálního školství v r. 2014	ÚZ 33052	115 993,00 Kč
Přímé náklady celkem		**25 007 067,00 Kč**

Provozní náklady + účelové prostředky – provozní náklady		
Příspěvky a dotace od zřizovatele	účelový znak	Částka
Provozní náklady	ÚZ 00001	3 175 000,00 Kč
Provozní náklady – účelově určeno na akci "Speciální skříňky (nahrazující stoly) + židle do laboratoře biologie"	ÚZ 00001	200 000,00 Kč
Provozní náklady – účelově určeno na částečné pokrytí nákladů se zajištěním přechodu na nový systém správy majet. SW FaMa+	ÚZ 00203	13 500,00 Kč
Účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM	ÚZ 00205	839 000,00 Kč
Provozní náklady celkem		**4 227 500,00 Kč**

Partnerské projekty		
Název účelové dotace	účelový znak	Částka
Bioenergetika- reg.č.CZ.1.07/2.3.00/45.0006	ÚZ 00005	522 963,00 Kč
Poznej tajemství vědy - reg.č. CZ.1.07/2.3.00/45.0019	ÚZ 00005	81 772,00 Kč
Celkem		**634 735,00 Kč**

Účelové dotace - projekty neinvestiční		
Název účelové dotace	účelový znak	Částka
Účelově určeno na projekt **„Zkvalitnění výuky CH, FY, BI"**	ÚZ 33030	683 108,03 Kč
Celkem		**683 108,03 Kč**

Účelová investiční dotace do investičního fondu		
Název účelové dotace	účelový znak	Částka
Účelově určeno na akci: Rekonstrukce rozvodů vody a odpadů	ÚZ 00206	1 000 000,00 Kč
Účelově určeno na akci: Zateplení Matičního gymnázia v Ostravě	ÚZ 00252	171 820,00 Kč
Celkem		**1 171 820,00 Kč**

Všechny příspěvky na přímé náklady, provozní náklady a účelové investiční dotace do investičního fondu byly vyčerpány a použity ke stanovenému účelu. Čerpání účelových dotací na projekty je podrobně rozepsáno na str. 5 - 9.

Vyhodnocení čerpání účelových prostředků ze státního rozpočtu – MŠMT

Účelové dotace ze státního rozpočtu

Přímé náklady na vzdělávání - kraje		
	účelový znak	Částka
prostředky na platy	ÚZ 33353	17 817 000,00 Kč
ostatní osobní náklady	ÚZ 33353	150 000,00 Kč
zákonné odvody	ÚZ 33353	6 109 000,00 Kč
FKSP	ÚZ 33353	178 000,00, Kč
přímý ONIV - přímý	ÚZ 33353	565 000,00 Kč
Přímé náklady celkem		**24 819 000,00 Kč**

Rozvojový program „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích v roce 2013 - Excelence středních škol 2013“		
	účelový znak	Částka
prostředky na platy	ÚZ 33038	18 004,00 Kč
zákonné odvody	ÚZ 33038	6 121,00 Kč
FKSP	ÚZ 33038	180,00 Kč
Přímé náklady celkem		**24 305,00 Kč**

Účelové prostředky na RP „Zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství v roce 2014“		
	účelový znak	Částka
prostředky na platy	ÚZ 33051	24 570,00 Kč
zákonné odvody	ÚZ 33051	8 354,00 Kč
FKSP	ÚZ 33051	245,00 Kč
Přímé náklady celkem		**33 169,00 Kč**

Účelové prostředky na RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“		
	účelový znak	Částka
prostředky na platy	ÚZ 33052	85 921,00 Kč
zákonné odvody	ÚZ 33052	29 213,00 Kč
FKSP	ÚZ 33052	859,00 Kč
Přímé náklady celkem		**115 993,00 Kč**

Rozvojový program „Podpora výuky vzdělávacího oboru Další cizí jazyk Rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání v roce 2014“		
	účelový znak	Částka
ONIV	ÚZ 33047	14 600,00 Kč
Přímé náklady celkem		**14 600,00 Kč**

Všechny poskytnuté účelové dotace ze státního rozpočtu (ÚZ 33353, ÚZ 33038, ÚZ 33051, ÚZ 33052, ÚZ 33047) včetně zákonných odvodů byly vyčerpány a použity ke stanovenému účelu.

Vyhodnocení čerpání provozních a účelových prostředků z rozpočtu zřizovatele

Provozní náklady + účelové prostředky – provozní náklady		
Název účelové dotace	účelový znak	Částka
Provozní náklady	ÚZ 00001	3 175 000,00 Kč
Provozní náklady – účelově určeno na akci "Speciální skříňky (nahrazující stoly) + židle do laboratoře biologie"	ÚZ 00001	200 000,00 Kč
Provozní náklady – účelově určeno na částečné pokrytí nákladů se zajištěním přechodu na nový systém správy majet. SW FaMa+	ÚZ 00203	13 500,00 Kč
Účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM	ÚZ 00205	839 000,00 Kč
Provozní náklady celkem		**4 227 500,00 Kč**

Provozní dotace i všechny účelové dotace z rozpočtu zřizovatele byly vyčerpány a použity ke stanovenému účelu.

Účelové dotace – projekty neinvestiční

Účelové dotace - projekty neinvestiční		
Název účelové dotace	účelový znak	Částka
Účelově určeno na projekt **„Zkvalitnění a modernizace výuky chemie, fyziky a biologie"** Číslo projektu: CZ.1.07/1.1.24/01.0091	ÚZ 33030	683 108,03 Kč
Celkem		**683 108,03 Kč**

V roce 2014 obdržela naše organizace jednu účelovou dotaci OP VK na projekt neinvestiční prostřednictvím svého zřizovatele – KÚ MSK.

Název projektu OP VK: „Zkvalitnění a modernizace výuky chemie, fyziky a biologie

Číslo projektu: CZ.1.07/1.1.24/01.0091, Zvyšování kvality ve vzdělávání v MSK kraji II

Doba trvání projektu: 14. 2. 2012 – 30. 6. 2014

Celková výše finanční podpory: 6 305 801,46 Kč

Pro potřeby projektu byl založen samostatný bankovní účet č.107-1570320297/0100.

Stručný obsah projektu: Projekt se zaměřuje na rozvoj aktivit v oblasti přírodovědného vzdělávání a na zlepšování podmínek pro výuku přírodovědných předmětů v oblasti chemie, fyziky a biologie. Za účelem splnění těchto cílů projektu byly vytvořeny učební materiály, které navazují na teoretickou a praktickou výuku daných předmětů. Ještě v průběhu projektu byly učební materiály vytištěny a v současné době významně přispívají ke zlepšení výuky přírodovědných předmětů. V rámci projektu došlo rovněž k nákupu učebních pomůcek a výpočetní techniky. Z investičních prostředků projektu byla uhrazena rekonstrukce a vybavení laboratoře chemie.

V roce 2014 byla uskutečněna v rámci projektu tři výběrová řízení na nákup učebních pomůcek – jednalo se o UP do CHEMIE, UP do BIOLOGIE a UP do FYZIKY. Přípravu podkladů pro výběrová řízení jsme zajišťovali vlastními silami. Přesná specifikace požadovaných učebních pomůcek byla velmi náročná, protože se jednalo u každého jednotlivého výběrového řízení o desítky položek.

Ukončení projektu: Závěrečná monitorovací zpráva včetně tří výběrových řízení byla dne 4. 12. 2014 schválena poskytujícím subjektem bez připomínek. I když došlo v průběhu realizace projektu k naplnění všech požadovaných indikátorů, byla v závěrečné monitorací zprávě vyčíslena celková úspora po ukončení projektu ve výši 617 759,62 Kč. K této značné finanční úspoře došlo hlavně díky výhodným cenovým nabídkám, které se nám podařilo získat v rámci uskutečněných výběrových řízeních.

Rozbor neinvestičních výnosů a nákladů projektu „Zkvalitnění a modernizace výuky chemie, fyziky a biologie“ v roce 2014

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč
Zůstatek z roku 2013	1 072 197,26	
Příjem neinvestiční zálohy ze dne 30. 5. 2014	675 000,00	
Příjem neinvestiční zálohy ze dne 5. 12. 2014	8 108,03	
Bankovní úroky 1-6/2014	2 913,14	
Kancelářské potřeby		23 020,00
Ostatní spotřeba materiálu – přímé i nepřímé náklady		53 107,00
Služby telekomunikací – internet + telefonní poplatky		35 285,64
Ostatní služby – přímé i nepřímé náklady		174 935,50
Dohody o provedení práce		112 380,00
Dohody o pracovní činnosti		412 320,00
Sociální a zdravotní pojištění		108 016,00
DDNM – interaktivní učebnice Přírodopis 6. – 9. ročník		17 960,00
DDHM - učební pomůcky do 3 000,- Kč - BIOLOGIE		44 352,55
DDHM - učební pomůcky do 3 000,- Kč - CHEMIE		50 343,26
DDHM - učební pomůcky nad 3 000,- Kč - BIOLOGIE		159 723,63
DDHM - učební pomůcky nad 3 000,- Kč - CHEMIE		258 925,48
DDHM - učební pomůcky nad 3 000,- Kč - FYZIKA		307 849,37
Celkem	**1 758 218,43**	**1 758 218,43**

Celková výše příjmů projektu	1 758 218,43 Kč
Celková výše výdajů projektu	- 1 758 218,43 Kč
Konečný zůstatek k 31. 12. 2014	**0,00 Kč**

Název učebních pomůcek pořízených v rámci projektu Zkvalitnění a modernizace výuky	Vyučovací předmět	Náklady v Kč
Soupravy chemických setů (3 ks)	chemie	83 599,00
Analytické a elektronické váhy (9 ks)	chemie	121 874,00
Velká sada molekulových modelů	chemie	16 363,00
Vodní lázeň	chemie	15 530,00
Ostatní	chemie	71 902,74
Přístroje demonstrační měřící (2 ks)	fyzika	56 284,00
Optika – soupravy ke cvičení (5 ks)	fyzika	44 165,00
Elektřina - soupravy ke cvičení (5 ks)	fyzika	42 380,00
Nauka o teple – soupravy ke cvičení (5 ks)	fyzika	33 608,00
Magnetismus – soupravy ke cvičení (5 ks)	fyzika	25 410,00
Elektromagnetismus – soupravy ke cvičení (5 ks)	fyzika	25 270,00
Ostatní	fyzika	80 732,37
Mikroskopy (4 ks)	biologie	97 642,00
Mikroskopické preparáty (22 ks)	biologie	36 421,00
Stereoskopická lupa a příslušenství	biologie	26 057,00
Modely zvířat (5 ks)	biologie	23 792,00
Ostatní	biologie	20 164,18
Celkem		**821 194,29**

Název projektu OP VK: „EU peníze školám“

Číslo projektu: CZ.1.07/1.5.00/34.0967, Zlepšení podmínek pro vzdělávání na SŠ
Doba trvání projektu: 1. 9. 2012 – 31. 8. 2014
Celková výše finanční podpory: 1 691 811,00 Kč
Pro projekt nebyl založen samostatný bankovní účet.

Stručný obsah projektu: Cílem projektu bylo prostřednictvím nových metod a nástrojů docílit zlepšení stavu počátečního vzdělávání na střední škole. Zkvalitnění a zefektivnění výuky bylo dosaženo vzděláváním pedagogických pracovníků, tvorbou a následným používáním nových metodických pomůcek a učebních materiálů ve výuce. Zlepšení efektivity práce se žáky ve vybraných prioritních tématech probíhalo formou individualizace výuky prostřednictvím dělení hodin. V rámci projektu došlo k nákupu učebních pomůcek a výpočetní techniky pro zkvalitnění výuky.
Ukončení projektu: Poskytujícím subjektem (MŠMT) nám bylo sděleno, že dne 6. 11. 2014 byla schválena závěrečná monitorovací zpráva. Vzhledem k tomu, že v průběhu realizace projektu došlo k naplnění všech požadovaných výstupů odpovídajících 100% poskytnuté částky dotace, byly vynaložené výdaje ve výši 1 691 811,00 Kč uznány v plné výši za způsobilé.

Rozbor výnosů a nákladů projektu „EU peníze školám“ v roce 2014

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč
Zůstatek z roku 2013	1 025 900,40	
Dohody o provedení práce		105 060,00
Dohody o pracovní činnosti		72 800,00
Platy pedagogických zaměstnanců		103 971,00
Sociální a zdravotní pojištění, úrazové pojištění, FKSP		48 548,36
Knihy – učebnice a odborná literatura		61 601,76
DDHM - učební pomůcky do 3 000,- Kč		36 280,64
DDHM - učební pomůcky nad 3 000,- Kč		247 735,40
DDHM nad 3 000,- Kč – dataprojektory , promít. plátna		332 803,24
Školení a vzdělávání DVPP, akreditace MŠMT		2 100,00
Ostatní spotřební materiál		480,00
Nákup ostatních služeb		14 520,00
Celkem	**1 025 900,40**	**1 025 900,40**

Celková výše příjmů projektu	1 025 900,40 Kč
Celková výše výdajů projektu	- 1 025 900,40 Kč
Konečný zůstatek k 31. 12. 2014	**0,00 Kč**

Název učeb. pomůcek pořízených v rámci projektu EU peníze školám	Vyučovací předmět	Náklady v Kč
Notebooky Genius DX -100 (7 ks)		134 562,89
Elektronické čtečky knih (17 ks)	cizí jazyky	35 935,79
GPS navigace (17 ks)	zeměpis	67 346,18
Fotoaparát, stativ monopod, časosběrná kamera	biologie	16 138,98
Fotopast, spirometr, vizualizér	biologie	30 032,20
Plátna el. motorová a konzoly včetně montáže (14 ks)		81 616,92
Projektory včetně držáků, repro a montáže (14 ks)		251 186,32
Celkem		**616 819,28**

Název partnerského projektu OP VK s finančním příspěvkem : „Propagace a popularizace výzkumu a vzdělávání v oblasti Bioenergetiky“

Číslo projektu: CZ.1.07/2.3.00/45.0006
Doba trvání projektu: 4. 3. 2014 – 30. 11. 2015
Příjemce: Zemědělský výzkum, spol. s r.o., Zahradní 1, 664 41 Troubsko, zastoupený RNDr. Janem Nedělníkem, PhD., jednatelem
Celková výše finanční podpory za celý projekt: 21 543 271,20 Kč
Projektu se účastní celkem 12 partnerů.
Výše finančního příspěvku pro naši organizaci: 1 259 893,00 Kč
Pro projekt byl založen samostatný bankovní účet: 107-6742020227/0100

Stručný obsah projektu: Hlavním cílem projektu je systematicky propagovat a podporovat vzdělávání ve vysoce perspektivní oblasti energetického využití přírodních zdrojů pro získávání energie v partnerské síti vysokých, základních a středních škol. Dále je účelem projektu rozvoj a podpora spolupráce partnerů z institucí vědy a výzkumu v oblasti propagace a popularizace výzkumu a vývoje v oblasti bioenergetiky a motivace žáků a studentů zapojených ZŠ a SŠ. Na zapojených SŠ budou pro pedagogické pracovníky připraveny vzdělávací aktivity (kurzy a exkurze na partnerská pracoviště vědy a výzkumu). Žáci, zapojení do projektu, se zúčastní exkurzí na vědecká a výzkumná pracoviště. Realizace projektu zlepší postavení cílové skupiny tím, že pracovníci vědy a výzkumu z VŠ a výzkumných ústavů budou lépe připraveni pro systematickou popularizaci svých výsledků žákům a studentům VŠ, SŠ, a ZŠ. Studenti zapojených VŠ a spolupracujících středních škol budou více motivováni pro pokračování ve studiu a pro vědeckou práci.

Rozbor neinvestičních výnosů a nákladů projektu „Propagace a popularizace výzkumu a vzdělávání v oblasti Bioenergetika“ v roce 2014

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč
Příjem neinvestiční zálohy ze dne 3. 4. 2014	314 973,36	
Příjem neinvestiční zálohy ze dne 26. 9. 2014	57 896,64	
Příjem neinvestiční zálohy ze dne 25. 11. 2014	150 093,00	
Úrok na bankovním účtu za 3 - 12/2014	641,79	
Cestovní náhrady na tuzemské služební cesty		7 376,00
Dohody o provedení práce		2 800,00
Dohody o pracovní činnosti		285 152,00
Sociální a zdravotní pojištění		90 872,00
Autobusová doprava (studenti) – přímé náklady		27 393,60
Občerstvení (studenti) – přímé náklady		17 975,00
Ubytování (studenti) – přímé náklady		11 200,00
Nákup ostatních služeb		32 240,00
Bankovní poplatky		723,00
Celkem	**523 604,79**	**475 731,60**

Celková výše příjmů projektu	523 604,79 Kč
Celková výše výdajů projektu	- 475 731,60 Kč
Konečný zůstatek k 31. 12. 2014	**47 873,19 Kč**

Název partnerského projektu OP VK s finančním příspěvkem: „Poznej tajemství vědy“

Číslo projektu: CZ.1.07/2.3.00/45.0019
Doba trvání projektu: 3. 3. 2014 – 30. 6. 2015
Příjemce: Vysoká škola podnikání, a.s., Michálkovická 1810/181, 710 00 Ostrava – Slezská Ostrava, zastoupená RNDr. Radanem Jüngerem, předsedou představenstva
Celková výše finanční podpory: 24 855 174,80 Kč
Projektu se účastní celkem 14 partnerů, z toho 5 partnerů bez finančního příspěvku a 9 partnerů s finančním příspěvkem
Výše finančního příspěvku pro naši organizaci: 239 140,00 Kč
Pro projekt nebyl založen samostatný bankovní účet.

Stručný obsah projektu: Cílem projektu je prostřednictvím popularizačních a vzdělávacích aktivit vytvoření spolupráce 3 generací vědců: senior expertů (zkušení odborní pracovníci), junior expertů (mladí odborní pracovníci) a zájemců o vědu a výzkum (žáci nebo studenti). Dále je účelem projektu rozvoj a realizace popularizace přírodních a technický věd zaměřených zejména na cílovou skupinu zájemců o vědecko-výzkumnou práci a vzdělávání odborných pracovníků a popularizátorů vědy (pedagogů ZŠ a SŠ) v této oblasti. Aktivity předkládaného projektu přispějí k rozšíření možností získání zaměstnání v oblasti přírodních a technických věd. Naše organizace bude spolupracovat při praktických aktivitách směřujících k naplnění obsahového záměru projektu. Konkrétními aktivitami, které bude naše škola v projektu naplňovat jsou: zajištění a nábor cílové skupiny pedagogů a žáků, připomínkování metodických materiálů, které vzniknou v průběhu projektu, tvorba hodnotících zpráv ze zapojení měřící techniky, 3D tiskárny a robotické stavebnice do výuky.

Rozbor neinvestičních výnosů a nákladů projektu „Poznej tajemství vědy“ v roce 2014

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč
Příjem finančního příspěvku ze dne 28. 5. 2014	6 195,00	
Příjem finančního příspěvku ze dne 13. 6. 2014	6 195,00	
Příjem finančního příspěvku ze dne 17. 7. 2014	6 195,00	
Příjem finančního příspěvku ze dne 27. 8. 2014	1 239,00	
Příjem finančního příspěvku ze dne 4. 9. 2014	6 195,00	
Příjem finančního příspěvku ze dne 5. 12. 2014	1 239,00	
Příjem finančního příspěvku ze dne 5. 12. 2014	46 254,00	
Příjem finančního příspěvku ze dne 16. 12. 2014	8 260,00	
Dohody o provedení práce		57 820,00
Náklady DDHM nad 3 000,- Kč – tiskárna 3D		37 994,00
Nákup ostatních služeb		8 671,20
Celkem	**81 772,00**	**104 485,20**

Celková výše příjmů projektu	81 772,00 Kč
Celková výše výdajů projektu	- 104 485,20 Kč
Konečný zůstatek k 31. 12. 2014	**- 22 713,20 Kč**

Platby od příjemce dotace probíhají formou ex-post. To znamená, že dotace je naší organizaci poskytnuta následně - až po kontrole námi vynaložených nákladů.

Rozbor výsledku hospodaření z vlastní činnosti – ÚZ 00005

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Úroky bankovních účtů	26 718,27	0,00	26 718,27
Čipy pro studenty – evidence docházky	200,00	5 900,00	-5 700,00
Náhrady škod od pojišťovny	10 456,00	15 233,00	-4 777,00
Příjem za odvoz odpadu + ostatní výnosy	1 056,32	0,00	1 056,32
Manipulačních poplatky – opisy vysvědčení	3 060,00	0,00	3 060,00
Nákup nábytku do laboratoře biologie	0,00	144 086,33	-144 086,33
Čerpání rezervního fondu - dary	68 850,00	68 850,00	0,00
Čerpání rezervního fondu – zlepšený výsledek hosp.	5 554,17	5 554,17	0,00
Ostatní příjmy – věcné dary	127 234,18	127 234,18	0,00
Odpisy DHM pořízeného z investičního transferu	59 724,00	59 724,00	0,00
Celkem	**302 852,94**	**426 581,68**	**-123 728,74**

Velmi přínosné bylo pro naši organizaci zapojení do Dohody o poskytování cash - poolingu pro obce a s nimi spjaté osoby ze dne 5. 6. 2013. Tuto dohodu uzavřela Komerční banka, a.s. a Moravskoslezský kraj. V roce 2012 jsme obdrželi celkový příjem za úroky bankovních účtů pouze ve výši 519,14 Kč, v roce 2013 vzrostl příjem za úroky na bankovních účtech na částku 18 469,29 Kč a v roce 2014 činila výše úroků na bankovních účtech 26 718,27 Kč. Tímto došlo k výraznému navýšení příjmů z vlastní činnosti. Na základě letošní informace z odboru financí KÚ MSK je očekávaný příjem za úroky v rámci Dohody o poskytování cash - poolingu v roce 2015 nižší než v roce 2014. Z tohoto důvodu předpokládáme v roce 2015 nižší příjem za úroky na bankovních účtech než v roce 2014.

V roce 2014 byl v naší škole zaveden nový elektronický docházkový systém, který předává informace o příchodech a odchodech žáků do elektronické třídní knihy. Příjmy za vydané čipy jsou v účetnictví vedeny jako záloha. Po ukončení studia má student možnost čip vrátit a uhrazená záloha je mu vrácena zpět. Pokud dojde ale během studia ke ztrátě čipu, je další čip žákům již prodán za částku 100,- Kč

V roce 2014 došlo v naší organizaci ke dvěma pojistným událostem. Na parkovišti u školní jídelny poškodil dne 14. 1. 2014 řidič, zásobující školní jídelnu ZŠ Matiční 5, rameno elektromechanické závory. Za pojistnou událost jsme obdrželi od cizí pojišťovny (Generali pojišťovna a.s.) pojistné plnění ve výši 7 647,- Kč – tj. v plné výši způsobené škody.

Druhá pojistná událost (číslo 4963349) byla způsobena neznámým pachatelem. Dne 4. 4. 2014 došlo u hlavního vstupu do budovy MGO k rozbití skleněné výplně dvojitého vakuovaného skla o rozměrech 84 x 81 cm. Celková cena opravy rozbitého okna činila 3 809,- Kč. Pojistné plnění České pojišťovny a.s. ve výši 2 809,- Kč a spoluúčast naší organizace ve výši 1 000,- Kč jsme použili na opravu skleněné výplně.

V roce 2013 došlo k odcizení stolního počítače a monitoru. Pojistná událost nebyla k 31. 12. 2013 Českou pojišťovnou a.s. odškodněna a tato položka byla v roční závěrce vedena jako dohadný účet aktivní v výši 4 777,- Kč.

Ostatní příjmy v hlavní činnosti – manipulační poplatky za opisy vysvědčení a příjem za odevzdání kovového odpadu do sběrny jsou ve zhruba stejné výši jako v minulých letech a i v příštím roce očekáváme příjem ve zhruba stejné výši.

Z důvodu nedostatku provozních finančních prostředků (ÚZ 00001) byla část nákladu na nákup nábytku do laboratoře biologie uhrazena z vlastních příjmů (ÚZ 00005).

Rada MSK rozhodla svým usnesením č. 34/2577 ze dne 28. 1. 2014 předat naší organizaci k hospodaření movitý majetek pořízený v rámci projektu Podpora přírodovědných předmětů. Majetek ve výši 49 950,01 Kč (demonstrační stůl – 1 ks, skříně na pomůcky – 3 ks a učitelská otočná židle – 1 ks) nám byl předán k datu 28. 1. 2014.

Rada MSK rozhodla svým usnesením č. 52/4024 ze dne 23. 9. 2014 předat naší organizaci k hospodaření movitý majetek pořízený v rámci projektu Podpora jazykového vzdělávání ve středních školách. Majetek ve výši 303 695,94 Kč (PC pro učitele – 1 ks, PC pro žáky – 18 ks, LCD monitory – 20 ks, multifunkční zařízení – tiskárna, skener, kopírka) nám byl předán k datu 23. 9. 2014.

Věcné dary

Přátelé MGO – unie rodičů, pedagogů, žáků a příznivců MGO darovali v průběhu roku 2014 žákům naší školy věcné dary v celkové hodnotě **151 142,- Kč**

Docházkový a přístupový software M. S. O. - multilicence	38 176,- Kč
Oprava sádrokartonů v šatnách studentů	33 184,- Kč
Magnetické tabule u šaten studentů (2,20 x 1,20 m) – 2 ks	19 642,- Kč
Stoly (3 ks), židle (12 ks), poličky (2 ks) – vybavení Matemat. klubu	15 551,- Kč
Sedací souprava včetně konferenčního stolku – vybavení Matemat. klubu	13 328,- Kč
Lednice INDESIT – vybavení Matematického klubu	7 775,- Kč
Polohovací stůl ARTE (2ks) + židle (2ks) do výtvarného ateliéru	16 347,- Kč
HP počítač DC DC7700 – 1 ks, repas. (elektronická třídní kniha)	3 951,- Kč
Monitory Dell LCD – 2 ks, repas. (elektronická třídní kniha)	3 188,- Kč
Celkem	**151 142,- Kč**

Věcné dary jsou pro naši školu velkým přínosem, protože vzhledem k napjatému rozpočtu nemáme možnost nakoupit nábytek a ostatní výše uvedené položky z provozních prostředků školy. Darovaný docházkový a přístupový software M. S. O. je propojen s modulem Třídní kniha systému Bakaláři. Do modulu Třídní kniha jsou z docházkového sytému předávány údaje o příchodech a odchodech žáků přes docházkové snímače. Díky tomu je možno v elektronické třídní knize sledovat aktuální přítomnost žáků ve škole. V roce 2014 byla provedena celková rekonstrukce šaten studentů. Oprava sádrokartonů výrazně přispěla k lepšímu vzhledu interiéru šaten. Darovaná sedací souprava včetně konferenčního stolu, nové stoly, židle a lednice umožnily vybavit Matematický klub. Nejen žáci se zájmem o matematiku tak získali důstojné místo pro setkávání se svými vyučujícími. Žáci často využívají nově zřízený Matematický klub pro činnost mnoha kroužků (např. šachový, matematicko - fyzikální, biomedicínský). Žáci si Matematický klub velmi oblíbili a svědčí o tom i skutečnost, že je často využíván individuálně i dopoledne - během přestávek.

2.2. náklady v hlavní činnosti – analýza čerpání prostředků

Přímé náklady na vzdělávání - kraje		
	účelový znak	Částka
prostředky na platy	ÚZ 33353	17 817 000,00 Kč
ostatní osobní náklady	ÚZ 33353	150 000,00 Kč
zákonné odvody	ÚZ 33353	6 109 000,00 Kč
FKSP	ÚZ 33353	178 000,00, Kč
přímý ONIV - přímý	ÚZ 33353	565 000,00 Kč
Přímé náklady celkem		**24 819 000,00 Kč**

Srovnání čerpání přímých dotací (ÚZ 33353) v roce 2013 a 2014

Čerpání přímých dotací na vzdělávání - MŠMT ÚZ 33353	Rok 2013 v Kč	Rok 2014 v Kč
Platy	16 808 000	17 817 000
OPPP	125 000	150 000
Zákonné odvody - sociální a zdravotní pojištění	5 732 628	6 092 729
Příděl do FKSP	168 419	178 254
Zákonné pojištění - Kooperativa	68 745	76 589
DDHM - učební pomůcky	32 062	286 209
Učebnice pro žáky plnící povinnou školní docházku	150 201	40 650
Školení a vzdělávání - DVPP	9 080	9 000
Školení a vzdělávání ostatní	0	19 052
Cestovní náhrady - DVPP	396	2 463
Cestovní náhrady - LVK a LK	10 120	15 950
Cestovní náhrady - zahraniční pracovní cesty	67 746	17 408
Cestovní náhrady - ostatní	29 633	42 721
Věcná režie - stravování zaměstnanců	71 320	52 830
Osobní ochranné pracovní pomůcky	3 647	3 721
Náhrada za dočasnou pracovní neschopnost	33 903	8 424
Lékařské preventivní prohlídky	2 100	6 000
Celkem	**23 313 000 Kč**	**24 819 000**

Čerpání přímého ONIVu (ÚZ 33353) – srovnání r. 2013 a r. 2014

V roce 2014 obdržela naše organizace dotaci na přímý ONIV ve výši 565 000,- Kč. Ve srovnání s rokem 2013 se jednalo o navýšení v částce 110 000,- Kč. Příznivá finanční situace nám umožnila zakoupit nové učební pomůcky v celkové hodnotě 286 209,- Kč. Tuto skutečnost uvítali vyučující odborných předmětů, protože nízké dotace na přímý ONIV v minulých letech neumožňovaly ve větším rozsahu nákup nových učebních pomůcek. Byly zakoupeny učební pomůcky zejména do předmětů výpočetní technika a tělesná výchova.

V roce 2013 byla vynaložena na nákup učebnic pro žáky plnící povinnou školní docházku částka ve výši 150 201,- Kč. Podařilo se nám nahradit většinu učebnic, které byly dlouholetým používáním značně opotřebovány. Z tohoto důvodu jsme v roce 2014 nakoupili učebnice pouze za 40 650,- Kč a tento nákup nám umožnil vyměnit zbytek poškozených učebnic.

Náklady na školení a vzdělávání DVPP (akreditované akce MŠMT) byly v naší organizaci v roce 2014 v obdobné výši jako v roce 2013.

Náklady na školení a vzdělávání ostatní byly v roce 2014 v plné výši 19 052,- Kč hrazeny z přímých nákladů. V roce 2013 byly náklady na školení a vzdělávání ostatní ve výši 14 436,- hrazeny v plné výši z provozních prostředků.

Cestovní náhrady hrazené z přímých nákladů byly v roce 2014 o cca 30 000,- Kč nižší než v roce 2013. Důvodem byla úhrada cestovních náhrad ve výši 104 031,- Kč z provozních prostředků (v roce 2013 byly uhrazeny z provozních prostředků cestovní náhrady pouze ve výši 11 502,- Kč). Celkově se náklady na cestovní náhrady navýšily oproti roku 2013 o cca 63 000,- Kč. V roce 2013 byly uhrazeny z rezervního fondu – dary náklady na cestovné ve výši 12 086,- Kč. Z důvodu nízkého peněžního zůstatku na RF - dary nebylo možno v roce 2014 použít fond na úhradu cestovného.

Snížení nákladů na věcnou stravovací režii zaměstnanců bylo způsobeno ukončením možnosti odebírat stravenky od firmy Sodexo Pass ČR a.s. K této změně došlo s platností od 1. 9. 2013. Důvodem změny byla skutečnost, že výdaje fondu FKSP převyšovaly příjmy fondu. Od 1. 9. 2013 je umožněno všem zaměstnancům stravování pouze ve školní jídelně.

Nákup – DDHM - učební pomůcky (ÚZ 33353)	
Mobilní badmintonové sloupky	7 600,00 Kč
Balanční míče (2 ks)	7 380,00 Kč
Cyklotrenažér	14 990,00 Kč
Florbalové hokejky (14 ks)	8 386,00 Kč
Masky na florbal (2 ks)	2 380,00 Kč
Míče na basketbal (8 ks)	9 032,00 Kč
Žíněnky protiskluzové (2 ks)	7 771,00 Kč
Trampolína	6 639,00 Kč
LEGO – robotická souprava (2 ks)	20 438,00 Kč
Interaktivní tabule Smart Board 480	33 880,00 Kč
Notebooky Lenovo E 540 (10 ks)	142 538,00 Kč
Ostatní	25 175,00 Kč
Celkem	**286 209,00 Kč**

Rozvojový program „Podpora výuky vzdělávacího oboru Další cizí jazyk Rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání v roce 2014“		
	účelový znak	Částka
ONIV	ÚZ 33047	14 600,00 Kč
Přímé náklady celkem		**14 600,00 Kč**

Finanční prostředky, které jsme obdrželi v rámci rozvojového programu s názvem „Podpora výuky vzdělávacího oboru Další cizí jazyk Rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání v roce 2014“ byly v plné výši použity na nákup odborné literatury pro vyučující ruského, německého a španělského jazyka.

Všechny ostatní finanční prostředky, které jsme obdrželi ze státního rozpočtu jako přímé náklady na vzdělávání (ÚZ 33038, ÚZ 33051, ÚZ 33052) byly v plné výši použity na platy včetně zákonných odvodů.

Provozní náklady + účelové prostředky – provozní náklady		
Název účelové dotace	účelový znak	Částka
Provozní náklady	ÚZ 00001	3 175 000,00 Kč
Provozní náklady – účelově určeno na akci “Speciální skříňky (nahrazující stoly) + židle do laboratoře biologie“	ÚZ 00001	200 000,00 Kč
Provozní náklady – účelově určeno na částečné pokrytí nákladů se zajištěním přechodu na nový systém správy majet. SW FaMa+	ÚZ 00203	13 500,00 Kč
Účelové prostředky na krytí odpisů DHM a DNM	ÚZ 00205	839 000,00 Kč
Provozní náklady celkem		**4 227 500,00 Kč**

Účelově určeno na akci "Speciální skříňky (nahrazující stoly) + židle do laboratoře biologie"- 200 000,- Kč, ÚZ 00001

Původní laboratorní nábytek v laboratoři biologie byl dlouholetým používáním značně opotřebovaný a poškozený. Účelově určený příspěvek od zřizovatele ve výši 200 000,- Kč byl pro naši organizaci velkým přínosem a umožnil nám nakoupit kvalitní laboratorní nábytek do nově zrekonstruované laboratoře biologie. V rámci výběrového řízení byly osloveny tři firmy a výzva k podání cenových nabídek byla uveřejněna i na webových stránkách školy. V rámci nákupu nového vybavení laboratoře bylo zakoupeno 18 školních židlí, 4 laboratorní stoly pro 4 žáky a dva laboratorní stoly pro 2 žáky. Pracovní deska každého stolu je povrchově upravena odolnou HPL folií s přední postformingovou hranou a nedílnou součástí stolu je uzamykatelná skříňka, která je určena pro úschovu mikroskopu. Během rekonstrukce laboratoře biologie byla do každého pracovního stolu zavedena elektřina. Žáci mají díky tomu možnost používat během výuky notebooky, mikroskopy s elektrickým osvětlením i jiné učební pomůcky. Dále bylo zakoupeno 12 vysokých skříní na uložení učebních pomůcek do biologie, které mají prosklená horní dvířka s LED osvětlením i skleněné police. Na uložení knih byl zakoupen otevřený regál a pro učitele byla pořízena katedra, židle a dvě nízké skříňky s dveřmi. Celkové náklady za nákup nábytku do zrekonstruované laboratoře biologie činily částku ve výši 354 556,03 Kč. Jednalo se o vysokou položku, kterou jsme uhradili ze tří různých zdrojů. Část nákladů ve výši 200 000,- Kč jsme zaplatili z účelové dotace od našeho zřizovatele, z vlastních zdrojů (ÚZ 00005) jsme pokryli náklady ve výši 144 086,33 Kč a na úhradu zbývající částky ve výši 10 469,70 Kč jsme použili finanční prostředky z provozní dotace (00001).

Účelově určeno na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním přechodu na nový systém správy majetku prostřednictvím softwaru FaMa+, ÚZ 00203

Finanční částka ve výši 13 500,- Kč byla v plné výši vyčerpána na úhradu mzdových nákladů (včetně zákonných odvodů) pracovnic ekonomického úseku, které se podílely na zavádění nového systému správy majetku prostřednictvím softwaru FaMa+ (Projekt Facility management) v naší organizaci.

Účelově určeno na krytí odpisů DHM a DNM, ÚZ 00205

V roce 2014 obdržela naše organizace na krytí odpisů DHM a DNH částku ve výši 839 000,- Kč. Jednalo se o 100% krytí nákladů na odpisy v hlavní činnosti. V rámci doplňkové činnosti byly uhrazeny odpisy ve výši 7 648,- Kč a odpisy DHM pořízeného z investičního transferu činily 59 724,- Kč.

Nákup – DDHM provoz včetně účelové dotace na nákup nábytku do laboratoře biologie (ÚZ 00001) – účet 501 + účet 558

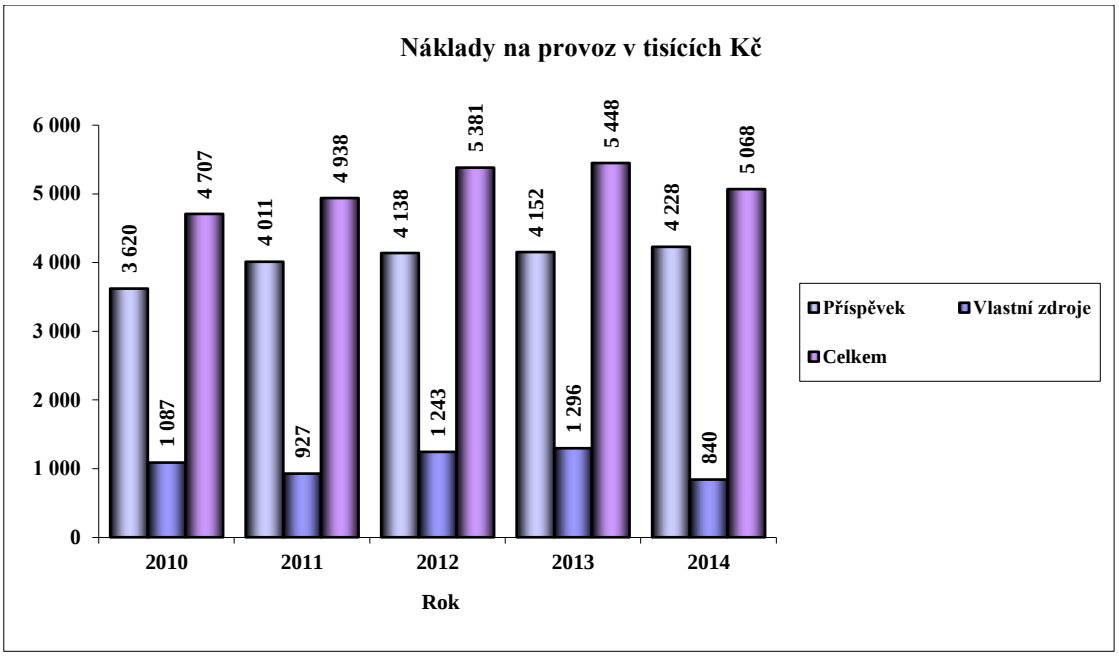
Nábytek do laboratoře biologie	210 469,70 Kč
Docházkový terminál	27 572,00 Kč
Zásobníky na prospekty na chodby školy (19 ks)	27 253,00 Kč
Reklamní stojan do vestibulu	11 009,00 Kč
Skříňky do sborovny (3 ks)	9 520,00 Kč
Bezpečnostní trezory do tříd (19 ks)	9 481,00 Kč
Lavičky do auly (2 ks)	7 680,00 Kč
Skříňky do šaten studentů (2 ks)	7 275,00 Kč
Switch HP 1810-24G	4 929,00 Kč
Malířské stojany (6 ks)	4 920,00 Kč
Ostatní	40 053,20 Kč
Celkem	**360 161,90 Kč**

Finančně náročnými položkami, bez kterých se organizace neobejde (maturitní zkoušky, přijímací zkoušky, zpracovávání zpráv, povinné dokumentace školy, tabulek apod.), jsou náklady na internet i údržbu a provoz reprografické techniky.

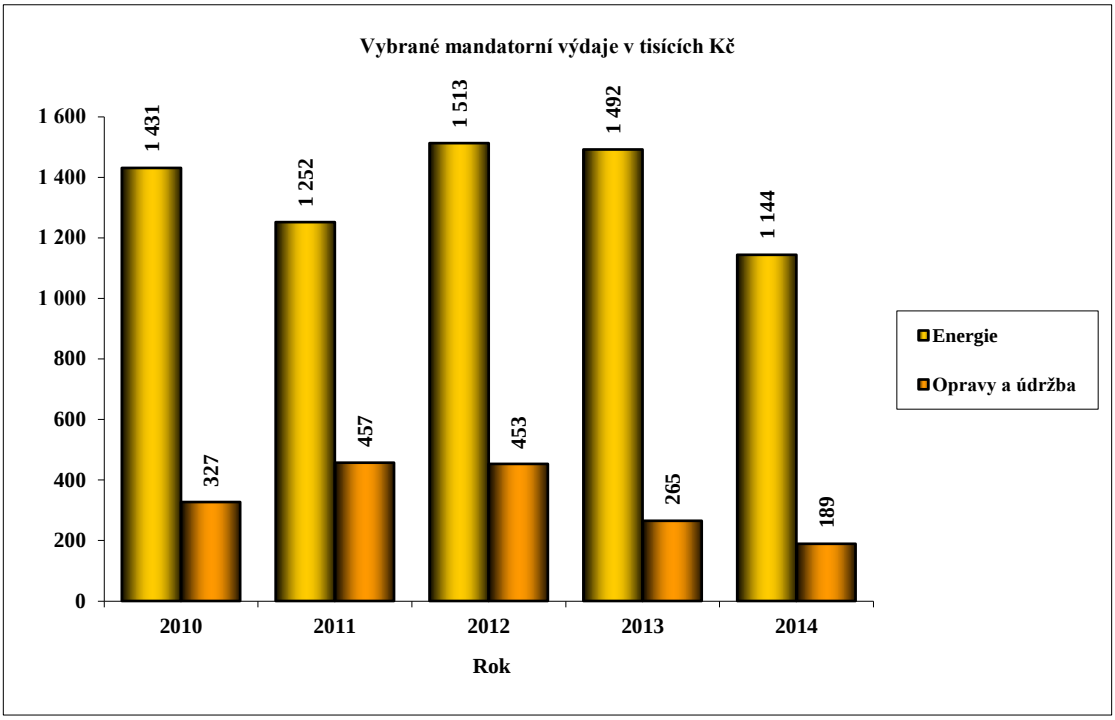
Reprografická technika (údržba a provoz)	33 305,- Kč
Internet ÚZ 00001	40 363,- Kč

Příspěvek na provoz organizace poskytovaný zřizovatelem zohledňuje výši základních výdajů (ceny energií, telekomunikačních poplatků, služeb, atd.) a částečně náklady vyplývající z ustanovení nově platných vyhlášek a zákonů (např. dopad zákona č.258/2000 Sb.).
K zajištění plynulého provozu organizace musí být zapojeny vlastní zdroje.

	Náklady na provoz v tisících Kč				
Rok	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Příspěvek	3 620	4 011	4 138	4 152	4 228
Vlastní zdroje	1 087	927	1 243	1 296	840
Celkem	**4 707**	**4 938**	**5 381**	**5 448**	**5 068**



	Vybrané mandatorní výdaje v tisících Kč				
Rok	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Energie	1 431	1 252	1 513	1 492	1 144
Opravy a údržba	327	457	453	265	189
Celkem	**1 758**	**1 709**	**1 966**	**1 757**	**1 333**



Ve srovnání s rokem 2013 došlo v loňském roce ke značnému snížení celkových nákladů za spotřebu tepla a elektřiny – o částku 355 164,- Kč. U nákladů za odběr plynu a vody došlo k mírnému nárůstu ve výši 7 125,- Kč. Celkově došlo v roce 2014 ke snížení celkových nákladů za spotřebu všech odebíraných energií o částku ve výši 348 039,- Kč.

Rozpočet naší školy nejvíce zatěžují náklady za odběr tepla – dodavatel Dalkia Česká republika, a.s. Díky maximální hospodárnosti i příznivým klimatickým podmínkám se nám podařilo v roce 2014 snížit vynakládané finanční prostředky za odběr tepla ve srovnání rovnání s rokem 2013 o 283 090,- Kč.

Také náklady za odběr elektrické energie byly v roce 2014 výrazně nižší než v roce 2013. Ve srovnání s rokem 2013 se nám podařilo za odběr elektrické energie uspořit částku ve výši 72 074,- Kč.

Náklady na opravy a údržbu v roce 2013	
Provozní prostředky ÚZ 00001	19 247,00 Kč
Vlastní zdroje (ÚZ 00005)	37 326,00 Kč
Investiční fond – použití na opravy a udržování	208 765,00 Kč
Celkem	**265 338,00 Kč**

Náklady na opravy a údržbu v roce 2014	
Provozní prostředky ÚZ 00001	145 522,00 Kč
Vlastní zdroje (ÚZ 00005)	43 640,00 Kč
Investiční fond – použití na opravy a udržování	00,00 Kč
Celkem	**189 162,00 Kč**

Čerpání provozních prostředků v kalendářním roce 2013 a 2014

Provozní prostředky ÚZ 00001	Rok 2013 v Kč	Rok 2014 v Kč
Čistící a desinfekční prostředky	52 223	53 245
Drobný dlouhodobý majet. do 3 000,- Kč - provoz	6 487	84 391
Knihy	8 575	33 816
Ostatní spotřeba materiálu	136 244	139 459
501 – Spotřeba materiálu celkem	**203 529**	**310 911**
Vodné a stočné	71 309	78 341
Teplo	1 024 933	741 843
Elektrická energie	395 048	322 974
Plyn	1 055	1 148
502 – Spotřeba energie celkem	**1 492 345**	**1 144 306**
Opravy a údržba nemovitého majetku	0	77 176
Ostatní opravy	19 247	68 346
511 – Opravy a údržba celkem	**19 247**	**145 522**
Cestovní náhrady zahraniční	0	102 474
Ostatní cestovní náhrady	11 502	1 558
512 – Cestovné celkem	**11 502**	**104 032**
Služby pošt	22 278	20 959
Internet	19 151	40 363
Věcná stravovací režie žáků	751 421	748 737
Nákup ostatních služeb	510 403	533 986
518 – Ostatní služby celkem	**1 303 253**	**1 344 045**
Zdravotní pojištění – maturitní komise	2 092	2 131
Sociální pojištění – maturitní komise	0	5 868
524 – Zákonné sociální pojištění	**2 092**	**7 999**
Příspěvek na stravování zaměstnanců	3 660	0
Ochranné pomůcky a nápoje	1 838	0
Služby školení a vzdělávání - ostatní	14 436	6 791
Vstupní prohlídky	0	800
527 – Zákonné sociální náklady	**19 934**	**7 591**
Mzdové náklady členů maturitní komise	22 788	23 671
Technické zhodnocení majetku do 40 000,- Kč	20 767	0
549 – Ostatní náklady z činnosti	**43 555**	**23 671**
551 - Odpisy dlouhodobého majetku	**3 852**	**0**
Programové vybavení	58 007	0
Drobný dlouhodobý majetek nad 3 000,- Kč	176 684	275 771
558 – Náklady z pořízení DDHM a DDNM	**234 691**	**275 771**
569 – Ostatní finanční náklady	**5 000**	**6 000**
591 – Daň z příjmu úroků	**0**	**5 152**
Celkem	**3 339 000**	**3 375 000**

Spotřeba materiálu

Náklady na nákup čistících prostředků jsou v roce 2014 zhruba ve stejné výši jako v roce předchozím. Ke značnému navýšení došlo ve srovnání s rokem 2013 u položky s názvem DDHM do 3 000,- Kč – PROVOZ. Důvodem tohoto navýšení je nákup tiskáren (2 ks), bezpečnostních trezorů do tříd (19 ks), skříněk do sborovny a především laboratorního nábytku do 3 000,- Kč (vybavení laboratoře biologie). K navýšení došlo i u nákupu knih. Jedná se o odbornou literaturu pro pedagogy, kterou potřebují v rámci svého dalšího vzdělávání a prohlubování znalostí. Všechny ostatní položky účtu 501 – Spotřeba materiálu jsou ve zhruba stejné výši jako v roce 2013.

Spotřeba energie

Náklady na vodné a stočné se oproti roku 2013 zvýšily o 7 032,- Kč. Jedním z důvodů zvýšení nákladů je změna ceny za 1 m^3 z 71,66 Kč na 73,81 Kč. Dalším důvodem jsou rozsáhlé stavební úpravy, které v roce 2014 v naší škole probíhaly a vyžádaly si následně zvýšené nároky na úklidové práce.

Za elektrickou energii jsme uhradili v roce 2014 o 72 074,- Kč méně než v roce 2013. Jedním z důvodů tohoto snížení byly příznivé klimatické podmínky a následně došlo k nižší spotřebě elektrické energie ve výměníkové stanici. Ke snížení spotřeby elektrické energie přispěla i výměna původních energeticky náročných osvětlovacích těles za úsporná svítidla v rekonstruovaných učebnách a šatnách. Během celého roku se snažili všichni zaměstnanci školy dodržovat všechna ustanovení Opatření ke snížení nákladů za odběr elektrické energie, které vydal v roce 2013 ředitel školy.

Rozpočet naší školy nejvíce zatěžují náklady za odběr tepla – dodavatel Dalkia Česká republika, a.s. Cena za 1 GJ byla v roce 2014 stejná jako v roce 2013 - ve výši 474,72 Kč. Díky příznivým klimatickým podmínkám a maximální hospodárnosti se nám podařilo uspořit ve srovnání s rokem 2013 částku ve výši 283 090,- Kč. Současně k této úspoře přispěla i výměna prosklení vstupní části budovy, která byla ukončena v srpnu 2013.

Opravy a udržování

V průběhu roku 2013 jsme uhradili z provozních prostředků opravy v celkové hodnotě 19 247,- Kč. Všechny ostatní opravy byly v roce 2013 hrazeny z investičního fondu. Díky úspoře za spotřebu energií jsme uhradili v roce 2014 z provozních prostředků organizace za provedené opravy částku ve výši 145 522,- Kč.

Cestovné

V roce 2013 jsme uhradili náklady na cestovné z provozních prostředků organizace pouze ve výši 11 502,- Kč. Z důvody úspory za odběr energií jsme v roce 2014 uhradili za cestovní náhrady 104 032,- Kč. Ve srovnání s rokem 2013 je to navýšení o 92 530,- Kč.

Ostatní služby

Celkové náklady na ostatní služby byly v roce 2014 o 40 792,- Kč vyšší než náklady na služby v roce 2013. Hlavním důvodem tohoto navýšení byly zvýšené výdaje o částku 21 212,- Kč na zajištění přístupu k internetu. V roce 2013 jsme totiž od svého zřizovatele obdrželi na zajištění přístupu k internetu účelovou dotaci ve výši 50 000,- Kč. V roce 2014 jsme účelovou dotaci neobdrželi, ale uzavřeli jsme finančně výhodnější smlouvu s novým dodavatelem na služby zajištění přístupu k internetu.

Zákonné sociální náklady

V roce 2014 jsme uhradili příspěvek na stravování zaměstnanců, nákup ochranných pomůcek, vstupní prohlídky a náklady za školení a vzdělávání zaměstnanců z provozních prostředků pouze ve výši 7 591,- Kč. Ve srovnání s rokem

2013 je to snížení o 12 343,- Kč. Navýšení dotace na přímý ONIV v roce 2014 nám totiž umožnilo uhradit tyto položky přímých nákladů.

Náklady na pořízení DDHM a DDNM

Hlavním důvodem zvýšení nákladů na pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku je přiznání účelově určené dotace na akci s názvem Speciální skříňky (nahrazující stoly) + židle do laboratoře biologie ve výši 200 000,- Kč. V rámci této akce došlo k nákupu laboratorních stolů, katedry pro učitele a skříní na uložení učebních pomůcek do laboratoře biologie.

Ostatní náklady včetně daně z příjmu úroků

V roce 2013 byly vynaloženy náklady na technické zhodnocení majetku do 40 000,- Kč ve výši 20 767,- Kč. V roce 2014 byly náklady na technické zhodnocení do 40 000,- Kč majetku nulové. Hlavně z tohoto důvodu jsou ostatní náklady z činnosti v roce 2014 o 19 884,- Kč nižší než v roce 2013. Z důvodu změny legislativy od 1. 1. 2014 byla v roce 2014 vykázána částka 5 152,- Kč jako daň z příjmu úroku.

Čerpání provozních prostředků ÚZ 00001 v roce 2014

Na rok 2014 byl organizaci stanoven hospodářský výsledek 0 Kč.
Důsledným uplatněním úsporných opatření (vyhlašování výběrových řízení, provádění cenového průzkumu, porovnávání cen na internetu, využívání množstevních slev, šetření energiemi, stanovení limitu cestovních nákladů na jednotlivce při výletech a exkurzích, upřednostnění akcí DVPP v Ostravě atd.) bylo tohoto hospodářského výsledku z příspěvku zřizovatele dosaženo.

2.3. výsledek hospodaření – rozbor výsledku hospodaření v hlavní a DČ

Výnosy — v tisících Kč

Přehled výnosů z hlavní a doplňkové činnosti v roce 2014

ukazatel	hlavní činnost	doplňková činnost	celkem
	1	2	3
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb (602)	**3,06**	**345,78**	**348,84**
z toho: poplatky - zkoušky z francouzského jazyka DELF	0	3,55	3,55
výnosy ze služeb spojené s pronájmem		342,23	342,23
manipulační poplatky - opisy vysvědčení	3,06	0	3,06
Provozní dotace (672)	**32 658,62**	**0**	**32 658,62**
z toho: příspěv. na provoz od zřizov. (672 0502, 0503, 0505)	4 227,50		4 227,50
příspěvek ze SR přes rozpočet zřizovatele (672 00605, 0608, 0609, 0610, 0611)	25 007,07		25 007,07
časové rozpuštění IT (672 0300, 672 0302)	59,72		59,72
Projekt OP VK „EU peníze školám“ (672 0604)	1 025,90		1 025,90
Projekt OP VK „Svět přírodních věd“ (672 0603)	1 758,22		1 758,22
Partnerství v projektech (672 0606, 0607)	580,21		580,21
Ostatní výnosy (603, 648, 649, 662)	**240,07**	**191,54**	**431,61**
z toho: pronájem majetku (čistý zisk z pronájmu bez služeb)		191,54	191,54
zúčtování rezervního fondu	74,40		74,40
náhrady škod od pojišťoven	10,46		10,46
ostatní výnosy - dary	127,23		127,23
úroky bankovních účtů	26,72		26,72
ostatní výnosy	1,26		1,26
výnosy celkem	**32 901,75**	**537,32**	**33 439,07**

v tisících Kč

Přehled nákladů z hlavní a doplňkové činnosti v roce 2014									
Ukazatel	hlavní činnost							Doplňková činnost	Hlavní + doplňková činnost celkem
	Příspěvky zřizovatele	Projekt OP VK „Svět přírodních věd“	Projekt OP VK „EU peníze školám“	Partnerský projekt „Bioenergetika“	Partnerský projekt „Věda“	Ostatní náklady včetně čerpání fondů	Hlavní činnost celkem		
Spotřeba materiálu DDHM,DDNM (501 + 558)	**928,14**	**897,32**	**678,90**		**37,99**	**253,56**	**2 795,91**		**2 795,91**
z toho: učebnice poskytované bezplatně	40,65						40,65		40,65
knihy a předplatné časopisů	67,51		61,60				129,11		129,11
materiál pro výuku + učební pomůcky neevidované v podrozvaze	28,14						28,14		28,14
kancelářské potřeby	24,24	23,02					47,26		47,26
čistící a desinfekční prostředky	53,24						53,24		53,24
DDHM – provoz do 3 000,- Kč	73,92						73,92		73,92
DDHM – provoz nad 3 000,- Kč	75,77				37,99	8,96	122,72		122,72
DDHM – nákup laboratorního nábytku do laboratoře biologie	210,47					144,08	354,55		354,55
DDHM – učební pomůcky FYZIKA		307,85					307,85		307,85
DDHM - učební pomůcky CHEMIE		309,27					309,27		309,27
DDHM - učební pomůcky BIOLOGIE		204,07	46,17				250,24		250,24
DDHM - učební pomůcky CIZÍ JAZYKY			35,94				35,94		35,94
DDHM - učební pomůcky VÝPOČETNÍ TECHNIKA	196,86		134,56				331,42		331,42
DDHM - učební pomůcky TĚLESNÁ VÝCHOVA	89,35						89,35		89,35
DDHM - učební pomůcky ZEMĚPIS			67,35				67,35		67,35
DDHM - projektory + elektrická motorová plátna			332,80				332,80		332,80
ostatní spotřeba materiálu	67,99	53,11	0,48			100,52	222,10		222,10
Spotřeba energie (502)	**1 144,31**						**1 144,31**	**342,32**	**1 486.63**
z toho: teplo, TUV	741,84						741,84	164,82	906,66
elektrická energie	322,98						322,98	98,63	421,61
vodné a stočné	78,34						78,34	78,87	157,21
plyn	1,15						1,1 5		1,15
Opravy a udržování (511)	**145,52**					**43,64**	**189,16**		**189,16**
z toho: oprava osvětlení v šatnách studentů	33,79						33,79		33,79
opravy elektroinstalace v budově školy	31,30						31,30		31,30
oprava kopírovacího stroje CDC 1725	31,61						31,61		31,61
oprava výměníkové stanice	15,26						15,26		15,26
oprava sádrokartonů v šatnách studentů						33,18	33,18		33,18
ostatní opravy a údržba	33,56					10,46	44,02		44,02
Cestovné (512)	**182,57**			**7,38**			**189,95**		**189,95**
z toho: tuzemské služební cesty – LVK , LK	15,95						15,95		15,95
zahraniční služební cesty	119,88						119,88		119,88
ostatní cestovní náhrady	46,74			7,38			54,12		54,12
Služby (518)	**1 344,04**	**228,18**	**14,52**	**89,53**	**8,67**	**68,85**	**1 753,79**	**2,25**	**1756,04**
z toho poštovní služby	20,96						20,96		20,96
telefonní poplatky	35,67	28,28					63,95		63,95
telekomunikace - internet	40,36	7,01					47,37		47,37
DDNM + upgrade	33,97	17,96					51,93		51,93
likvidace odpadů	61,88						61,88		61,88
revize a odborné prohlídky	68,13						68,13		68,13
věcná režie stravování žáků	748,74						748,74		748,74
ubytování, občerstvení a doprava žáků v rámci projektů OP VK				56,57			56,57		56,57
ostatní služby	334,33	174,93	14,52	32,96	8,67	68,85	634,26	2,25	636,51
Mzdové náklady (521)	**18 113,92**	**524,70**	**281,83**	**287,95**	**57,82**		**19 266,22**		**19 266,22**
z toho: mzdové náklady MŠMT - ÚZ 33353, ÚZ 33051, ÚZ 33052	17 927,49						17 927,49		17 927,49
mzdové náklady MŠMT - ÚZ 33038 (Excelence)	18,01						18,01		18,01
mzdové náklady MŠMT - ÚZ 33353 (dohody o provedení práce)	150,00						150,00		150,00
mzdové náklady - samostatné projekty + partnerství v projektech		524,70	281,83	287,95	57,82		1 152,30		1 152,30
mzdové náklady - zavádění správy majetku – SW FaMa+	10,00						10,00		10,00
náhrady za dočasnou pracovní neschopnost	8,42						8,42		8,42
Sociální, zdravotní pojištění a sociální náklady (524, 525, 527)	**6 502,23**	**108,02**	**50,65**	**90,87**			**6 751,77**		**6 751,77**
z toho: zákonné sociální a zdravotní pojištění (524)	6 147,82	108,02	46,74	90,87			6 393,45		6 393,45
povinné úrazové pojištění - Kooperativa (525)	76,59		0,76				77,35		77,35
příděl do FKSP (527)	179,64		1,04				180,68		180,68
příspěvek na stravování zaměstnanců (527)	52,83						52,83		52,83
školení a vzdělávání (527)	34,83		2,11				36,94		36,94
lékařské preventivní prohlídky (527)	6,80						6,80		6,80
osobní ochranné pomůcky (527)	3,72						3,72		3,72
Odpisy dl. nehmotného a hmotného majetku (551)	**839,00**					**59,72**	**898,72**	**7,65**	**906,37**
Ostatní náklady (dopočet do celkových nákladů, účty 53x, 54x, 56x)	**34,84**					**0,81**	**35,65**		**35,65**
z toho: smlouva o odměně předsedy maturitní zkoušky	23,67						23,67		23,67
náklady celkem	**29 234,57**	**1 758,22**	**1 025,90**	**475,73**	**104,48**	**426,58**	**33 025,48**	**352,22**	**33 377,70**

Přehled výsledku hospodaření v hlavní činnosti

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
ÚZ 33353 – Přímé náklady na vzdělávání	24 819 000,00	24 819 000,00	0,00
ÚZ 33038 – Excelence středních škol 2013	24 305,00	24 305,00	0,00
ÚZ 33047 – Podpora výuky Další cizí jazyk , ONIV	14 600,00	14 600,00	0,00
ÚZ 33051 – Zvýšení platů pedagog. pracovníků	33 169,00	33 169,00	0,00
ÚZ 33052 – Zvýšení platů pracov. regionál. škol.	115 993,00	115 993,00	0,00
ÚZ 00001 – Provozní náklady	3 175 000,00	3 175 000,00	0,00
ÚZ 00001 – Účelově určeno – nábyt. do biologie	200 000,00	200 000,00	0,00
ÚZ 00203 – Účelově určeno, správa majet. FaMa+	13 500,00	13 500,00	0,00
ÚZ 00205 – Účelově určeno – odpisy DHM, DNM	839 000,00	839 000,00	0,00
ÚZ 33030– Projekt „Zkvalit. výuky CH, FY, BI“	1 758 218,43	1 758 218,43	0,00
ÚZ 33031 – Projekt „EU peníze školám“	1 025 900,40	1 025 900,40	0,00
ÚZ 00005 – Partnerský projekt Bioenergetika	475 731,60	475 731,60	0,00
ÚZ 00005 – Partnerský projekt Poznej tajem. vědy	104 485,20	104 485,20	0,00
ÚZ 00005- Vlastní zdroje	302 852,94	426 581,68	-123 728,74
Celkem	**32 901 755,57**	**33 025 484,31**	**-123 728,74**

Přehled výsledku hospodaření v doplňkové činnosti

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Doplňková činnost – zkoušky z francouzského jazyka DELF	3 550,00	2 338,00	1 212,00
Doplňková činnost – pronájem nemovitého majetku	533 767,66	349 879,66	183 888,00
Celkem	**537 317,66**	**352 217,66**	**185 100,00**

Přehled výsledku hospodaření v hlavní a doplňkové činnosti

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Hlavní činnost – rekapitulace za celou organizaci	32 901 755,57	33 025 484,31	-123 728,74
Doplňková činnost – rekapitulace za celou organizaci	537 317,66	352 217,66	185 100,00
Celkem	**33 439 073,23**	**33 377 701,97**	**61 371,26**

Informace o krytí výsledku hospodaření

Výsledek hospodaření je v plné výši kryt finančními prostředky na hlavním bankovním účtu organizace.

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření ve výši 61 371,26 Kč do fondů

Po schválení zřizovatelem bude částka ve výši **61 371,26 Kč** převedena do rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného hospodářského výsledku.

Nejdůležitější zdroj příjmů v hlavní činnosti naší organizace tvořily dotace a příspěvky MŠMT na přímé náklady (ÚZ 33353, ÚZ 33038, ÚZ 33047, ÚZ 33051, ÚZ 33052), dotace a příspěvky od zřizovatele (ÚZ 00001, ÚZ 00203 a ÚZ 00205), finanční prostředky v rámci grantových projektů OP VK, které jsme obdrželi prostřednictvím zřizovatele (ÚZ 33030 a ÚZ 33031) a finanční příspěvky přijaté v rámci partnerských projektů Bioenergetika a Poznej tajemství vědy (ÚZ 00005).

Velmi přínosné bylo pro naši organizaci zapojení do Dohody o poskytování cash - poolingu pro obce a s nimi spjaté osoby ze dne 5. 6. 2013. Tuto dohodu uzavřela Komerční banka, a.s. a Moravskoslezský kraj. V roce 2012 jsme obdrželi celkový příjem za úroky bankovních účtu pouze ve výši 519,14 Kč. V roce 2013 vzrostl příjem za úroky na bankovních účtech na částku 18 469,29 Kč a v roce 2014 činila výše úroků na bankovních účtech částku 26 718,27 Kč. Tímto došlo k výraznému navýšení příjmů z vlastní činnosti.

Ostatní příjmy v hlavní činnosti – manipulační poplatky za opisy vysvědčení a příjem za odevzdání kovového odpadu do sběrny jsou ve zhruba stejné výši jako v minulých letech.

Záporný výsledek hospodaření v hlavní činnosti byl vykázán z důvodu nákupu nového nábytku do laboratoře biologie. Tento mínusový výsledek v hlavní činnosti byl následně kompenzován kladným výsledkem hospodaření v doplňkové činnosti.

V doplňkové činnosti tvořily hlavní zdroj příjmů v r. 2014 příjmy za pronájem nemovitosti. Celkový hospodářský výsledek z pronájmů nemovitého majetku včetně služeb činil po odečtení nákladů **183 888,00 Kč**. Dalším zdrojem příjmů v doplňkové činnosti byla organizace zkoušek z francouzského jazyka DELF. Tato činnost přinesla naší škole zisk ve výši **1 212,- Kč**.

V hlavní činnosti dosáhla naše organizace záporný hospodářský výsledek ve výši -123 728,74 Kč. V doplňkové činnosti byl vykázán kladný hospodářský výsledek ve výši 185 100,- Kč.

Celkový hospodářský výsledek za hlavní a doplňkovou činnost činil za rok 2014 částku ve výši 61 371,26 Kč.

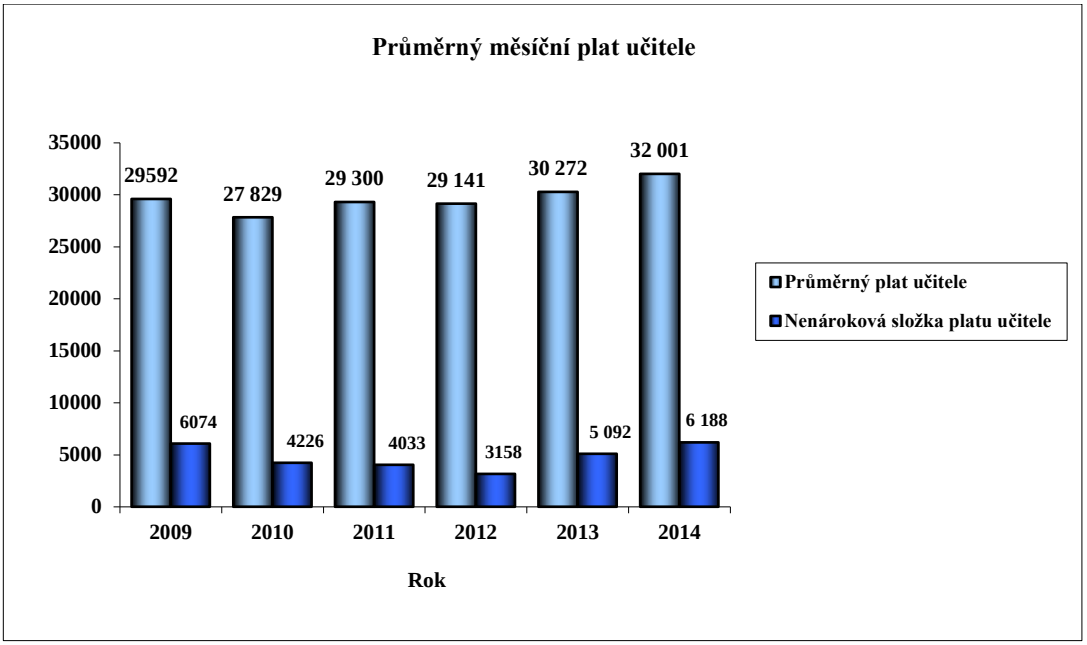
3. mzdové náklady, průměrný plat

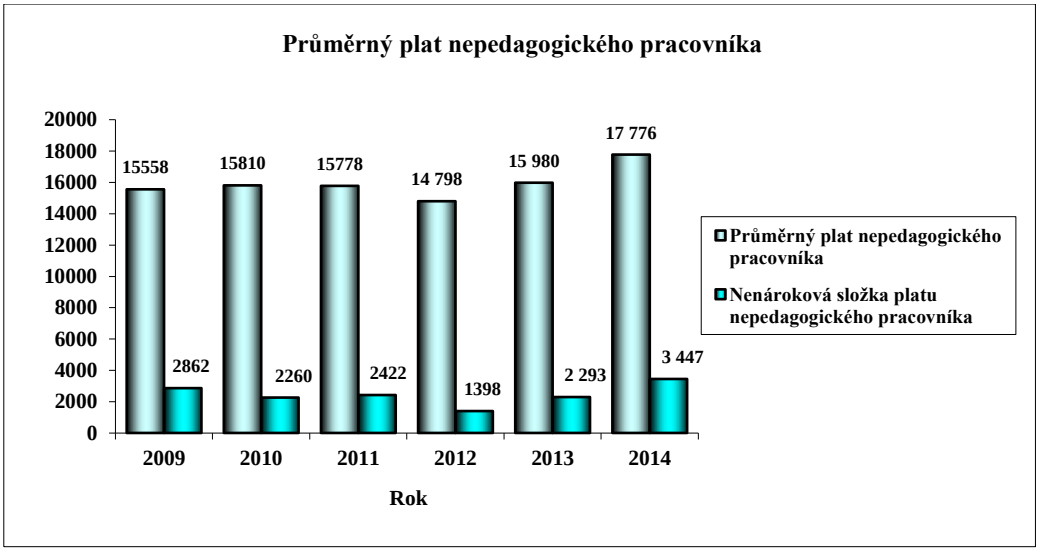
Mzdové náklady na platy zaměstnanců v roce 2014 činily 17 927 491,- Kč (nárůst o cca 6,62 % proti roku 2013). Byly tvořeny prostředky na platy ÚZ 33353 ve výši 17 817 000 Kč, prostředky na RP „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ ÚZ 33052 ve výši 85 921 Kč a prostředky na RP „Zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství v roce 2014“ ÚZ 33051 ve výši 24 570 Kč. Ostatní platby za provedené práce činily celkem 150 000,- Kč.

Průměrný plat ve sledovaném období vzrostl u pedagogických zaměstnanců na 32 001,- Kč (nárůst o cca 5,71 %), u ostatních zaměstnanců na 17 776,- Kč (nárůst o cca 11,24 %).

Limit mzdových prostředků byl vyčerpán, k jeho překročení ani nedočerpání nedošlo.

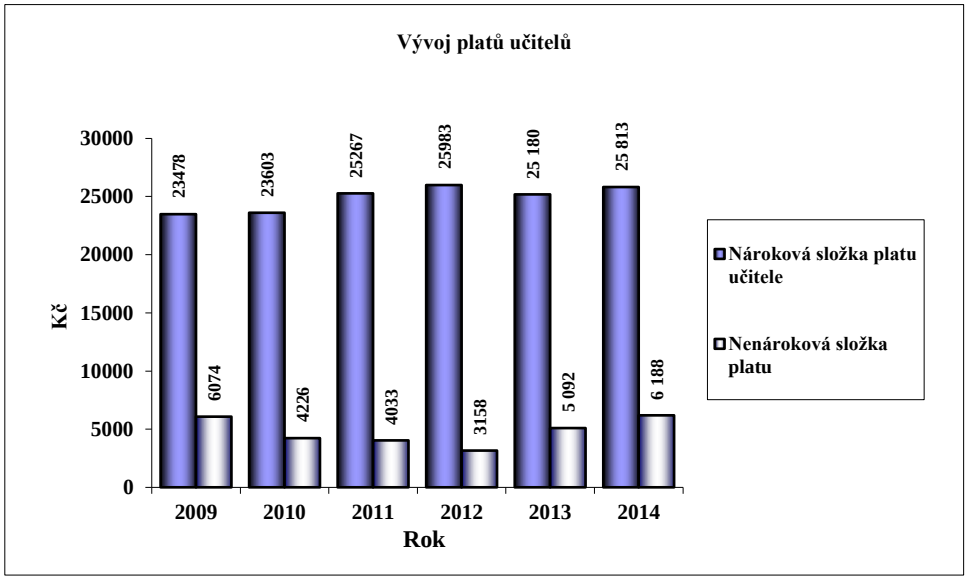
	Vývoj platů a jejich nenárokových složek celkem					
Rok	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Průměrný plat učitele	**29 592**	**27 829**	**29 300**	**29 141**	**30 272**	**32 001**
Nenároková složka platu učitele	6 074	4 226	4 033	3 158	5 092	6 188
Podíl nenárokové složky platu učitele v %	20,53	15,19	13,76	10,84	16,82	19,34
Průměrný plat nepedagogického pracovníka	**15 558**	**15 810**	**15 778**	**14 798**	**15 980**	**17 776**
Nenároková složka platu nepedagogického pracovníka	2 862	2 260	2 422	1 398	2 293	3 447
Podíl nenárokové složky platu nepedagogického pracovníka v %	18,4	14,29	15,35	9,47	14,35	19,39

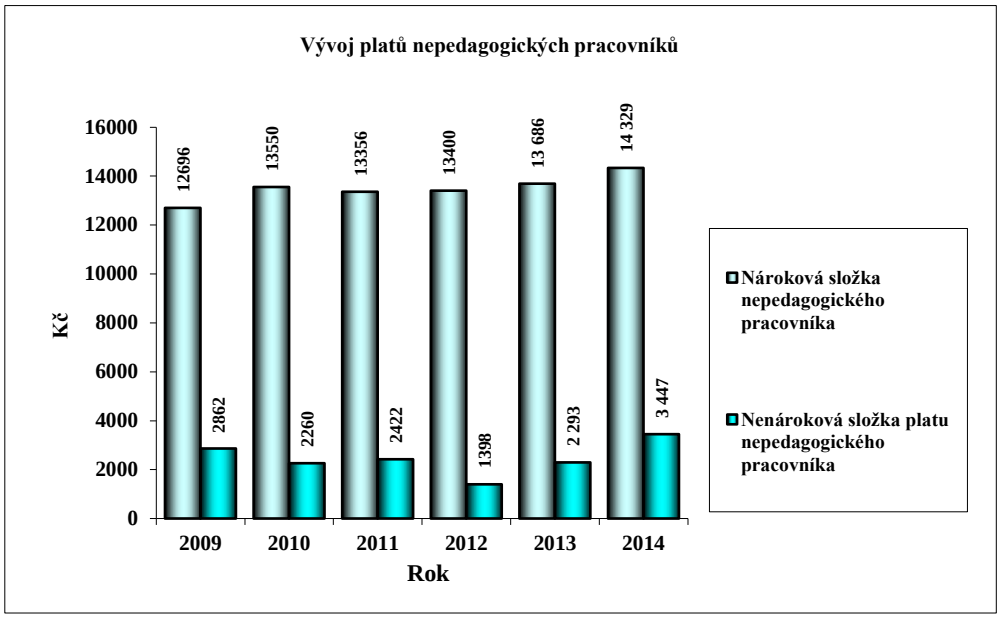




Učitelům byly vyplaceny mimořádné odměny za prezentaci školy na veřejnosti (výsledky v soutěžích, organizaci akcí se žáky, organizaci Dne otevřených dveří, organizaci reprezentačního plesu školy, přípravu, organizační zabezpečení a realizaci vlastních odborných projektů s vybranými žáky Matičního gymnázia atd.).
Nepedagogičtí zaměstnanci byli odměněni za plnění většího rozsahu pracovních povinností při realizaci údržby a oprav zejména za vzorné plnění mimořádných a rozsáhlých úkolů vzniklých s rekonstrukcí rozvodů vody a odpadů, rekonstrukcí laboratoře biologie a s generální rekonstrukcí MGO (zateplení, výměna oken, malování).

	Vývoj nárokových a nenárokových složek platů					
Rok	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Nároková složka platu učitele	**23 478**	**23 603**	**25 267**	**25 983**	**25 180**	**25 813**
Nenároková složka platu	6 074	42 26	4 033	3 158	5 092	6 188
Nároková složka nepedagogického pracovníka	**12 696**	**13 550**	**13 356**	**13 400**	**13 686**	**14 329**
Nenároková složka platu nepedagogického pracovníka	2 862	2 260	2 422	1 398	2 293	3 447





Zahraniční pracovní cesty

Zahraniční studijní pobyty, lyžařské výcvikové kurzy i cyklistické kurzy jsou žáky a rodiči velmi oblíbeny. Žáci mají při výjezdech do zahraničí možnost použít (mnohdy poprvé v životě) v praxi cizí jazyk, seznámí se s novým kulturním prostředím a získají nové poznatky, které následně zúročí ve vyučovacích hodinách cizích jazyků, dějepisu, zeměpisu a základů společenských věd.

Zaměření zahraničních studijních pobytů, lyžařských výcvikových kurzů i cyklistických kurzů je v souladu se schváleným ŠVP Matičního gymnázia.

Lyžařské výcvikové kurzy probíhají v rakouských Alpách a pořádáme je zde z důvodu mnohem větší pravděpodobnosti příznivých klimatických podmínek než v tuzemsku.

Pedagogický doprovod – lyžařský výcvikový kurz	19 860,00 Kč
Pedagogický doprovod – cyklistický kurz	13 376,00 Kč
Pedagogický doprovod – studijní pobyty	86 746,00 Kč
Celkem	**119 882,00 Kč**

4. **komentář k přehledu o plnění plánu hospodaření v případě, že rozdíl mezi schváleným plánem a skuteč. činí více/méně než 10% (Tab. č. 2 příl. č. 2)**

Komentář k účtu 501 - Spotřeba materiálu, plán 460,30 tis., skutečnost 707,24 tis.
V plánu na rok 2014 je u provozních nákladů (ÚZ 00001) uvedena částka ve výši **300,00 tis.** Skutečné provozní náklady za rok 2014 byly ve výši **310,91 tis.**
U přímých nákladů je v plánu na rok 2014 uvedena částka ve výši **20,00 tis**. Skutečné přímé náklady za rok 2014 byly ve výši **100,22 tis**. Důvodem tohoto navýšení je skutečnost, že až v říjnu 2014 jsme obdrželi informaci o navýšení přímého ONIVu o 70,00 tis. Toto navýšení nám umožnilo nakoupit z přímých nákladů učebnice pro žáky a učební pomůcky do 3 000,- Kč v celkové hodnotě **85,62 tis.** Také informaci o schválení rozvojového programu Podpora výuky vzdělávacího oboru Další cizí jazyk jsme obdrželi až po zpracování plánu na rok 2014. V rámci této dotace jsme nakoupili odbornou literaturu pro výuku cizích jazyků v celkové výši **14,60 tis**.

Rozdíl mezi plánovanou částkou nákladů a skutečnými náklady vznikl hlavně z důvodu nákupu učebních pomůcek v celkové výši 1 438,00 tis. v rámci dvou projektů OP VK. Při pořízení učebních pomůcek v tak velkém rozsahu nebylo možné před ukončením výběrového řízení přesně určit výslednou hodnotu nákladů. Dva velké projekty OP VK (celková výše cca 7 mil. Kč) byly v roce 2014 ukončeny a předem nebylo možno určit přesnou částku u nepřímých nákladů projektu (výše nepřímých nákladů projektu OP VK byla odvozena od skutečné výše přímých nákladů projektu).

Komentář k účtu 502 - Spotřeba energie, plán 2 162,00 tis. skutečnost 1 486,63 tis.
V plánu na rok 2014 je u spotřeby energie bez DČ uvedena částka **1 732,00 tis.** Tuto částku jsme odvodili od skutečných nákladů na energie za rok 2012 (skutečné náklady bez DČ ve výši 1 513,01 tis.) a za rok 2013 (skutečné náklady bez DČ ve výši 1 492,34 tis.). Průměr spotřeby energie za poslední dva roky jsme navýšili o 15 %. Důvodem tohoto navýšení bylo zvýšení cen energií a hlavně skutečnost, že jsme v době sestavování návrhu plánu na rok 2014 byli seznámeni s informací, že od podzimu 2014 budeme v rámci projektu "Energetické úspory ve školách" v celém objektu školy za plného provozu zateplovat obvodové stěny a dojde k výměně všech oken budovy školy. Díky maximálním úsporným opatřením během celého roku, zavedením speciálního režimu v průběhu výměny oken a výjimečně příznivým klimatickým podmínkám se nám podařilo uspořit značnou část předpokládaných nákladů za energie. Důvodem snížení nákladů za energie u DČ je nižší zájem o pronájem učeben a tělocvičen oproti našemu původnímu předpokladu.

Komentář k účtu 511- Oprava a udržování, plán 211,00 tis. skutečnost 189,16 tis.
Nižší náklady za opravu a udržování jsou způsobeny nižšími náklady za opravu výměníkové stanice. V plánu na rok 2014 jsme uvedli pouze odborný odhad. Skutečné náklady byly nižší než původní předpoklad.

Komentář k účtu 512 - Cestovné, plán 232,00 tis., skutečnost 189,95 tis.
Nižší náklady na cestovné jsou způsobeny hlavně neuskutečněním některých plánovaných služebních cest v rámci nově uzavřených partnerských projektů. V partnerském projektu Poznej tajemství vědy je zapojeno 14 partnerů a projektu BIOENERGETIKA se účastní 12 partnerů. Organizace společných akcí je proto velmi náročná.

Komentář k účtu 602 - Výnosy z prodeje služeb, plán 448,00 tis. skutečnost 384,84 tis.
Důvodem snížení výnosů z prodeje služeb je nižší zájem o pronájem učeben a tělocvičen oproti původnímu předpokladu.

Komentář k účtu 648 - Čerpání fondů, plán 630,00 tis., skutečnost 74,40 tis.
Jednoznačným důvodem nízkého čerpání fondů je skutečnost, že se nám podařilo v hlavní činnosti uspořit za spotřebu energií 587,69 tis. Tuto úsporu jsme použili na úhradu provozních nákladů místo původně plánovaného použití rezervních fondů.

Komentář k účtu 649 – Ostatní výnosy z činnosti, plán 90,00 tis. skutečnost 138,95 tis.
Navýšení skutečné hodnoty účtu Ostatní výnosy z činnosti ve srovnání s plánem je způsobeno přijatými věcnými dary. V době zpracování návrhu plánu na rok 2014 nám nebyly známy informace o všech věcných darech, které nám budou darovány v průběhu roku 2014. V roce 2014 činila výše přijatých věcných darů částku ve výši 127,23 tis.

5. péče o spravovaný majetek

– **Informace o nemovitém majetku předanému organizaci k hospodaření**

Matiční gymnázium má na základě zřizovací listiny ve své správě jednu budovu – číslo popisné/číslo evidenční 2565/25, parcelní číslo 653/1, katastrální území Moravská Ostrava a pozemky parcelní číslo 651/2 a 651/4 (ostatní plocha), 653/1 a 651/8 (zastavěná plocha a nádvoří).

– **Informace o investiční činnosti, provedených opravách a údržbě na majetku za rok 2014**

KRYTÍ MAJETKOVÝCH FONDŮ v Kč			
Fond	k 31. 12. 2014		
	zůstatek	kryto	
Fond dlouhodobého majetku (účet 401 0901) + zůstatek účtu dotace na pořízení DM (účet 403)	**27 302 167,36**	**27 302 167,36**	dlouhodobý majetek – účtov. třída 0
Fond oběžných aktiv	**10 095,58**	27 590,22	materiál na skladě
		8 481,00	hotovost v pokladně
		0,00	ceniny
		- 25 975,64	část rozdílu mezi pohledávkami a závazky ve výši 25 975,64 Kč je kryta materiálem na skladě
		10 095,58	**celkem**

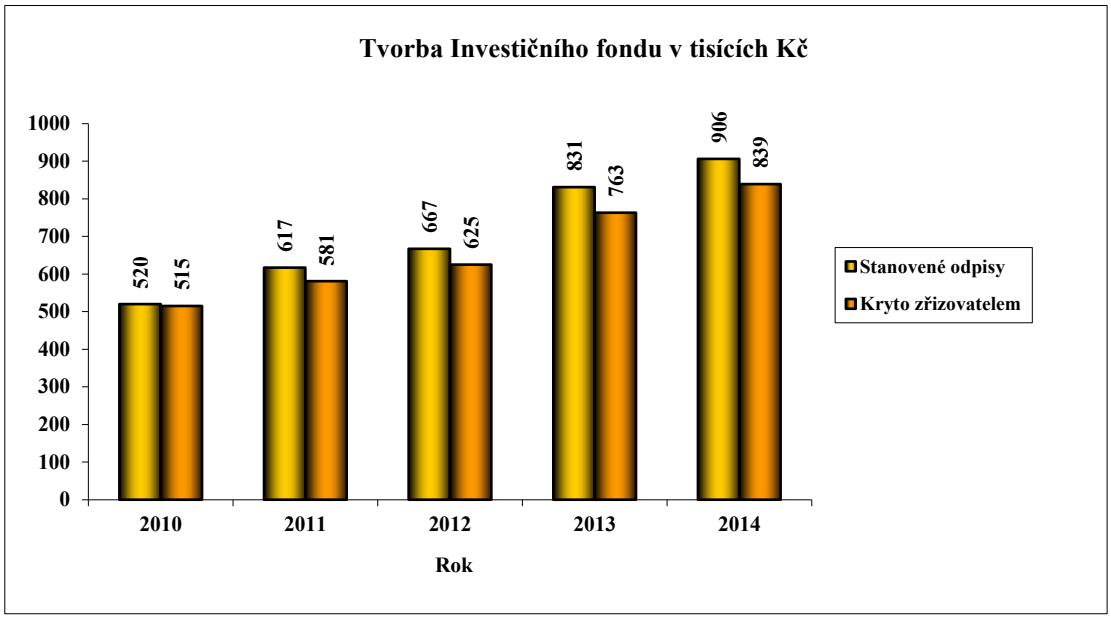
Fond oběžných aktiv má po celé účetní období konstantní hodnotu.

Organizace v průběhu celého roku 2014 zodpovědně spravovala svěřený majetek. Omezené provozní prostředky umožnily provést pouze nezbytně nutnou údržbu a opravy.

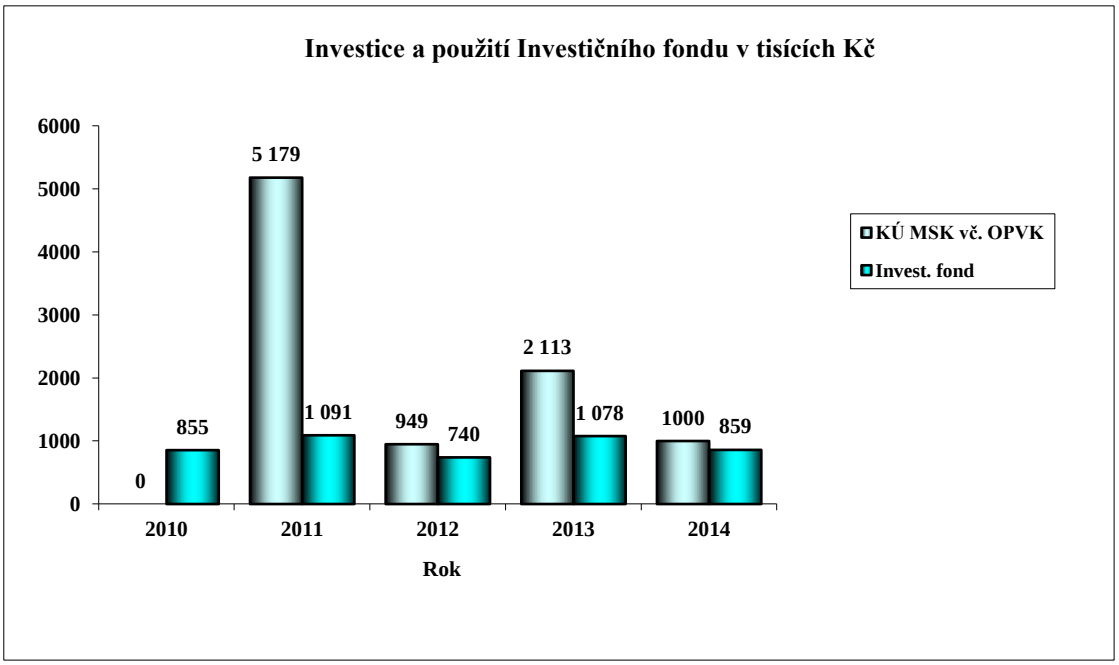
Opravy a udržování – hrazeno z provozních prostředků (ÚZ 00001)

Výměna 9 ks svítidel v šatně studentů	33 791,00 Kč
Opravy elektroinstalace v budově školy	31 305,00 Kč
Oprava kopírovacího stroje CDC 1725	31 605,00 Kč
Opravy výměníkové stanice a topného systému	15 257,00 Kč
Oprava bojlerů (2ks) v budově školy	11 081,00 Kč
Oprava potahů křesel - chodba	8 712,00 Kč
Oprava počítače	2 239,00 Kč
Výměna desky pultu - recepce	1 960,00 Kč
Oprava křovinořezu	1 050,00 Kč
Oprava rozvodu plynu	1 754,50 Kč
Ostatní opravy a údržba	6 767,88 Kč
Celkem	**145 522,38 Kč**

	Tvorba Investičního fondu v tisících Kč				
Rok	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
Stanovené odpisy	520	617	667	831	906
Kryto zřizovatelem	515	581	625	763	839
ÚZ 00001	0	31	37	4	0
Kryto doplňkovou činností	5	5	5	7	7
Odpisy majetku pořízeného z inv. transferu	**0**	**0**	**0**	**57**	**60**
Ztráta	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**



	Investice a použití Investičního fondu v tisících Kč				
Rok	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**	**2014**
KÚ MSK vč. OPVK	0	5 179	949	2 113	1000
Invest. fond	855	1 091	740	1 078	859
Celkem	**855**	**6 270**	**1 689**	**3 191**	**1859**



Rekonstrukce rozvodů vody a odpadů

Největší investiční akcí, kterou realizovala naše organizace v roce 2014, byla „Rekonstrukce rozvodů vody a odpadů“. Na financování této akce jsme obdrželi od svého zřizovatele účelovou investiční dotaci do investičního fondu ve výši 1 000 000,- Kč. V rámci výběrového řízení, které zajišťovala naše organizace vlastními silami, bylo vyzváno k podání cenové nabídky pět stavebních firem a výzva k podání nabídek byla uveřejněna i na webových stránkách školy. Jediným hodnotícím kritériem, uvedeným ve výzvě, byla nejnižší nabídková cena včetně DPH. Jako nejvýhodnější byla z tohoto důvodu vybrána pro uzavření smlouvy o dílo nabídka firmy HAJMA, s.r.o., Na Dolním poli 1728/13, 746 01 Opava.

Stávající rozvody a zařízení zdravotechniky jsou ve velmi špatném technickém stavu. V předchozích obdobích již bylo řešeno několik havárií na zařízení zdravotechniky, jejichž náklady si hradila naše organizace z vlastních prostředků. V rámci investiční dotace ve výši 1 000 000,- Kč, kterou jsme obdrželi od svého zřizovatele, byla řešena pouze částečná rekonstrukce rozvodů vody a odpadů v budově Matičního gymnázia. Hlavním cílem investiční akce byla realizace nové kanalizační přípojky ve stávající trase s napojením do místní kanalizace na ulici Dr. Šmerala.

Původní vnitřní ležatá kanalizace byla realizována zcela nově v rozsahu od stávající výměníkové stanice v 1. PP objektu až po křídlo budovy B – šatny žáků v 1. NP. Po provedené rekonstrukci ležaté kanalizace byla provedena celková oprava podlahy v šatnách žáků (dlažba 300 m^2). V návaznosti na tuto nově realizovanou ležatou kanalizaci byly napojeny svislé a připojovací kanalizace v křídle B (2. + 3. NP) nad šatnami studentů. Součástí této realizace byla také výměna sanitárních prvků v dotčených místnostech.

Nový páteřní rozvod vody vede od fakturačního měření (vodoměr v 1. PP objektu). Páteřní větev je vedena instalačním kanálem navazujícím na bývalou kotelnu a poté spojovací chodbou v 1. NP (podél stávajících šaten žáků). Na tento nově realizovaný rozvod byly napojeny stávající svislé rozvody vody.

Celkové výdaje na akci s názvem „Rekonstrukce rozvodů vody a odpadů“ (včetně inženýrské činnosti) činily 1 109 557,38 Kč. Náklady ve výši 1 000 000,- Kč byly pokryty z prostředků investiční dotace z KÚ MSK a zbývající částku ve výši 109 557,38 Kč jsme uhradili z našeho investičního fondu.

Rekonstrukce laboratoře biologie

Před provedenou rekonstrukcí byly prostory laboratoře biologie v původním stavu z roku 1962 a nevyhovovaly již současným požadavkům na moderní výuku. Kabinet biologie o výměře 19 m^2 sloužil pouze k úschově učebních pomůcek a výuka probíhala v laboratoři biologie ve stísněných a nevyhovujících podmínkách – laboratoř měla výměru pouhých 38 m^2. V rámci stavebních prací došlo proto nejdříve k vybourání zděné příčky mezi kabinetem a laboratoří biologie. Po odstranění příčky vznikla prostorná laboratoř biologie pro 18 žáků, která ve všech parametrech vyhovuje současným požadavkům na výuku přírodovědných předmětů. Následně došlo k výměně rozvodů elektroinstalace, rozvodů vody a kanalizace, odstranění nevyhovujících rozvodů plynu a k renovaci omítek a podhledů. Současně byly demontovány původní obklady laboratoře a instalovány nové. Na původní teraso byla nejdříve aplikována nivelační stěrka a poté položena protiskluzová dlažba. Nově byla zavedena elektřina do pracovních stolů žáků. Každý žák má v současné době na pracovním stole zásuvku, která umožňuje používat v rámci výuky notebooky a mikroskopy s elektrickým osvětlením. Součástí modernizace laboratoře biologie byla i výměna a rozšíření osvětlení a přemístění dvou původních umývadel do výklenku v laboratoři. Po ukončení rekonstrukce byla laboratoř vymalována otěruvzdornou barvou a proveden nátěr radiátorů.

V rámci výběrového řízení, které zajišťovala naše organizace vlastními silami, byly vyzvány k podání cenové nabídky tři stavební firmy a výzva k podání cenových nabídek byla uveřejněna i na webových stránkách školy. Celkové náklady na rekonstrukci laboratoře biologie činily 408 744,- Kč a byly v plné výši uhrazeny z investičního fondu naší organizace.

Rekonstrukce sociálních zařízení dívek

Rekonstrukce sociálních zařízení dívek spočívala v dodatečné instalaci 8 ks umývadel a vybudování nové hygienické kabiny pro dívky v budově Matičního gymnázia. V rámci rekonstrukce sociálních zařízení dívek byly demontovány a následně přemístěny stávající umývadla. Původní počet umývadel na sociálních zařízeních dívek (10 ks) byl zvýšen na 18 ks. Součástí stavebních prací bylo i položení nových obkladů v místech, která byla rekonstrukcí dotčena. V prvním patře budovy byla v rámci rekonstrukce vybudována hygienická kabina pro dívky (nová přepážka, dveře, bidet, WC, výlevka). Celkové náklady na rekonstrukci činily 124 949,- Kč a byly plně hrazeny z našeho investičního fondu.

Zateplení Matičního gymnázia v Ostravě

Naše škola byla KÚ MSK zařazena mezi organizace, které jsou zapojeny v projektu Energetické úspory ve školách a školských zařízeních zřizovaných Moravskoslezským krajem – III. etapa. Vlastními silami jsme zajišťovali výběrové řízení na zhotovitele projektové dokumentace na akci s názvem „Zateplení Matičního gymnázia v Ostravě“. V roce 2014 jsme obdrželi investiční dotaci v částce 171 820,- Kč. Tato částka byla v plné výši použita k úhradě nákladů za zpracování projektové dokumentace. Investiční akce „Zateplení Matičního gymnázia v Ostravě“ byla zahájena koncem roku 2014 a ukončena bude v roce 2015 (včetně finančního vypořádání). Projekt je spolufinancován Evropskou unií – Fondem soudržnosti a Státním fondem životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí. Navrhované opatření spočívá v zateplení obvodových stěn, zateplení střechy pavilonu C, zateplení stropních konstrukcí přemostění a výměně oken. Realizací tohoto projektu dojde k úspoře energie cca 2 145 GJ za rok.

Požadavky na zařazení akce reprodukce majetku do návrhu rozpočtu MSK k 28. 2. 2015 včetně předpokládaných nákladů:

Rekonstrukce školní jídelny	3.500.000,00 Kč
Rekonstrukce osvětlení v budově MGO	767.760,00 Kč
Výměna požárních dveří v budově MGO	424.000,00 Kč

Čerpání investičního fondu v roce 2014

Rekonstrukce rozvodů vody a odpadů	1.109.557,38 Kč
Rekonstrukce laboratoře biologie	408.744,00 Kč
Rekonstrukce WC dívky	124.949,00 Kč
Zhotovení projekt. dokumentace - Zateplení MGO	171.820,00 Kč
Technické zhodnocení budovy	43.741,97 Kč
Celkem	**1.858.812,35 Kč**

Předpokládané náklady na rekonstrukci a opravy majetku v roce 2015:

Rekonstrukce posluchárny chemie	450.000,00 Kč
Rekonstrukce učebny biologie	250.000,00 Kč
Oprava elektroinstalace	30.000,00 Kč
Oprava podlahy v ředitelně a kanceláři	20.000,00 Kč
Opravy výměníkové stanice a topného systému	35.000,00 Kč
Částečná výměna osvětlení v kmenových třídách	35.000,00 Kč
Ostatní opravy a údržba	30.000,00 Kč
Celkem	**850.000,00 Kč**

- **Informace o pojištění majetku a o pojistných událostech**

Nemovitý i movitý majetek organizace byl v průběhu celého roku 2014 pojištěn prostřednictvím Moravskoslezského kraje u České pojišťovny a.s., Spálená 75/16, Praha 1, pojistná smlouva číslo 70657502-14. Pojišťovacím zprostředkovatelem je SATUM CZECH s.r.o., Porážková 1424/20, 702 00 Ostrava.

V roce 2014 došlo v naší organizaci ke dvěma pojistným událostem. Na parkovišti u školní jídelny poškodil dne 14. 1. 2014 řidič, zásobující školní jídelnu ZŠ Matiční 5, rameno elektromechanické závory. Za pojistnou událost jsme obdrželi od Generali pojišťovny a.s. pojistné plnění v plné výši způsobené škody - 7 647,- Kč.

Druhá pojistná událost (číslo 4963349) byla způsobena neznámým pachatelem. Dne 4. 4. 2014 došlo u hlavního vstupu do budovy MGO k rozbití skleněné výplně dvojitého vakuovaného skla o rozměrech 84 x 81 cm. Celková cena opravy rozbitého okna činila 3 809,- Kč. Pojistné plnění České pojišťovny a.s. ve výši 2 809,- Kč a spoluúčast naší organizace ve výši 1 000,- Kč jsme použili na opravu skleněné výplně.

- **Informace o inventarizaci majetku včetně zápisu inventarizační komise**

Periodická inventarizace majetku byla v naší organizaci provedena ke dni 31. 10. 2014. Byla ustanovena jedna ústřední inventarizační komise a 28 dílčích inventarizačních komisí. Výčet dílčích inventarizačních komisí: komise pro inventarizaci DHM a DNM, komise pro kabinety dějepis, zeměpis, fyzika, chemie, matematika a deskriptivní geometrie, biologie, cizí jazyky, tělesná výchova, hudební výchova, výtvarná výchova, základy společenských věd, český jazyk, výpočetní technika. Pro inventarizaci DDHM umístěného v jednotlivých místnostech budovy MGO bylo ustanoveno 7 komisí (suterén, zvýšené přízemí, 1. patro, 2. patro, 3. patro, 4. patro a budova část C). Dále byly ustanoveny dílčí inventarizační komise pro inventarizaci knihovny, DDNM Provoz i Učební pomůcky, drahé kovy, komise pro inventarizaci skladových zásob, komise pro provádění inventarizace peněžních prostředků v pokladně, cenin a zůstatku tiskopisů vysvědčení a komise pro provádění dokladové inventarizace.

V evidenci majetku je zachováno členění majetku na učební pomůcky a na ostatní provozní majetek. Organizace účtuje o skladu čistících prostředků způsobem B.

Při inventarizaci se porovnává stav majetku a závazků a jejich ocenění vedené v účetnictví se skutečností. Pro inventarizaci slouží tyto dokumenty: plán ředitele k provedení inventarizace, dílčí inventurní soupisy a závěrečná inventarizační zpráva. Plán k provedení inventarizace obsahuje datum, ke kterému je inventarizace prováděna, jmenování členů ÚIK a DIK, soupis majetku a závazků, který bude inventarizován s uvedením způsobu provedení inventarizace, příkaz k provedení proškolení inventarizačních komisí, pokyn ke zpracování zápisu o provedené inventarizaci.

Dílčí inventurní soupisy obsahují označení majetku včetně jeho číselného kódu, druh provedené inventarizace, označení účetní evidence, termín provedení inventarizace, zjištěný stav majetku, účetní stav majetku, manko, přebytek, vyjádření a podpis odpovědného pracovníka, podpisy DIK, podpis předsedy ÚIK a podpis ředitele školy.

Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním a fyzickým stavem majetku.

Závěrečná inventarizační zpráva
z provedené inventarizace majetku a závazků
Matičního gymnázia, Ostrava, příspěvková organizace
za rok 2014

1. **Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena**

V souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění, § 6, § 29 a § 30, vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků a vnitřních předpisů organizace vydal ředitel školy dne 23. 9. 2014 plán k provedení inventarizace v roce 2014.

2. **Inventarizační komise**

Ústřední a dílčí inventarizační komise byly jmenovány plánem inventarizace ředitele školy. Dvoučlenných dílčích inventarizačních komisí bylo jmenováno 28 dle jednotlivých sbírek a rozdělení majetku.
Složení ústřední inventarizační komise:
Předseda: Ing. Vladimír Dresler
Člen: Mgr. Ivona Korpasová
Tajemník: Yvona Zajacová

3. **Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventur**

Plán inventarizace ředitele školy k provedení periodické inventarizace nabyl účinnosti dne 13. 10. 2014 s termínem:

- pro fyzickou inventuru k 31. 10. 2014 pro hmotný a nehmotný majetek
- pro dokladovou inventuru k 31. 12. 2014 pro přírůstky a úbytky majetku, zásoby, ceniny, peněžní prostředky, pohledávky a závazky

4. **Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací**

První část inventarizace byla zahájena dne 13. 10. 2014 a ukončena dne 31. 10. 2014.

Druhá část inventarizace byla zahájena dne 12. 12. 2014 a ukončena dne 12. 1. 2015.

5. **Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku**

Dílčí inventarizační komise provedly zjištění skutečných fyzických stavů jednotlivých druhů majetku a zpracovaly zápisy o provedených inventurách, jejichž součástí jsou inventurní soupisy. V případě zjištění majetku, který je již pro výuku nebo pro provoz nepoužitelný, vyhotovily dílčí inventarizační komise návrh na vyřazení majetku. Vyřazení bylo provedeno fyzickou likvidací po schválení ředitelem školy. Veškerá dokumentace o provedení inventarizace je uložena ve složce, která je součástí účetnictví školy za rok 2014.
Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

6. **Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů**

Vypořádání inventarizačních rozdílů nebylo nařízeno, protože nevznikly.

7. **Závěr, zhodnocení inventarizace**

Inventarizace proběhla v souladu s příslušnými předpisy.

8. **Datum vyhotovení závěrečné inventarizační zprávy, jména a podpisy členů inventarizační komise, která zápis sestavila, schválení výsledků a podpis statutárního zástupce**

Dne 20. 1. 2015

Předseda inventarizační komise:	Ing. Vladimír Dresler
Člen inventarizační komise:	Mgr. Ivona Korpasová
Tajemník:	Yvona Zajacová
Správce rozpočtu:	Ing. Hana Dobešová
Hlavní účetní:	Marie Janečková
Schvaluji výsledky inventarizace:	Mgr. Ladislav Vasevič, ředitel školy

- **Informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku**

Pronájem svěřeného nemovitého majetku je pro naši organizaci hlavním zdrojem příjmu v doplňkové činnosti.

Výnosy z doplňkové činnosti za pronájem nemovitosti bez služeb činí za rok 2014 částku ve výši 191 536,00 Kč. Výnosy z čistého pronájmu byly v roce 2014 o 12 562,- Kč nižší než v roce 2013.

Největším zdrojem příjmů je pronájem místnosti o velikosti 11 m^2 umístěné na střeše budovy školy a pronájem dalších prostor na střeše budovy o velikosti 27 m^2. Nájemcem výše uvedených prostor je O2 Czech Republic, a.s. se sídlem v Praze 4, Za Brumlovkou 266/2. V nájemní smlouvě ze dne 16. 4. 2008 bylo původně sjednáno roční nájemné ve výši 100 000,- Kč. K uzavření smlouvy dala souhlas Rada MSK usnesením číslo 172/6098 ze dne 2. 4. 2008. Účinnost smlouvy je od 1. 5. 2008 do 30. 4. 2018. Výše nájemného odpovídá cenám obvyklým v daném místě. Dne 1. 7. 2011 vstoupil v platnost dodatek smlouvy číslo 3, který je nedílnou součástí nájemní smlouvy ze dne 16. 4. 2008 ve znění dodatku č. 1 a dodatku č. 2. Původní roční nájemné ve výši 100 000,- Kč bylo sníženo na částku 90 000,- Kč.

Na základě stále platné smlouvy se společností O2 Czech Republic, a.s. očekáváme v roce 2015 příjem za pronájem prostor na střeše budovy školy ve výši 90 000,- Kč.

V průběhu celého roku 2014 byly v budově školy umístěny tři potravinářské automaty a jeden automat nápojový. U automatů firem MARS (1 ks) a COME (1 ks) zůstala výše nájmu stejná jako v roce 2013. Pouze u firmy DELIKOMAT (2 ks) došlo k navýšení částky za pronájem o 2 000,- Kč. V roce 2015 předpokládáme stejné množství umístěných automatů i stejný příjem za čistý pronájem bez služeb jako v roce 2014. V roce 2015 očekáváme mírně zvýšený příjem za pronájem školního bufetu, protože od 2. 1. 2015 bylo navýšeno roční nájemné z původní částky ve výši 7 116,- Kč na 7 296,- Kč za rok.

U pronájmů učeben a tělocvičen (různé smluvní strany) očekáváme v roce 2015 podobnou výši příjmu jako v roce 2014, protože po zvýšení cen za pronájem v minulém roce jsme částku za čistý pronájem v roce 2015 nezvyšovali.

K výraznému poklesu došlo u příjmu za pronájem učeben společnosti TUTOR s.r.o. K tomuto snížení příjmu došlo z důvodu sníženého zájmu studentů o vzdělávací kurzy.

Údaje v níže uvedené tabulce s názvem Příjem za pronájem nemovitého majetku bez služeb jsou v souladu s údaji zadanými v elektronické databázi FaMa+. Pouze u pronájmů, které jsou uzavírány na období školního roku (TUTOR s.r.o. a MARS), nekorespondují údaje v databázi FaMa+ s účetnictvím.

Příjem za pronájem nemovitého majetku bez služeb

Smluvní strana - nájemce	Rok 2013 v Kč	Rok 2014 v Kč
O2 Czech Republic, a.s., Praha	90 000	90 000
Pronájem – potravin. automat MARS (1ks)	9 000	9 000
Pronájem – automat na mléčné výrob. COME (1ks)	1 000	1 000
Pronájem – náp. + potravin. automat DELIKOMAT (2 ks)	14 000	16 000
Pronájem školního bufetu – Lucie Lichnovská	6 720	7 116
Pronájem učeben – TUTOR, s.r.o., Praha	41 580	24 264
Vladimír Skórka – jednorázový pronájem	0	1 800
Družstvo pro správu nemovitosti – jednorázový pronájem	0	152
Pronájem učeben – různé smluvní strany	15 295	15 048
Pronájem tělocvičen – různé smluvní strany	26 503	27 156
Celkem	**204 098**	**191 536**

6. vyhodnocení přínosu doplňkové činnosti

V příloze číslo 2 ke zřizovací listině naší organizace (evidenční číslo ZL/017/2001) máme od svého zřizovatele vymezeny dva okruhy doplňkové činnosti:

1. Provádění rekvalifikačních kurzů, vzdělávacích kurzů a odborného školení včetně zprostředkování
2. Pronájem majetku

V roce 2014 provozovala naše organizace dva druhy doplňkové činnosti – zkoušky z francouzského jazyka DELF a pronájem nemovitého majetku. Příjmy a výdaje doplňkových činností jsou podrobně rozepsány v níže uvedených tabulkách.

Kalkulace DČ – Zkoušky z francouzského jazyka DELF

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Zápisné ke zkouškám B2	2 800,00		
Zápisné ke zkouškám A2	750,00		
Přijatá faktura dodavatele Alliance Francaise, Ostrava		2 250,00	
Pronájem učebny – náklady na energie		88,00	
Celkem	**3 550,00**	**2 338,00**	**1 212,00**

DELF SCOLAIRE je oficiální diplom pro žáky základních a středních škol vydávaný francouzským Ministerstvem školství. Francouzské velvyslanectví v České republice pečlivě zvažuje, která škola poskytuje záruky pro regulérní průběh zkoušek (v Ostravě a okolí organizují tyto zkoušky v současnosti pouze dvě gymnázia). Podmínkou je rovněž atestovaný a odborně proškolený vyučující francouzštiny.

Zkouška probíhá ve 4 úrovních – A1, A2, B1, B2. Jazyková úroveň B2 zaručuje možnost studovat na vysokých školách ve Francii i jiných frankofonních zemích. Certifikáty A2, B1, B2 umožňují bodový zisk při přijímacím řízení na mnohých fakultách vysokých škol v České republice.

Kalkulace DČ – Pronájem nemovitého majetku

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Čisté výnosy z pronájmu nemovitosti (bez energií)	191 536,00		
Výnosy z pronájmu - energie	342 231,66		
Náklady spojené s pronájmy – elektrická energie		98 609,50	
Náklady spojené s pronájmy – teplo		164 773,53	
Náklady spojené s pronájmy – vodné a stočné		78 848,63	
Náklady spojené s pronájmy – odpisy nemovitého majetku		7 648,00	
Celkem	**533 767,66**	**349 879,66**	**183 888,00**

Celkový přehled výsledků hospodaření doplňkové činnosti

Popis účetního případu	Výnosy v Kč	Náklady v Kč	Rozdíl v Kč
Doplňková činnost – zkoušky z francouzského jazyka DELF	3 550,00	2 338,00	1 212,00
Doplňková činnost – pronájem nemovitého majetku	533 767,66	349 879,66	183 888,00
Celkem	**537 317,66**	**352 217,66**	**185 100,00**

V doplňkové činnosti tvořily hlavní zdroj příjmů v r. 2014 příjmy za pronájem nemovitosti. Čistý příjem z pronájmu nemovitostí bez služeb činil 191 536,00 Kč a příjmy za služby - energie spojené s pronájmem dosáhly výše 342 231,66 Kč.

Celková výše příjmu za pronájem nemovitého majetku včetně služeb činila 533 767,66 Kč. Ve srovnání s rokem 2013 došlo ke snížení celkového příjmu za pronájem nemovitého majetku včetně služeb o 51 893,50 Kč. U samotného pronájmu činilo toto snížení částku ve výši 12 562,- Kč a u služeb 39 331,50 Kč.

Důvodem snížení příjmů za pronájem učeben u společnosti TUTOR, s.r.o., Praha je nižší naplněnost vzdělávacích kurzů ve srovnání s minulým rokem. K pouze nepatrnému navýšení příjmů za pronájem tělocvičen ve srovnání s předchozím rokem došlo hlavně vlivem příznivých klimatických podmínek v letech 2013 i 2014. Nájemci měli totiž možnost delší dobu používat ke kolektivním míčovým hrám venkovní hřiště a doba pronájmu tělocvičen se zkrátila. Výrazné zlepšení v oblasti pronájmu tělocvičen neočekáváme, protože tělocvičny máme obsazeny nájemci každé odpoledne a kapacitně není možné počet nájemců dále zvyšovat. Rozpis jednotlivých nájemců a výše úhrad za rok 2014 je uveden v části Zprávy o činnosti příspěvkové organizace s názvem Péče o spravovaný majetek – Informace o pronájmech svěřeného nemovitého majetku.

Zkoušky z francouzského jazyka DELF budeme v příštím roce organizovat ve zhruba stejném rozsahu jako v letošním roce (v roce 2013 byl dosažen HV ve výši 1 312,00 Kč). Provozování doplňkové činnosti je pro naši organizaci velmi důležité, protože zisk z její činnosti je pro nás jedinou možností pro naplňování rezervního fondu.

7. peněžní fondy (fond odměn, rezervní fond, investiční fond a FKSP)

KRYTÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ			
			v Kč
Fond	k 31. 12. 2014		
	zůstatek	kryto	
Fond odměn	**81 826,51**	**81 826,51**	finanční prostředky na BÚ KB
Fond FKSP	**318 184,51**	28 964,00	pohledávka - půjčky
		270 830,18	finanční prostředky na BÚ FKSP
		18 390,33	finanční prostředky na BÚ KB
		318 184,51	celkem
Rezervní fond	**684 261,35**	**684 261,35**	finanční prostředky na účtu ČSOB
Investiční fond	**698 816,89**	**581 722,89**	finanční prostředky na BÚ KB (rozdíl ve výši 117 094,- Kč je způsoben odpisy investičního transferu)

FINANČNÍ PROSTŘEDKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH			
			v Kč
Bankovní účet	k 31. 12. 2014		
	zůstatek		
BÚ - Komerční banka	**3 116 175,03**	147 117,93	dodavatelé (účet snížen o faktury FKSP)
		1 335 593,00	převody platů 12/2014
		17 412,00	výplaty mzdy za 12/2014 v hotovosti
		553 996,00	sociální pojištění 12/2014
		237 483,00	zdravotní pojištění 12/2014
		229 696,00	daň ze mzdy 12/2014
		18 390,33	FKSP 12/2014 – základ. příděl + ostatní převody
		-3 000,00	finanční dar z FKSP – životní výročí
		81 826,51	fond odměn
		581 722,89	investič. fond snížený o 117 094,- Kč –odpisy IT
		5 700,00	přijaté zálohy – čipy (evidence docházky žáků)
		-27 241,00	vlastní vklad na samostatný proj. účet OP VK
		-83 404,00	nepřev. nákl. na mzdu za 11+12/14 BIOENER.
		61 371,26	hospodářský výsledek za rok 2014
		- 40 488,89	ostatní závazky mínus pohledávky sníženy o částku 25 975,64 – kryto materiálem na skladě
		3 116 175,03	celkem
BÚ - ČSOB	**691 584,85**	7 323,50	ostatní závazky mínus pohledávky
		684 261,35	rezervní fond
		691 584,85	celkem
BÚ - FKSP	**282 190,18**	3 000,00	finanční dar z FKSP – životní výročí
		8 360,00	faktura FKSP - 12/2014
		270 830,18	FKSP
		282 190,18	celkem

Rozbor příjmů a výdajů rezervního fondu v roce 2014 - finanční dary
Syntetický účet 414

Popis účetního případu	Příjem v Kč	Výdej v Kč	Zůstatek v Kč
Počáteční stav k 1. 1. 2014			**73 351,29**
Projekt EDISON – mezikulturní vzdělávání na SŠ		6 000,00	
Startovné – různé sportovní soutěže studentů		2 850,00	
Autobus. doprava studentů – hudeb. festival ve Francii		60 000,00	
Konečný stav k 31. 12. 2014		**68 850,00**	**4 501,29**

Rozbor příjmů a výdajů rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření v roce 2014
Syntetický účet 413

Popis účetního případu	Příjem v Kč	Výdej v Kč	Zůstatek v Kč
Počáteční stav k 1. 1. 2014			**486 954,48**
Zlepšený výsledek hospodaření z roku 2013	198 359,75		
Čerpání rez. fondu ZVH – částečná úhrada stojanu v aule MGO (použití daňové úspory za rok 2011)		5 554,17	
Konečný stav k 31. 12. 2014	**198 359,75**	**5 554,17**	**679 760,06**

Část finančních prostředků rezervního fondu tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření bude v roce 2015 použito na nákup nábytku do zrekonstruované posluchárny chemie a učebny biologie. Z důvodu velmi špatného technického stavu elektroinstalace, výměníkové stanice a neopravené části rozvodů vody a odpadů bude sloužit část fondu ve výši cca 300 000,- Kč jako rezerva na operativní řešení havarijních stavů nemovitého majetku.

Rozbor příjmů a výdajů fondu odměn roce 2014
Syntetický účet 411

Popis účetního případu	Příjem v Kč	Výdej v Kč	Zůstatek v Kč
Počáteční stav k 1. 1. 2014			**81 826,51**
Příjem	0,00		
Výdej		0,00	
Konečný stav k 31. 12. 2014			**81 826,51**

Rozbor příjmů a výdajů fondu FKSP v roce 2014
Syntetický účet 412

Popis účetního případu	Příjem v Kč	Výdej v Kč	Zůstatek v Kč
Počáteční stav k 1. 1. 2014			**289 445,51**
Základní příděl dle vyhlášky MF 114/2002 Sb.	180 679,00		
Čerpání fondů – stravování (§ 7)		105 660,00	
Čerpání fondů – kultura, tělovýchova, sport (§ 9)		35 500,00	
Čerpání fondů – peněžní dary (§ 14)		9 000,00	
Čerpání fondů – nepeněžní dary (§ 14)		900,00	
Čerpání fondů – ostatní zákonné čerpání fondů		880,00	
Konečný stav k 31. 12. 2014	**180 679,00**	**151 940,00**	**318 184,51**

Rozbor příjmů a výdajů investičního fondu v roce 2014
Syntetický účet 416

Popis účetního případu	Příjem v Kč	Výdej v Kč	Zůstatek v Kč
Počáteční stav k 1. 1. 2014			**479 437,24**
Tvorba fondu z odpisů DHM	846 648,00		
Tvorba fondu z odpisů DHM – investiční transfer	59 724,00		
Účelová investiční dotace od zřizovatele na akci – Rekonstrukce rozvodů vody a odpadů	1 000 000,00		
Účelová investiční dotace od zřizovatele na akci – Zpracování projekt. dokumentace v rámci Zateplení MGO	171 820,00		
Čerpání IF – rekonstrukce rozvodů vody a odpadů		1 109 557,38	
Čerpání IF – zpracování projektové dokumentace v rámci akce Zateplení MGO		171 820,00	
Čerpání IF – rekonstrukce laboratoře biologie		408 744,00	
Čerpání IF – rekonstrukce WC dívky		124 949,00	
Čerpání IF - rekonstrukce a modernizace budovy		43 741,97	
Konečný stav k 31. 12. 2014	**2 078 192,00**	**1 858 812,35**	**698 816,89**

Konečné zůstatky všech peněžních fondů jsou v plné výši finančně kryty. Výjimku tvoří pouze investiční fond. Důvodem nekrytí investičního fondu ve výši 117 094,- Kč je změna legislativy od 1. 1. 2013, která se týká způsobu odepisování dlouhodobého majetku pořízeného z investičního transferu (57 370,- Kč tvoří odpisy IT za rok 2013 a 59 724,- Kč odpisy IT za rok 2014).

8. pohledávky organizace

Stav pohledávek k 31.12.2014

Číslo účtu	Název účtu	Částka
311	Odběratelé	36 815,67
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	240 000,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	28 964,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	1 043,33
377	Ostatní krátkod. pohled. – PROJEKT VĚDA	22 713,20
381	Náklady příštích období	39 661,44
388	Dohadné účty aktivní - úrok	1 684,93
388	Dohadné účty aktivní - BIOENERGETIKA	475 089,81
Celkem		**845 972,38 Kč**

K 31. 12. 2014 nebyly v naší organizaci evidovány žádné pohledávky po lhůtě splatnosti.

9. závazky organizace

Stav závazků k 31.12.2014

Číslo účtu	Název účtu	Částka
321	Dodavatelé	155 477,93
324	Přijaté zálohy od žáků – LVK a LK	330 000,00
331	Zaměstnanci – závaz. z pracov. vztahů	17 412,00
333	Ostatní závazky vůči zaměstnancům - platy	1 335 593,00
333	Exekuce na plat	1 742,00
336	Sociální pojištění	553 996,00
337	Zdravotní pojištění	237 483,00
342	Daň z příjmu fyzických osob	229 696,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	314,54
389	Dohadné účty pasivní	2 464,49
Celkem		**2 864 178,96 Kč**

K 31. 12. 2014 nebyly v naší organizaci evidovány žádné závazky po lhůtě splatnosti.

závazky		**pohledávky**	
přijaté zálohy LVK + LK	330 000,00	odběratelé	36 815,67
dohadné účty pasivní	2 464,49	poskytnuté provozní zálohy	240 00,00
ostat. krátkodobé závazky	314,54	náklady příštích období	39 661,44
exekuce na plat	1 742,00	dohadné účty aktivní – bankovní úrok	1 684,93
		ostatní krátkod. pohled. projekt VĚDA	22 713,20
		ostatní krátkodobé pohledávky	1 043,33
celkem	**334 521,03**		**341 918,57**

rozdíl - závazky mínus pohledávky : - 7 397,54 Kč

FINANČNÍ PROSTŘEDKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH			
			v Kč
Bankovní účet	k 31. 12. 2014		
	zůstatek		
BÚ - Komerční banka	**3 116 175,03**	147 117,93	dodavatelé (účet snížen o faktury FKSP)
		1 335 593,00	převody platů 12/2014
		17 412,00	výplaty mzdy za 12/2014 v hotovosti
		553 996,00	sociální pojištění 12/2014
		237 483,00	zdravotní pojištění 12/2014
		229 696,00	daň ze mzdy 12/2014
		18 390,33	FKSP 12/2014 – základ. příděl + ostatní převody
		-3 000,00	finanční dar z FKSP – životní výročí
		81 826,51	fond odměn
		581 722,89	investič. fond snížený o 117 094,- Kč –odpisy IT
		5 700,00	přijaté zálohy – čipy (evidence docházky žáků)
		-27 241,00	vlastní vklad na samostatný proj. účet OP VK
		-83 404,00	nepřev. nákl. na mzdu za 11+12/14 BIOENER.
		61 371,26	hospodářský výsledek za rok 2014
		- 40 488,89	ostatní závazky mínus pohledávky sníženy o částku 25 975,64 – kryto materiálem na skladě
		3 116 175,03	**celkem**
BÚ - ČSOB	**691 584,85**	7 323,50	ostatní závazky mínus pohledáv. - nepřevedené
		684 261,35	rezervní fond
		691 584,85	**celkem**
BÚ - FKSP	**282 190,18**	3 000,00	finanční dar z FKSP – životní výročí
		8 360,00	faktura FKSP - 12/2014
		270 830,18	FKSP
		282 190,18	**celkem**
BÚ – projekt	**27 055,49**	27 241,00	vlastní vklad na projektový účet OP VK
Svět přírodních věd		-3,64	nepřevedená daň z úroků za 9-11/2014
		19,13	nepřevedený bankovní úrok za 9-11/2014
		-201,00	nepřevedené bankovní poplatky za 10-12/2014
		27 055,49	**celkem**
BÚ – partnerství	**131 254,91**	83 404,00	nepřev. nákl. na mzdu za 11+12/14 BIOENER.
v projektu		47 873,19	příjmy mínus výdaje OP V K za 3-12/2014
BIOENERGETIKA		-22,28	nepřevedená daň z úroků za 9-11/2014
		131 254,91	**celkem**

Pohledávky - odběratelé	Výše pohledávky v Kč	Skutečně uhrazeno dne
O2 Czech Republic, a.s., Praha – odebraná el. energie	4 230,00	2. 1. 2015
COME – pronájem a služby – potrav. automatu	2 000,00	13. 1. 2015
Mars Czech – pronájem a služby – potrav. automatu	2 500,00	7. 1. 2015
TUTOR – pronájem učeben a služby	2 684,00	19. 1. 2015
Školní bufet – odebraná el. energie	2 214,00	9. 1. 2015
O2 Czech Republic, a.s., Praha – odebraná el. energie	4 563,00	11. 2. 2014
ZŠ Matiční 5 – služby	18 485,14	13. 1. 2015
ZŠ Matiční 5 – služby - kondenzát	139,53	20. 1. 2015
Celkem	**36 815,67**	

d) výsledky kontrol

Kontrolní činnost probíhala v souladu se zákonnou úpravou a zpracovanou vnitřní směrnicí k zajištění kontrolního systému v návaznosti na „Zásady vztahů orgánů Moravskoslezského kraje k řízení příspěvkových organizací“ – dle č. 16.

Vedoucí pracovníci vykonávali řídící kontrolu jako nedílnou součást řízení. Roční plán kontrolní činnosti v oblasti hospodaření je zaměřen na kontrolu vedení účetnictví, kontrolu personální a platové agendy, kontrolu čerpání finančních prostředků a účelově poskytnutých dotací, kontrolu čerpání FKSP, kontrolu stavu pohledávek a závazků, kontrolu využívání a ochrany svěřeného majetku, kontrolu předepsaných revizí, kontrolu BOZP a PO.

Kontroly provedených oprav vyvolaných revizemi (elektro, plyn, TV nářadí, hromosvodů) byly prováděny průběžně v návaznosti na dokončené revize.

e) vyhodnocení plnění povinného podílu dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů

Povinný podíl osob se zdravotním postižením na celkovém počtu zaměstnanců dle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů, činil ve sledovaném roce **2,05 osob**.

Povinnost zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši povinného podílu organizace splnila dle § 81 odst. 2 písm. a) (zaměstnáním u zaměstnavatele) ve výši **2,51 osob**.

f) poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

Základní informace, jejichž zveřejnění požaduje zákon č. 106 / 1999 Sb., jsou vyvěšeny ve vestibulu školy na nástěnce a zveřejněny na internetových stránkách školy.

Obsah podle § 18 zákona:

a) počet podaných písemných žádostí o informace: 0
   počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti: 0
b) počet podaných odvolání proti rozhodnutí:
   odvolání se týkala nepřijetí ke studiu pro školní rok 2014/2015 po přijímacích zkouškách. Proti rozhodnutí se odvolalo 15 zákonných zástupců nezletilých uchazečů o čtyřleté studium a 37 zákonných zástupců nezletilých uchazečů o osmileté studium. V odvoláních nebylo napadeno porušení zákona č. 561/2004 Sb., v platném znění.
c) opis podstatných částí každého rozsudku soudu ve věci přezkoumání zákonnosti rozhodnutí povinného subjektu o odmítnutí žádosti o poskytnutí informace a přehled všech výdajů, které povinný subjekt vynaložil v souvislosti se soudními řízeními o právech a povinnostech podle tohoto zákona, a to včetně nákladů na své vlastní zaměstnance a nákladů na právní zastoupení: 0
d) výčet poskytnutých výhradních licencí, včetně odůvodnění nezbytnosti poskytnutí výhradní licence: 0
e) počet stížností podaných podle § 16a, důvody jejich podání a stručný popis způsobu jejich vyřízení: 0
f) další informace vztahující se k uplatňování zákona: povinnost podávat informace jsme naplňovali i ústním podáním a v souladu se zákonem nebyly evidovány. Tyto informace se týkaly běžného chodu školy, organizace školy, organizace přijímacího řízení, možnosti přestupu na naši školu a organizování mimoškolních aktivit.

g) informace o termínu a způsobu seznámení zaměstnanců příspěvkové organizace se zprávou o činnosti, údaj o projednání zprávy školskou radou

Zpráva o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2014 byla se zaměstnanci projednána dne 24. února 2015.

Zpráva byla předána školské radě k projednání dne 27. února 2015.

h) informace o závodním stravování zaměstnanců

Naše organizace nemá vlastní stravovací zařízení. Závodní stravování pro zaměstnance školy bylo v průběhu celého roku 2014 poskytováno ve stravovacím zařízení Základní školy Ostrava, Matiční 5, příspěvková organizace na základě Kupní smlouvy o prodeji stravy ze dne 2. 1. 1995 včetně dodatků k této smlouvě.
Stravování ve školní jídelně je umožněno všem zaměstnancům v pracovních dnech s výjimkou prázdnin.

Vyčíslení nákladů na stravování za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014

Celková cena jednoho teplého jídla činí 64,00 Kč a skládá se z:

– z finančního normativu na potraviny, který u dospělých strávníků činí	21,74 Kč
– z nákladů na provoz ve výši	9,61 Kč
– ze mzdových nákladů ve výši	21,00 Kč
– zisk	0,54 Kč
– z DPH 21% ve výši	11,11 Kč

Členění úhrady stravného:

Zaměstnavatel - věcné náklady	0,00 Kč
Zaměstnavatel – mzdové náklady	10,00 Kč
Zaměstnavatel – FKSP	20,00 Kč
Strávník	34,00 Kč
Celkem	**64,00 Kč**

Celkové náklady na stravování zaměstnanců za rok 2014:

Příspěvek na stravování zam. - přímé náklady	52 830,00 Kč
Příspěvek na stravování zam. - FKSP	105 660,00 Kč
Náklady celkem	**158 490,00 Kč**

V Ostravě dne 24. 2. 2015

……
Mgr. Ladislav Vasevič
ředitel školy

Příspěvková organizace : Matiční gymnázium, Ostrava, příspěvková organizace, Dr. Šmerala 25

IČ : 00842761

Číslo organizace : 1101

i) Tabulková část ke zprávě o činnosti a plnění úkolů příspěvkové organizace za rok 2014

Tabulka č. 1	-	Přehled nákladů, výnosů a hospodářský výsledek z hlavní a doplňkové činnosti – **formulář SK 400, SK 401, SK 402**
Tabulka č. 2	-	Přehled o plnění plánu hospodaření
Tabulka č. 3	-	Tvorba a použití peněžních fondů – **formulář SK 414**
Tabulka č. 5	-	Stav pohledávek a závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti – **formulář SK 406+upravená tabulka**
Tabulka č. 6	-	Doplňková činnost dle jednotlivých okruhů – **formulář SK 411**
Formulář SK 404	-	Výnosy z transferů (příspěvek na provoz)
Formulář SK 405	-	Krytí účtů peněžních fondů a závazků z vyúčtování mezd

Přílohy:

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) k 31. 12. 2014

5. Evidence nájemních smluv (výstup z elektronické databáze FaMa+)