

Gymnázium Žatec



Výroční zpráva o hospodaření za rok 2016

Obsah:

1. Úvod.....	2
2. Závazné ukazatele příspěvkové organizace	3
3. Hlavní finanční ukazatele	4
4. Investiční výdaje.....	5
5. Neinvestiční výdaje.....	5
5.1. Přesčasová práce – měsíční přehled.....	5
5.2. Vybrané hlavní položky neinvestičních výdajů.....	6
5.3. Průměrná mzda a přijaté dotace.....	8
6. Hospodaření s prostředky FKSP	8
7. Komentář k rozboru hospodaření	9
8. Informace o kontrolách hospodaření	9
9. Závěr k hospodaření školy	9
10. Účetní stavy fondů:.....	10

1. Úvod

Gymnázium, Žatec, Studentská 1075 je příspěvková organizace Ústeckého kraje s právní subjektivitou.

Zřizovatelem je Ústecký kraj, Velká Hradební 48, Ústí nad Labem, PSČ 400 02, IČO 70892156. Funkce zřizovatele přešla z České republiky na Ústecký kraj ke dni 1. dubna 2001. Zdroje školy jsou tvořeny ze tří částí. Státní rozpočet prostřednictvím zřizovatele saturuje oblast přímých nákladů, rozpočet zřizovatele vykrývá oblast provozních nákladů a dalším zdrojem je vedlejší činnost. Drobný přínos má také pronájem prostor školy, který je ale regulován podle nájemní smlouvy.

Mimo rozpočet školy se odehrává podstatná část údržby a oprav budovy, i v roce 2016 pokračuje prostřednictvím správce nemovitostí také oprava vnějšího pláště budovy.

I hospodaření školy ovlivnila realizace druhé etapy rekonstrukce elektrorozvodů a osvětlení díky mimořádné provozní dotaci zřizovatele ve výši cca 544 tis. Kč na obnovu vybavení školy. V tomto roce bylo rekonstruováno první a druhé patro, celková hodnota investice Města Žatec překročila 18 mil. Kč. Zvláštní poděkování potom náleží panu Martinovskému, který nám prostřednictvím realitní kanceláře pomáhá s větší údržbou školy a promptně reaguje v případě havárií a jiných neočekávaných událostí.

Základní údaje:

Přidělené IČ: 61357278

Přidělené IZO: 061357278

Škola má povolenou hospodářskou činnost od 13.7.2007. Živnostenský list vydaný právnické osobě zní na: Reklamní činnost a marketing. Od 8.1.2014 došlo ke změně živnostenského listu, která se promítla i do nového znění zřizovací listiny školy. Škola má povolen: velkoobchod a maloobchod, realitní činnost, správa a údržba nemovitostí, mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení včetně lektorské činnosti. Tato forma vedlejší činnosti se projevuje v zlepšeném hospodářském výsledku školy. Následně je v dalším roce použita čerpáním rezervního fondu na zkvalitnění výuky, zejména obnovu a údržbu v minulých letech nakoupené moderní techniky.

2. Závazné ukazatele příspěvkové organizace

Zřizovatel stanovuje závazné ukazatele pro hospodaření svých příspěvkových organizací, ty jsou dány každý rok usnesením, které je přílohou této zprávy. Pro přehlednost jsou v následujících tabulkách uvedeny některé významné skutečnosti o hospodaření v delší časové ose.

Limit počtu pracovníků		rozdíl	Prostředky na platy v tis.Kč		OPPP v tis. Kč	
rozpočet	skutečnost		rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost

GYMNÁZIUM, ŽATEC, STUDENTSKÁ 1075, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

2008	34,33	31,555	- 2,775	9168,84	9168,84	58,1	58,1
2009	34,40	31,321	- 3,079	9616,697	9616,697	50	50
2010	34,41	31,66	- 2,75	9457,345	9457,345	60,95	60,95
2011	34,31	31,097	-3,213	9583,300	9583,300	60	60
2012	32,68	31,221	-1,459	9344,336	9522,960	86	86
2013	31,37	31,503	0,133	9244,467	9555,516	108,2	108,2
2014	29,87	31,305	1,435	9137619	9137619	43	43
2015	30,21	30,366	0,156	9025846	9025846	130,174	130,174
2016	30,70	29,986	-0,714	9341873	9025846	180	180

V posledních letech je údaj o počtu přepočtených pracovníků deformován díky započtení pracovníka na dotovaném pracovním místě (VPP)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
příspěvek na činnost PO	15 196 090	15 206 130	15377271,62	15 541 759,18	14 995 851,20	16150021	16295798
ostatní výnosy	170 826	75 828	88297	119 478	174 785,33	298240,80	255625,50
výnosy celkem	15 424 173,08	15 538 452,40	15493120,55	15 686 328,95	15 170 636,53	16448261	16551423,50
náklady celkem	15253314,77	15536638,30	15480914,33	15 651 805,31	15 107 530,59	16448261,80	16544529,84
hospodářský výsledek	170858,31	1814,16	12206,22	34 523,64	63 105,94	0,00	6893,66

3. Hlavní finanční ukazatele

Příspěvek na činnost a přijaté dotace

Příspěvek na činnost organizace byl dělen na dvě části. Dotace na přímé náklady z MŠMT činila 13120143,- Kč. Dotace na provozní náklady z KÚ byla 2163000,- Kč.

Další dotace a rozvojové programy : RP zvýšení platů prac. RgŠ = 346600,- Kč, zvýšený příspěvek na provoz (na výměnu nábytku) = 364000,- Kč, zvýšený příspěvek na provoz

(výměna a doplnění elektrozařízení pro výuku) = 180000,- Kč, Úřad práce Louny (VPP refundace) = 122055,- Kč.

Příspěvek na provoz „očistěný“	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
v tis. Kč	1 841	1 928 (včetně odpisů)	2 030 (včetně odpisů)	1 943 (včetně odpisů)	2 027 (včetně odpisů)	2 199 (včetně odpisů)	2 014	2 040	2163

4. Investiční výdaje

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Sam. movité věci k 1.1.	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3388127,75	2283428
Odpisy	0	0	0	-90 046	78374	80554
Pořízení investic	0	0	0	0	45714 server	0
Sam. movité věci k 31.12.	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	2283428	2283428

5. Neinvestiční výdaje

5.1. Přesčasová práce – měsíční přehled

V tabulce nejsou uvedeny měsíce červenec a srpen, kdy není přesčasová práce možná.

Vzhledem k nedostatku finančních prostředků se snaží vedení školy eliminovat přesčasovou práci. Pravidelná přesčasová práce se v některých měsících dostává na velmi nízkou úroveň díky minimalizovanému počtu pravidelných přespočetných hodin. To umožňuje škole vycházet i s velmi nízkým počtem žáků ve třídách. Běžné jsou i snížené úvazky, kde platí, že přespočetné hodiny se počítají až při překročení základního úvazku. Tito kolegové a kolegyně přednostně dostávají příležitost k doplnění úvazku. Pro zkvalitnění výuky se snažíme suplování realizovat formou placeného přesčasu.

Přesčasová práce – měsíční přehled

měsíc		I.	II	III	IV	V	VI	IX	X	XI	XII	celkem
Počet hodin	2011	83	65	35	85	42	27	59	81	112	118	707
V Kč		33579	23328	12322	28591	14249	10207	22719	28232	37379	38785	249391
Počet hodin	2012	85	51	142	36	7	10	9	25	60	6	431
V Kč		38062	22436	59499	15393	3107	3865		7958	19062	1810	171192
Počet hodin	2013	18	16	36	13	0	7	30	37	40	26	223
V Kč		5526	5106	11213	4001	0	2082	8458	11617	13179	8930	70 112
Počet hodin	2014	25	46	21	7	1	1	15	12	7	5	140
V Kč		8124	14872	6885	2009	311	507	4230	2974	2006	1437	43355
Počet hodin	2015	16	5	47	3	3	0	46	38	47	21	208
V Kč		6176	1943	17444	1134	1102	0	15935	13162	16708	8010	81614
Počet hodin	2016	55	53	24	37	9	7	12	20	23	28	305
V Kč		21615	20383	8950	15303	3203	3663	3739	6821	7490	9684	100851

5.2. Vybrané hlavní položky neinvestičních výdajů

Typ výdaje	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Příspěvek na činnost PO	15 196 090	15 206 130	15 377 271,62	15 541 759,18	14 995 851,20	1615002 1	16295798
Mzdové náklady + OPPP	9 518 295	9 643 300	9 608 960	9 663 716	9 417 443	9691923	9891981
Náklady na sociální pojištění	2 373 967	2 399 581	2 33 155	2 316 933	2 335 147	2380621	2431026
Náklady na zdravotní pojištění	855 288	867 356	840 656	836 184	841 045	857014	875155
Sociální náklady (FKSP)	189 136	95 840	93 448	92 760	109 456	264349	160545,7 2
Spotřeba materiálu	120 603, 10	159 465, 87	107 292,30	156 524,45	102 503,90	78699	127862,8 0
Učebnice	11 021	2 627	6 266	46 888,2	16 128	7535	37191,40

GYMNÁZIUM, ŽATEC, STUDENTSKÁ 1075, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

				0			
Učitel'ská knihovna	24 083	37 901	12 735	30 228,30	40 396,49	12822	17485,04
Učební pomůcky	15 844,50	141 250	312 716	218 393	16 037,51	82985	20935
DHM	57 358	83 963	5 300	98 097	95 255	109325	239474,60
Elektrická energie	172 396	62 432,31	191 182	236 489,16	199 510,52	189113	180209
Voda	43 883	66 135	59 439	64 096	64 677	113133	116927
Tepelná energie	568 559	560 914	624 270	629 271	616 366	666674	742482
Plyn	2 155,55	1 277,38	2 545	495,96	1 282,70	1128	1377
Údržba a opravy	22 042,50	12 439	26 164	34 443	16 325,30	17781,95	11750,50
Cestovné a stipendia	53 631	43 823	47 571	52 594	48 312	87542	61980
Ostatní služby	41 446,20	43 580	41 582	91 177	17 138	15647	10271,20
Nájemné	505 070	508 140	511 418	504 094	503 192	500000	500000

Doplňující tabulky:

Další spotřeba:	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Noviny, časopisy	15 632	15 316	12 957	15 553	15 646	13857	17956
Čistící prostředky	13 119	18 774	13 248	14 457,70	10 619,95	62069,30	55661,60
Ochranné pomůcky	894	833	1 918	900	1 210	1298	1700
Kancelářské potřeby	6 547	10 242	5 327	5 720,90	9970	7123,30	6883

Další služby:	2011	2012	2013	2014	2015	2016
poštovní, spotřeba cenin	11 944	8 095	10 159	11 290	8804	11507
telefon poplatky	21 738,94	23 849,51	19 736,14	18 886,63	14150,01	15043,48
praní prádla	1 233	1 070	810	1 037	0	1370
odvoz odpadu	45 336	46 476	39 012	40 292	41268	41268
školení	2 500	1 200	4 400	4 460	5 760	5136
revize	15 747	24 448	13 008	23 160	10 644	22832,20
internet	0	0	0	0	13 068	17424
LVK, STK	17 320	6 440	11 924	3 300	0	5910
zpracování dat	171 826	175 387	183 593	180 678	168 688	172208

5.3. Průměrná mzda a přijaté dotace

Průměrná hrubá mzda

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Pedagogičtí zaměstnanci	26 488	27 560	26 745	26 581	26 913	28494	29480
Provozní zaměstnanci	15 945	15 438	14 472	14 160	14 762	15265	17130

Průměrná měsíční mzda pedagogických pracovníků **29480,- Kč** je o **986,-Kč** vyšší než v předchozím roce.

Průměrná měsíční mzda nepedagogických pracovníků **17130,-Kč** je vyšší ve srovnání s minulým rokem o **1865,- Kč**. Důvodem zvýšení mezd bylo zapojení rozvojových programů a s tím související nárůst tarifních platů.

Na další vzdělávání pedagogických pracovníků bylo využito 3386,- Kč, škola využívá téměř výhradně bezplatné akce, kde hradí jen cestovné.

6. Hospodaření s prostředky FKSP

Vývoj příjmů a výdajů FKSP

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
příjmy	965 381,30	780 785,30	571 140,20	494 940,20	454766,20	383229,92
výdaje	490 754	410 391,10	275 794	297 290	337415	249880
stav k 31.12.	474 627,30	370 394,20	295 346,20	197 650,20	117351,20	133349,92

Prostředky z FKSP byly čerpány v souladu s Vyhláškou o hospodaření s FKSP a v souladu s kolektivní smlouvou. Prostředky byly čerpány na bezúročné půjčky, příspěvek na stravování, příspěvek na rekreace, peněžní dary k životním a pracovním jubileím, na kulturní a sportovní akce, na nákup vybavení ke zlepšení pracovních podmínek. Celkově se zůstatek FKSP zvýšil o 15998,72,- Kč. Rozdíl vznikl zvýšeným přídělem , který činil v roce 2016 1,5 % . Situace se bude v této oblasti i nadále zlepšovat, příděl pro další rok 2016 bude činit 2%.

Čerpání rozpočtu FKSP znázorňuje příloha č.4.

7. Komentář k rozboru hospodaření

Čerpání rozpočtu probíhalo relativně rovnoměrně. Objem odměn je stanovován vždy podle aktuálních možností rozpočtu školy, v tomto roce bylo přikročeno k vyplácení odměn jen v měsících listopad a prosinec, kdy bylo zřejmé, že škola uspořila v celoročním hospodaření s mzdovými prostředky. Hospodaření skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 6893,66.- Kč díky výnosům z doplňkové činnosti.

Dokladová i fyzická inventura majetku proběhla v roce 2016 v souladu s příkazem ředitele a pokynem zřizovatele k 31.12.2016. Při této inventarizaci nebyly zjištěny žádné závady.

8. Informace o kontrolách hospodaření

V roce 2016 byly provedeny následující státní a veřejnoprávní kontroly:

OSSZ Louny provedla kontroly ve dnech 18.2.2016 (č.j.: 111/13/556) a 10.3.2016 (č.j.: 45007/006034/16/010/KU) Nebylo shledáno žádné pochybení ze strany kontrolovaného subjektu.

9. Závěr k hospodaření školy

Čerpání příspěvku ze státního rozpočtu je prováděno rovnoměrně během celého kalendářního roku. Dílčí výkyvy proti rovnoměrnému čerpání jsou dány vždy potřebami provozu školy a akumulací výdajů, zejména na začátku kalendářního a také školního roku. Proti tomu stojí vždy zálohové zasílání prostředků v prvním čtvrtletí. Vzhledem ke vstřícnosti zřizovatele jsou problémy řešeny vždy navýšením zálohy podle konkrétní potřeby organizace.

Na základě platné legislativy byl proveden audit účetní závěrky roku 2016 firmou LN Audit s.r.o. s výrokem: „Podle našeho názoru účetní uzávěrka podává věcný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace k 31.12.2016 a nákladů a výnosů jejího hospodaření za rok končící 31.12.2015 v souladu s českými účetními předpisy.“

Audit provedl tým pod vedením Ing. Václava Vlčka jako odpovědného auditora.

10. Účetní stavy fondů:

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Fond investiční	2440	2 600	2 199	92 245	124905	207123
Fond rezervní	90 386,53	240 021,47	81 782,52	121 199,94	37644,08	37664,08
Fond odměn	34 577	34 577	34 577	34 577	34577	34577
FKSP	474 627,30	370 394,20	295 346,20	197 650,20	117351,20	133349,92
Celkem fondy	602 030,83	647 592,67	510 374,31	445 672,14	314497,28	412714

Zůstatky na fondech jsou kryty finančními prostředky. Organizace neměla žádné pohledávky po splatnosti.

Výroční zpráva o hospodaření Gymnázia Žatec byla projednána na provozní poradě dne 12.4.2017. Výroční zpráva byla projednána na zasedání školské rady dne 25.4.2017 s usnesením:

„ŠR vyjadřuje souhlas s předloženou Výroční zprávou o hospodaření za rok 2016“

V Žatci dne 10.4.2017

PaedDr.Miroslav Řebíček

ředitel školy

Seznam příloh:

Příloha č. 1 Závazné ukazatele rozpočtu NIV k 20.12.2016 (Krajský úřad Ústeckého kraje)

Příloha č. 2. Členění nákladů a výnosů

Příloha č. 3. Výkaz P 1-04 za I. – IV. čtvrtletí 2016

Příloha č. 4. Hospodaření FKSP za rok 2016

