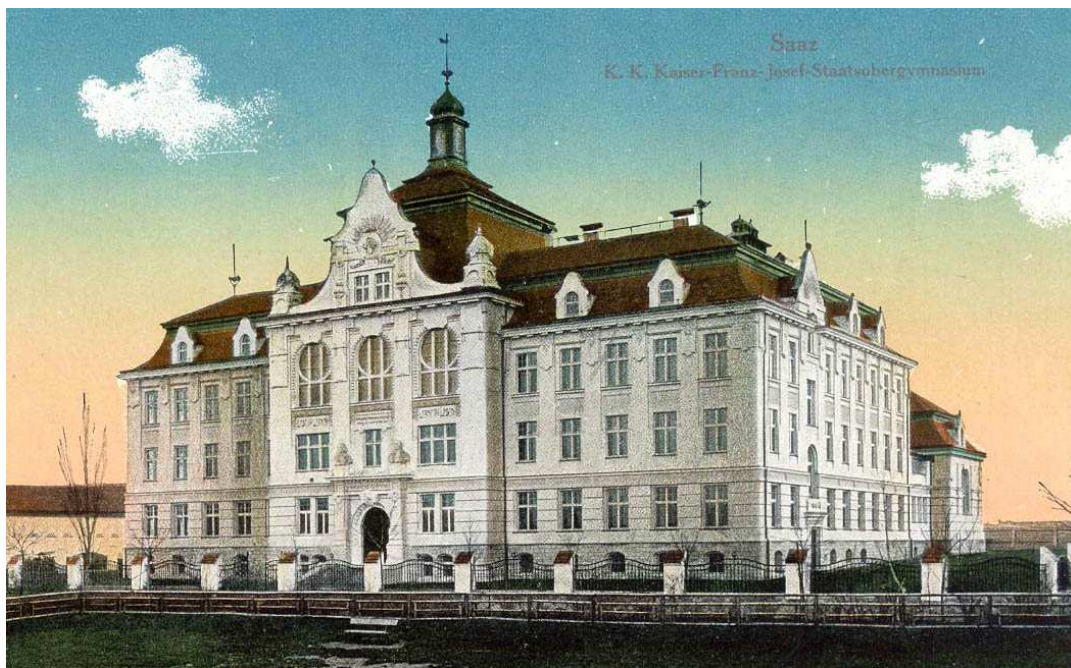


Gymnázium Žatec



Výroční zpráva o hospodaření za rok 2013

Obsah:

<i>Výroční zpráva o hospodaření za rok 2013</i>	1
<i>Úvod</i>	2
<i>2. Závazné ukazatele příspěvkové organizace</i>	3
<i>3. Hlavní finanční ukazatele</i>	4
<i>4. Investiční výdaje</i>	5
5.1. Přesčasová práce – měsíční přehled	5
5.2. Vybrané hlavní položky neinvestičních výdajů	6
5.3. Průměrná mzda a přijaté dotace	8
<i>6. Hospodaření s prostředky FKSP</i>	8
<i>7. Komentář k rozboru hospodaření</i>	9
<i>8. Informace o kontrolách hospodaření</i>	9
<i>9. Závěr k hospodaření školy</i>	9
<i>10. Účetní stavy fondů:</i>	10
<i>Seznam příloh:</i>	10

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 a získávání sponzorských darů. Drobný přínos má také pronájem prostor školy, který je ale regulován podle nájemní smlouvy.

Pozitivně se promítlo do činnosti školy naše zapojení do projektu EU peníze středním školám, v roce 2013 škola obdržela zbytek dotace na EU peníze středním školám tedy 432.681,60.- Kč z celkové částky 1.081.704,- Kč, kterou jsme využili zejména na obnovu a modernizaci výpočetní techniky a výuky.

Mimo rozpočet školy se odehrává podstatná část údržby a oprav budovy, i v roce 2013 pokračuje prostřednictvím správce nemovitostí také oprava vnějšího pláště budovy. Děkuji celému Zastupitelstvu Města Žatce za vstřícnost a soustavnou pomoc naší škole. Dalším důležitým momentem bylo zpracování projektové dokumentace pro generální opravu rozvodů elektřiny a výměnu svítidel, škola má výjimku do konce roku 2016, první etapa bude realizována v roce 2014. 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. Tato forma vedlejší činnosti se projevuje v zlepšeném hospodářském výsledku školy. Následně je v dalším roce použita čerpáním rezervního fondu na zkvalitnění výuky, zejména obnova a údržba v minulých letech nakoupené moderní techniky. V roce 2013 škola dostala od firmy Severočeské doly, a.s. poslední dar ve výši 10 tis. Kč.

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.

GYMNÁZIUM, ŽATEC, STUDENTSKÁ 1075, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

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

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
příspěvek na činnost PO	14 653 620	15 332 420	15 196 090	15 206 130	15377271,62	15 541 759,18
ostatní výnosy	169 439	212 784	170 826	75 828	88297	119 478
výnosy celkem	15 336 237,42	15 688 001,89	15 424 173,08	15 538 452,40	15493120,55	15 686 328,95
náklady celkem	115232176,19	15659028,01	15253314,77	15536638,30	15480914,33	15 651 805,31
hospodářský výsledek	104061,23	28973,88	170858,31	1814,16	12206,22	34 523,64

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 12 807154,- Kč a dotace na tzv. Excelenci ve výši 5748,- Kč. Dotace na provozní náklady z KÚ byla 2 199000,- Kč. Další dotace: příspěvek na dojíždění ve výši 23200,- Kč, ESF (EU peníze středním školám) ve výši 432681,60,- Kč.

Příspěvek na provoz „očistěný“	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
v tis. Kč	2 190	1 841	1 928 (včetně odpisů)	2 030 (včetně odpisů)	1943 (včetně odpisů)	2027 (včetně odpisů)	2199 (včetně odpisů)

4. Investiční výdaje

	2009	2010	2011	2012	2013
Sam. movité věci k 1.1.	3 331 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75
Odpisy	- 111 450	0	0	0	0
Pořízení investic	57 000	0	0	0	0
Sam. movité věci k 31.12.	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75

V roce 2013 je stejně jako v letech předcházejících nařízený odvod odpisů a odvod zůstatku z IF ve výši 112 000,- Kč do rozpočtu zřizovatele na základě usnesení RÚK číslo 45/312R/2012 ze dne 5.12.2012. Reálný příspěvek zřizovatele je v průběhu roku ponížen o částku odpisů, aby nedocházelo ke zbytečnému posílání finančních prostředků dvěma směry najednou.

5. Neinvestiční výdaje

5.1. Přesčasová práce – měsíční přehled

GYMNÁZIUM, ŽATEC, STUDENTSKÁ 1075, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

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.

měsíc		I.	II	III	IV	V	VI	IX	X	XI	XII	celkem
Počet hodin	2008	63	59	35	48	2	1	101	127	74	58	568
V Kč		21794	20517	12481	15513	546	304	31967	40750	24159	17090	185121
Počet hodin	2009	90	135	106	60	26	28	103	50	57	47	702
V Kč		36968	52502	42655	23113	10555	9867	36184	18357	20901	16886	267988
Počet hodin	2010	82	74	51	47	54	10	51	58	68	61	556
V Kč		33078	31420	19804	18163	20231	4180	15757	18944	23252	21056	205885
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

5.2. Vybrané hlavní položky neinvestičních výdajů

Typ výdaje	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Příspěvek na činnost PO	1475324 0	14 653 620	1533242 0	15 196 090	15 206 130	15 377 271,62	15 541 759,18
Mzdové náklady + OPPP	8967380	9 226 944	9666697	9 518 295	9 643 300	9 608 960	9 663 716
Náklady na sociální pojištění	2322941	2 384 685	2338418	2 373 967	2 399 581	2 33 155	2 316 933
Náklady na zdravotní pojištění	805198	826 526	869810	855 288	867 356	840 656	836 184
Sociální náklady (FKSP)	178200	183 382	192333	189 136	95 840	93 448	92 760

GYMNÁZIUM, ŽATEC, STUDENTSKÁ 1075, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Spotřeba materiálu	141520,91	123 618,42	122034,82	120 603,10	159 465,87	107 292,30	156 524,45
Učebnice	43003,50	24 491,50	20147	11 021	2 627	6 266	46 888,20
Učitelská knihovna	57232,80	33 893,20	43174	24 083	37 901	12 735	30 228,30
Učební pomůcky	179299	250 500	212252	15 844,50	141 250	312 716	218 393
DHM	387055,80	282 283,95	63633,3	57 358	83 963	5 300	98 097
Elektrická energie	124551,50	115 466	215319	172 396	62 432,31	191 182	236 489,16
Voda	66398	73 425	44312	43 883	66 135	59 439	64 096
Tepelná energie	418753	447 168	513148	568 559	560 914	624 270	629 271
Plyn	-1327,49	1 415,63	2335,52	2 155,55	1 277,38	2 545	495,96
Údržba a opravy	25422,90	49 034,35	56336,6	22 042,50	12 439	26 164	34 443
Cestovné a stipendia	33162	54 480	49129	53 631	43 823	47 571	52 594
Ostatní služby	30362,80	30 247,90	41923,2	41 446,20	43 580	41 582	91 177
Nájemné	504300	508 040	505620	505 070	508 140	511 418	504 094

Doplňující tabulky:

Další spotřeba:	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Noviny, časopisy	12 751,60	13406	15 632	15 316	12 957	15 553
Čistící prostředky	14 004	11140	13 119	18 774	13 248	14 457,70
Ochranné pomůcky	1 004	894	894	833	1 918	900
Kancelářské potřeby	1 916,50	2821	6 547	10 242	5 327	5 720,90

Další služby:	2008	2009	2010	2011	2012	2013
poštovné, spotřeba cenin	8 870,50	9180	11 778	11 944	8 095	10 159
telefon poplatky	21 250,81	23654,55	21 894,92	21 738,94	23 849,51	19 736,14
praní prádla	501	0	1 559	1 233	1 070	810
odvoz odpadu	39 440	43648	44 016	45 336	46 476	39 012
školení	3 000	4819,5	2 500	1 200	4 400	4 460
revize	24 564,50	18300	15 747	24 448	13 008	23 160
internet	0	0	0	0	0	0
LVK, STK	9 600	23080	17 320	6 440	11 924	3 300
zpracování dat	168 454,30	170214	171 826	175 387	183 593	180 678

5.3. Průměrná mzda a přijaté dotace

Průměrná hrubá mzda

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Pedagogičtí zaměstnanci	26 202	27 434	26 488	27 560	26 745	26 581
Provozní zaměstnanci	13 912	15 427	15 945	15 438	14 472	14 160

Průměrná měsíční mzda pedagogických pracovníků **26 581,- Kč** je o **164,-Kč** nižší než v předchozím roce. Realitou ale je, že jsou zde promítnuty i prostředky, vyplácené v rámci projektu EU peníze středním školám, jinak by propad mezd byl zřejmě až k úrovni roků 2007 a 2008. Navíc je třeba vnímat, že se jedná o údaje o nominální, nikoli reálné výši platů.

V průběhu roku byly pro nedostatek prostředků opakovaně upravovány výše osobních příplatků směrem dolů, od 1.1.2014 byla stanovena výše osobních příplatků u pedagogických pracovníků na 0 Kč.

Průměrná měsíční mzda nepedagogických pracovníků **14 160,-Kč** je nižší ve srovnání s minulým rokem o **312,- Kč**. Důvodem byl nižší rozpočet na mzdy vzhledem k snižujícímu se počtu žáků.

Na další vzdělávání pedagogických pracovníků bylo použito pouze 2 000,- Kč, škola využívá téměř výhradně bezplatné akce, kde hradí jen cestovné.

6. Hospodaření s prostředky FKSP

Vývoj příjmů a výdajů FKSP

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
příjmy	914 624,30	1 036 692,30	1 143 350,90	965 381,30	780 785,30	571 140,20
výdaje	286 163	437 310	553 684,60	490 754	410 391,10	275 794
stav k 31.12.	628 461,30	599 382,30	589 666,30	474 627,30	370 394,20	295 346,20

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, jako sociální výpomoc a na peněžní dary k životním a

pracovním jubileím. Celkově FKSP kleslo o 75 048,- Kč. Pokles byl způsoben vyšším čerpáním příspěvku na rekreace.

Čerpání rozpočtu FKSP znázorňuje příloha č.4.

7. Komentář k rozboru hospodaření

Čerpání rozpočtu probíhalo relativně rovnoměrně. Bylo zastaveno vyplacení odměn z důvodu nedostatku financí. Objem odměn je stanovován vždy podle aktuálních možností rozpočtu školy. Hospodaření skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 34 523, 64 Kč. Dokladová i fyzická inventura majetku proběhla v roce 2013 v souladu s příkazem ředitele k 31.12.2013. Při této inventarizaci nebyly zjištěny žádné závady.

8. Informace o kontrolách hospodaření

V roce 2013 byly provedeny následující státní a veřejnoprávní kontroly:

OSSZ Louny provedla 13.3.2013 kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění, odvodu pojistného na sociální zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti. Nebylo shledáno porušení příslušných kontrolovaných ustanovení právních předpisů.

ÚP ČR, kontaktní pracoviště Louny provedlo kontrolu u příjemce veřejné finanční podpory 15.4.2013. Bylo zjištěno, že škola odvedla chybně do SR 39663 Kč z důvodu neinformování školy zaměstnancem o přiznání plného invalidního důchodu. Částka byla škole na základě výše uvedeného zjištění vrácena.

KÚÚK provedl kontrolu na místě v oblasti veřejných zakázek a dodržování závazných postupů stanovených zřizovatelem pro tuto oblast. Nebylo shledáno žádné pochybení.

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.

Kladný hospodářský výsledek ve výši **34 523, 64 Kč** je navržen zřizovateli k posílení rezervního fondu organizace.

10. Účetní stavy fondů:

	k 31.12.2009	k 31.12.2010	K 31.12.2011	K 31.12.2012	K 31.12.2013
Fond investiční	28 861,00	2 280,00	2440	2 600	2 199
Fond rezervní	69 141,00	67 862,22	90 386,53	240 021,47	81 782,52
Fond odměn	34 577,00	34 577,00	34 577	34 577	34 577
FKSP	599 382,00	589 666,30	474 627,30	370 394,20	295 346,20
Celkem fondy	731 961,00	694 385,52	602 030,83	647 592,67	510 374,31

Zůstatky na fondech jsou kryty finančními prostředky. Rezervní fond je deformován účetním převáděním zůstatku nevyčerpaných prostředků z projektu EU peníze středním školám.

Investiční fond byl částečně odčerpán na krytí propadu příjmů zřizovatele ve výši: 112 000,- Kč.

Organizace neměla žádné pohledávky po splatnosti.

Výroční zpráva o hospodaření Gymnázia Žatec byla projednána na provozní poradě dne 18.3.2014.

Výroční zpráva byla projednána na zasedání školské rady dne 18.3.2014 s usnesením: „**ŠR vyjadřuje souhlas s předloženou Výroční zprávou o hospodaření za rok 2013**“

V Žatci dne 20.3.2014

PaedDr.Miroslav Řebíček
ředitel školy

Seznam příloh:

Příloha č. 1 Závazné ukazatele rozpočtu NIV k 12.11.2013 (Krajský úřad Ústeckého kraje)

- Příloha č. 2. Členění nákladů a výnosů
- Příloha č. 3. Výkaz P 1-04 za I. – IV. čtvrtletí 2013
- Příloha č. 4. Hospodaření FKSP za rok 2013
- Příloha č. 5. Přehled inventarizace k 31.12. 2013