

# Gymnázium Žatec



## Výroční zpráva o hospodaření za rok 2015

## Obsah:

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

## 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 vykryvá 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.

Mimo rozpočet školy se odehrává podstatná část údržby a oprav budovy, i v roce 2015 pokračuje prostřednictvím správce nemovitostí také oprava vnějšího pláště budovy. I hospodaření školy ovlivnila realizace první etapy rekonstrukce elektrorozvodů a osvětlení některými vynucenými náklady spojenými se zprovozněním školy po ukončení 1. etapy rekonstrukce. V tomto roce bylo rekonstruováno přízemí a suterén. K tomu se podařilo ještě připojit výměnu stoupaček teplé a studené vody, odpadů a zařizovacích předmětů v celé budově. 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 obnova a údržba 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.

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
2014	29,87	31,305	1,435	9137619	9137619	43	43
<b>2015</b>	<b>30,21</b>	<b>30,366</b>	<b>0,156</b>	<b>9025846</b>	<b>9025846</b>	<b>130,174</b>	<b>130,174</b>

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

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>příspěvek na činnost PO</b>	15 332 420	15 196 090	15 206 130	1537727 1,62	15 541 75 9,18	14 995 851,20	<b>16150021</b>
<b>ostatní výnosy</b>	212 784	170 826	75 828	88297	119 478	174 785,33	<b>298240,80</b>
<b>výnosy celkem</b>	15 688 001,89	15 424 173,08	15 538 45 2,40	1549312 0,55	15 686 328,95	15 170 636,53	<b>16448261</b>
<b>náklady celkem</b>	1565902 8,01	15253314, 77	15536638, 30	1548091 4,33	15 651 80 5,31	15 107 530,59	<b>16448261,80</b>
<b>hospodářský výsledek</b>	28973,88	170858,31	1814,16	12206,22	34 523,64	63 105,94	<b>0,00</b>

### 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 12549221,- Kč. Dotace na provozní náklady z KÚ byla 2040000,- Kč.

Další dotace a rozvojové programy : OPVK – Šablony 2015 – příležitost k rozvoji = 939463,- Kč, RP zvýšení platů pedagogů = 442692,- Kč, RP zvýšení platů prac. RgŠ = 63136,- Kč, Úřad práce Louny (VPP refundace) = 115509,- Kč.

Příspěvek na provoz „očistěný“	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
v tis. Kč	2 190	1 841	1 928 (včetně odpisů)	2 030 (včetně odpisů)	1 943 (včetně odpisů)	2 027 (včetně odpisů)	2 199 (včetně odpisů)	2 014	<b>2 040</b>

Poznámka: Kouzlo nechtěného způsobilo, že opravdu byl příspěvek na rok 2014 stejný jako letopočet.

#### 4. Investiční výdaje

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Sam. movité věci k 1.1.</b>	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	<b>3388127,75</b>
<b>Odpisy</b>	0	0	0	0	-90 046	<b>78374</b>
<b>Pořízení investic</b>	0	0	0	0	0	<b>45714 server</b>
<b>Sam. movité věci k 31.12.</b>	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	3 388 127,75	<b>2283428</b>

V roce 2015 byly se souhlasem zřizovatele vyřazeny investice v hodnotě 1150413,- Kč. Dále byl zlikvidován účetní rozdíl 75 haléřů, který vznikl historicky v devadesátých letech špatným zaúčtováním.

#### 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

GYMNÁZIUM, ŽATEC, STUDENTSKÁ 1075, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

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.

**Přesčasová práce – měsíční přehled**

měsíc		I.	II	III	IV	V	VI	IX	X	XI	XII	celkem
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
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
<b>Počet hodin</b>	<b>2015</b>	<b>16</b>	<b>5</b>	<b>47</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>38</b>	<b>47</b>	<b>21</b>	<b>208</b>
<b>V Kč</b>		<b>6176</b>	<b>1943</b>	<b>17444</b>	<b>1134</b>	<b>1102</b>	<b>0</b>	<b>15935</b>	<b>13162</b>	<b>16708</b>	<b>8010</b>	<b>81614</b>

**5.2. Vybrané hlavní položky neinvestičních výdajů**

Typ výdaje	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Příspěvek na činnost PO	15332420	15 196 090	15 206 130	15 377 271,62	15 541 759,18	14 995 851,20	<b>16150021</b>
Mzdové náklady + OPPP	9666697	9 518 295	9 643 300	9 608 960	9 663 716	9 417 443	<b>9691923</b>
Náklady na sociální pojištění	2338418	2 373 967	2 399 581	2 33 155	2 316 933	2 335 147	<b>2380621</b>
Náklady na zdravotní pojištění	869810	855 288	867 356	840 656	836 184	841 045	<b>857014</b>
Sociální náklady (FKSP)	192333	189 136	95 840	93 448	92 760	109 456	<b>264349</b>
Spotřeba materiálu	122034,82	120 603,10	159 465,87	107 292,30	156 524,45	102 503,90	<b>78699</b>
Učebnice	20147	11 021	2 627	6 266	46 888,20	16 128	<b>7535</b>
Učitelská knihovna	43174	24 083	37 901	12 735	30 228,30	40 396,49	<b>12822</b>
Učební pomůcky	212252	15 844,50	141 250	312 716	218 393	16 037,51	<b>82985</b>
DHM	63633,3	57 358	83 963	5 300	98 097	95 255	<b>109325</b>
Elektrická energie	215319	172 396	62 432,31	191 182	236 489,16	199 510,52	<b>189113</b>
Voda	44312	43 883	66 135	59 439	64 096	64 677	<b>113133</b>
Tepelná energie	513148	568 559	560 914	624 270	629 271	616 366	<b>666674</b>
Plyn	2335,52	2 155,55	1 277,38	2 545	495,96	1 282,70	<b>1128</b>
Údržba a opravy	56336,6	22 042,50	12 439	26 164	34 443	16 325,30	<b>17781,95</b>
Cestovné a stipendia	49129	53 631	43 823	47 571	52 594	48 312	<b>87542</b>
Ostatní služby	41923,2	41 446,20	43 580	41 582	91 177	17 138	<b>15647</b>
Nájemné	505620	505 070	508 140	511 418	504 094	503 192	<b>500000</b>

**Doplňující tabulky:**

Další spotřeba:	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Noviny, časopisy	13406	15 632	15 316	12 957	15 553	15 646	<b>13857</b>
Čistící prostředky	11140	13 119	18 774	13 248	14 457,70	10 619,95	<b>62069,30</b>
Ochranné pomůcky	894	894	833	1 918	900	1 210	<b>1298</b>
Kancelářské potřeby	2821	6 547	10 242	5 327	5 720,90	9970	<b>7123,30</b>

Další služby:	2009	2010	2011	2012	2013	2014	<b>2015</b>
poštovné, spotřeba cenin	9180	11 778	11 944	8 095	10 159	11 290	<b>8804</b>
telefon poplatky	23654,55	21 894,9 2	21 738,94	23 849,51	19 736,14	18 886,63	<b>14150,0 1</b>
praní prádla	0	1 559	1 233	1 070	810	1 037	<b>0</b>
odvoz odpadu	43648	44 016	45 336	46 476	39 012	40 292	<b>41268</b>
školení	4819,5	2 500	1 200	4 400	4 460	5 760	<b>5136</b>
revize	18300	15 747	24 448	13 008	23 160	10 644	<b>22832,2 0</b>
internet	0	0	0	0	0	13 068	<b>17424</b>
LVK, STK	23080	17 320	6 440	11 924	3 300	0	<b>5910</b>
zpracování dat	170214	171 826	175 387	183 593	180 678	168 688	<b>172208</b>

### 5.3. Průměrná mzda a přijaté dotace

#### Průměrná hrubá mzda

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	<b>2015</b>
Pedagogičtí zaměstnanci	27 434	26 488	27 560	26 745	26 581	26 913	<b>28494</b>
Provozní zaměstnanci	15 427	15 945	15 438	14 472	14 160	14 762	<b>15265</b>

Průměrná měsíční mzda pedagogických pracovníků **28494,- Kč** je o **1581,-Kč** vyšší než v předchozím roce.

Průměrná měsíční mzda nepedagogických pracovníků **15265,-Kč** je vyšší ve srovnání s minulým rokem o **503,- Kč**. Důvodem zvýšení mezd bylo zapojení rozvojových programů (ESF – Šablony 2015, Rozvojový program zvýšení platů a další).

Na další vzdělávání pedagogických pracovníků bylo využito 8750,- Kč, škola využívá téměř výhradně bezplatné akce, kde hradí jen cestovné.



## 6. Hospodaření s prostředky FKSP

### Vývoj příjmů a výdajů FKSP

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>příjmy</b>	1 036 692,30	1 143 350,90	965 381,30	780 785,30	571 14 0,20	494 940,20	<b>454766,20</b>
<b>výdaje</b>	437 310	553 684,60	490 754	410 391,10	275 794	297 290	<b>337415</b>
<b>stav k 31.12.</b>	599 382,30	589 666,30	474 627,30	370 394,20	295 34 6,20	197 650,20	<b>117351,20</b>

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 akci, na nákup vybavení ke zlepšení pracovních podmínek. Celkově FKSP kleslo o 80299,- Kč. Pokles byl způsoben vyšším čerpáním příspěvku na rekreace, odchody do důchodu a pracovními výročími.

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. Hospodaření skončilo vyrovnaným hospodářským výsledkem díky zapojení rezervního fondu.

Dokladová i fyzická inventura majetku proběhla v roce 2015 v souladu s příkazem ředitele a pokynem zřizovatele k 31.12.2015. Při této inventarizaci nebyly zjištěny žádné závady.

## 8. Informace o kontrolách hospodaření

V roce 2015 byly provedeny následující státní a veřejnoprávní kontroly:

ČŠI Ústecký inspektorát provedl ve dnech 16.3. a 18 – 20.3.2015 kontrolu dodržování právních předpisů. Zjištěná porušení školského zákona byla v termínech odstraněna.

Zřizovatel, zastoupený Krajským úřadem Ústeckého kraje provedl veřejnosprávní kontrolu hospodaření příspěvkové organizace za rok 2014 pod č.j.: 668/KON/2015. Zjištěné nedostatky byly odstraněny příkazem ředitele a informací kontrolnímu orgánu.

ÚP ČR, kontaktní pracoviště Louny provedlo kontrolu dodržování zákona o státní sociální podpoře pod č.j.: 369328/15/UL. 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 zasilání 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 2015 firmou LN Audit s.r.o. s výrokem: „Podle našeho názoru účetní uzávěrka podává věcný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace k 31.12.2015 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:

	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	<b>31.12.2015</b>
Fond investiční	2 280,00	2440	2 600	2 199	92 245	<b>124905</b>
Fond rezervní	67 862,22	90 386,53	240 021,47	81 782,52	121 199,94	<b>37644,08</b>
Fond odměn	34 577,00	34 577	34 577	34 577	34 577	<b>34577</b>
FKSP	589 666,30	474 627,30	370 394,20	295 346,20	197 650,20	<b>117351,20</b>
<b>Celkem fondy</b>	<b>694 385,52</b>	<b>602 030,83</b>	<b>647 592,67</b>	<b>510 374,31</b>	<b>445 672,14</b>	<b>314497,28</b>

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

Organizace neměla žádné pohledávky po splatnosti.

Výroční zpráva o hospodaření Gymnázia Žatec byla projednána na provozní poradě dne 9.3.2016. Výroční zpráva byla projednána na zasedání školské rady dne 22.3.2016 s usnesením:

**„ŠR vyjadřuje souhlas s předloženou Výroční zprávou o hospodaření za rok 2015“**

V Žatci dne 22.3.2016

PaedDr.Miroslav Řebíček  
ředitel školy

### **Seznam příloh:**

- Příloha č. 1 Závazné ukazatele rozpočtu NIV k 13.11.2015 (Krajský úřad Ústeckého kraje )
- Příloha č. 2. Členění nákladů a výnosů
- Příloha č. 3. Výkaz P 1-04 za I. – IV. čtvrtletí 2015
- Příloha č. 4. Hospodaření FKSP za rok 2015