

Gymnázium Žatec



Výroční zpráva o hospodaření za rok 2018

Obsah

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

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

GYMNÁZIUM, ŽATEC, STUDENTSKÁ 1075, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

v následujících tabulkách uvedeny některé významné skutečnosti o hospodaření v delší časové ose.

	Limit počtu pracovníků			Prostředky na platy v tis.Kč		OPPP v tis. Kč	
	rozpočet	skutečnost	rozdíl	rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost
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	9341873	180	180
2017	30,76	30,112	-0,648	10046489	10046489	160	160
2018	31,62	29,76	-1,86	11486939	11486939	90	90

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
příspěvek na činnost PO	1537727 1,62	15 541 75 9,18	14 995 851,20	1615002 1	16295798	16834961	18727698
ostatní výnosy	88297	119 478	174 785,33	298240,8 0	255625,50	249015	359846,38
výnosy celkem	1549312 0,55	15 686 328,95	15 170 636,53	1644826 1	16551423, 50	17083976	19087544,38
náklady celkem	1548091 4,33	15 651 80 5,31	15 107 530,59	1644826 1,80	16544529, 84	16994594, 42	18873590,49
hospodářský výsledek	12206,22	34 523,64	63 105,94	0,00	6893,66	89381,58	213953,89

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 15 942 278,- Kč. Dotace na provozní náklady z KÚ byla 2 391 000,- Kč.

Další dotace a rozvojové programy: Excellence SŠ = 23 272,- Kč, Excellence ZŠ = 22 564,- Kč, OP VVV – „Šablony 2017 – 2020“ = 205 661,- Kč (čerpano z programu v roce 2018), Úřad práce Louny (VPP refundace) = 133 923,- Kč, účelová dotace Město Žatec = 9 000,- Kč.

Příspěvek na provoz „očistěný“	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
v tis. Kč	2 030 (včetně odpisů)	1 943 (včetně odpisů)	2 027 (včetně odpisů)	2 199 (včetně odpisů)	2 014	2 040	2163	2274	2 391

4. Investiční výdaje

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sam. movité věci k 1.1.	3 388 127,75	3 388 127,75	3388127,75	2283428	2283428	2283428
Odpisy	0	-90 046	78374	82218	80554	78486
Pořízení investic	0	0	45714 server	0	0	0
Sam. movité věci k 31.12.	3 388 127,75	3 388 127,75	2283428	2283428	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	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
Počet hodin	2017	56	27	49	26	7	13	32	34	32	6	282
V Kč		24945	11466	20668	9191	3015	5640	12291	13578	12535	2598	115927
Počet hodin	2018	28	32	25	29	4	1	26	22	28	13	208
V Kč		12946	14845	11288	11539	1592	402	12879	10250	12919	5773	94433

5.2. Vybrané hlavní položky neinvestičních výdajů

Typ výdaje	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Příspěvek na činnost PO	15 377 271,62	15 541 759,18	14 995 851,20	1615002 1	162957 98	1683496 1	18727698
Mzdové náklady + OPPP	9 608 960	9 663 716	9 417 443	9691923	989198 1	1059635 0	11843269
Náklady na sociální pojištění	2 33 155	2 316 933	2 335 147	2380621	243102 6	2607993	2921779
Náklady na zdravotní pojištění	840 656	836 184	841 045	857014	875155	938887	1051833
Sociální náklady (FKSP)	93 448	92 760	109 456	264349	160545, 72	231199, 80	367561,1 8
Spotřeba materiálu	107 292,30	156 524,45	102 503,90	78699	127862, 80	108066, 73	128744,8 5
Učebnice	6 266	46 888,2 0	16 128	7535	37191,4 0	6216,10	4227,20
Učitelská knihovna	12 735	30 228,3 0	40 396,49	12822	17485,0 4	17611,4 0	16459,94
Učební pomůcky	312 716	218 393	16 037,5	82985	20935	32532	54836
DHM	5 300	98 097	95 255	109325	239474, 60	85690	92489
Elektrická energie	191 182	236 489, 16	199 510,52	189113	180209	178725	176962
Voda	59 439	64 096	64 677	113133	116927	106102	88187
Tepelná energie	624 270	629 271	616 366	666674	742482	789122	785497
Plyn	2 545	495,96	1 282,70	1128	1377	927	920
Údržba a opravy	26 164	34 443	16 325,30	17781,9 5	11750,5 0	7456	30604,48
Cestovné a stipendia	47 571	52 594	48 312	87542	61980	55991	97185
Ostatní služby	41 582	91 177	17 138	15647	10271,2 0	12488	16714,10
Nájemné	511 418	504 094	503 192	500000	500000	501500	500600

Doplňující tabulky:

Další spotřeba:	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Noviny, časopisy	12 957	15 553	15 646	13857	17956	14125	14504
Čistící prostředky	13 248	14 457, 70	10 619,95	62069,30	55661,60	38421,20	34353
Ochranné pomůcky	1 918	900	1 210	1298	1700	700	0
Kancelářské potřeby	5 327	5 720,9 0	9970	7123,30	6883	5882,25	9886,49

Další služby:	2013	2014	2015	2016	2017	2018
poštovné, spotřeba cenin	10 159	11 290	8804	11507	10251	14892
telefon poplatky	19 736,14	18 886,63	14150,01	15043,48	12965,26	12821,58
praní prádla	810	1 037	0	1370	804	219
odvoz odpadu	39 012	40 292	41268	41268	42276	39302
školení	4 400	4 460	5 760	5136	6590	4090
revize	13 008	23 160	10 644	22832,20	24198	6981
internet	0	0	13 068	17424	17424	30734
LVK, STK	11 924	3 300	0	5910	3200	2400
zpracování dat	183 593	180 678	168 688	172208	163800	169300

5.3. Průměrná mzda a přijaté dotace

Průměrná hrubá mzda

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Pedagogičtí zaměstnanci	26 745	26 581	26 913	28494	29480	31604	36329,
Provozní zaměstnanci	14 472	14 160	14 762	15265	17130	17157	18431

Průměrná měsíční mzda pedagogických pracovníků 36 329,- Kč je o 4 725,-Kč vyšší než v předchozím roce.

Průměrná měsíční mzda nepedagogických pracovníků 18 431,-Kč je o 1 274,- Kč vyšší ve srovnání s minulým rokem. Důvodem zvýšení mezd bylo navýšení tarifních platů.

Na další vzdělávání pedagogických pracovníků bylo využito 13 188,- Kč z ONIV a z RP VVV (Šablony) 109 803,- Kč. Škola je zapojena do projektu „Šablony 2017 – 2020“, reg. č. projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_035/0007984 (Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání), probíhá fáze realizace.

Projekt je zaměřen na kombinaci následujících témat: personální podpora, osobnostně profesní rozvoj pedagogů, společné vzdělávání žáků a studentů, podpora extrakurikulárních aktivit, aktivity rozvíjející ICT.

6. Hospodaření s prostředky FKSP

Vývoj příjmů a výdajů FKSP

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
příjmy	571 140,20	494 940,20	454766,20	383229,92	459393,72	491712,90
výdaje	275 794	297 290	337415	249880	304175	308049
stav k 31.12.	295 346,20	197 650,20	117351,20	133349,92	155218,72	183663,90

Prostředky z FKSP byly čerpány v souladu s Vyhláškou o hospodaření s FKSP a v souladu s kolektivní smlouvou. Prostředky byly čerpány na příspěvek na stravování, příspěvek na rekreace, peněžní dary k životním a pracovním jubileím, na kulturní a sportovní akci. Celkově se zůstatek FKSP zvýšil o 28 445,18,- Kč. Rozdíl vznikl zvýšeným přidělem, který činil v roce 2018 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, vyplácení bylo realizováno per partes, větší objemy byly vyplaceny při hodnocení pololetí a v závěru roku. Hospodaření skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 213 953,89 Kč a to díky výnosům z hlavní činnosti (194 868,94 Kč) – výnosy za pronájmy, za služby pro realizaci Dětského klubu, vratka přeplatku podílu za zdravotně postižené, vratka přeplatku za teplo a z doplňkové činnosti (19 084,95 Kč) – za pořádání kurzů k přijímacím zkouškám, kurzů latiny, francouzštiny, deskových her, robotiky a prodej učebnic.

Dokladová i fyzická inventura majetku proběhla v roce 2018 v souladu s příkazem ředitele a pokynem zřizovatele k 31.12.2018. Při této inventarizaci nebyly zjištěny žádné závady.

8. Informace o kontrolách hospodaření

V roce 2018 byly provedeny následující státní a veřejnoprávní kontroly:

ÚP ČR pobočka Louny provedla kontrolu u příjemce veřejné podpory – plnění povinného podílu osob se zdravotním postižením. 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 2018 firmou LN Audit s.r.o. s výrokem: „Podle našeho názoru účetní uzávěrka podává věcný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace k 31.12.2018 a nákladů a výnosů jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.“

Audit provedl tým pod vedením Ing. Tomáše Hory jako odpovědného auditora.

10. Účetní stavy fondů:

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Fond investiční	2 199	92 245	124905	207123	287677	366163
Fond rezervní	81 782,52	121 199,94	37644,08	37664,08	318500	398578
Fond odměn	34 577	34 577	34577	34577	34577	34577
FKSP	295 346,20	197 650,20	117351,20	133349,92	155218,72	183663,90
Celkem fondy	510 374,31	445 672,14	314497,28	412714	795972,86	982981,90

Zůstatky na fondech jsou kryty finančními prostředky. Vysoká částka na rezervním fondu je dána převedením projektových peněz na RF pro překlopení do nového roku. Organizace neměla žádné pohledávky po splatnosti.

Výroční zpráva o hospodaření Gymnázia Žatec byla projednána na provozní poradě dne 19.3.2019. Výroční zpráva byla projednána na zasedání školské rady dne 21.3.2019 s usnesením:

„ŠR vyjadřuje souhlas s předloženou Výroční zprávou o hospodaření za rok 2018“

V Žatci dne 27.3. 2019

PaedDr.Miroslav Řebíček
ředitel školy

Seznam příloh:

- Příloha č. 1 Závazné ukazatele rozpočtu NIV k 18.9.2018 (Krajský úřad Ústeckého kraje)
- Příloha č. 2. Členění nákladů a výnosů
- Příloha č. 3. Výkaz P 1-04 za I. – IV. čtvrtletí 2018
- Příloha č. 4. Hospodaření FKSP za rok 2018