

Gymnázium Žatec



Výroční zpráva o hospodaření za rok 2021

Obsah

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

Základní údaje:

Přidělené IČ: 61357278

Přidělené IZO: 061357278

Škola má povolenou hospodářskou činnost od 13.7.2007. Živnostenský list vydaný právnické osobě zní: 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 RÚK, 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
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
2019	30,68	30,127	-0,553	13235670	13235670	100	100
2020	32,3154	30,6029	-1,6864	16369053	16369053	85,500	85,500
2021	33,6724	30,8751	-2,7973	18368019	18368019	123976	123976

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
příspěvek na činnost PO	16150021	16295798	16834961	18727698	21338264,5 5	25272501,6 7	28736642,22
ostatní výnosy	298240,80	255625,50	249015	359846,38	279665,79	409976,06	369082,36
výnosy celkem	16448261	16551423,5 0	17083976	19087544, 38	21617930,3 4	25682477,7 3	29105724,58
náklady celkem	16448261,8 0	16544529,8 4	16994594,4 2	18873590, 49	21511072,3 9	25682477,7 3	29105724,58
hospodářský výsledek	0,00	6893,66	89381,58	213953,89	106857,95	0	0

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 25 577 645,- Kč. Dotace na provozní náklady z KÚ byla 2 273 000,- Kč.

Další dotace a rozvojové programy: Úřad práce Louny (VPP refundace) = 15 000,- Kč, „Šablony II“ = 642 380,- Kč, ERASMUS KA1 = 244 343,22 Kč, ERASMUS KA2 = v roce 2021 nebyla dotace čerpána z důvodu epidemiolog. opatření.

Příspěvek na provoz „očistěný“	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
v tis. Kč	2 199 (včetně odpisů)	2 014	2 040	2163	2274	2 391	2456	2021	2273

4. Investiční výdaje

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sam. movité věci k 1.1.	2283428	2283428	2283428	2283428	2370021	2370021
Odpisy	82218	80554	78486	82987	85086	80171
Pořízení investic	0	0	0	86593	0	78299
Sam. movité věci k 31.12.	2283428	2283428	2283428	2370021	2370021	2448320

5. Neinvestiční výdaje

5.1. Přesčasová práce – měsíční přehled

Vedení školy se snaží 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. V minulém roce se na nízkém počtu podepsala pandemická situace spojená s distanční výukou.

Přesčasová práce – měsíční přehled

měsíc		I.	II	III	IV	V	VI	IX	X	XI	XII	celkem
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
Počet hodin	2019	27	22	26	11	12	2	15	32	12	18	177
V Kč		12702	9148	13747	5764	6236	1489	8191	13912	6475	9003	86667
Počet hodin	2020	23	36	6	0	0	0	0	17	0	0	82
V Kč		14183	21790	4517	0	0	0	0	7504	0	0	47997
Počet hodin	2021	0	0	0	0	0	0	19	36	42	38	135
V Kč		0	0	0	0	0		11330	18691	21651	19991	71663

5.2. Vybrané hlavní položky neinvestičních výdajů

Typ výdaje	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Příspěvek na činnost PO	16150021	16295798	16834961	18727698	21338264,55	25272501,67	28736642,22
Mzdové náklady + OPPP	9691923	9891981	10596350	11843269	13656086	16709069	18663860
Náklady na sociální pojištění	2380621	2431026	2607993	2921779	3351771	4102890	4582834
Náklady na zdravotní pojištění	857014	875155	938887	1051833	1211913	1488976	1663358
Sociální náklady (FKSP)	264349	160545,72	231199,80	367561,18	375362,72	535538,04	634172,15
Spotřeba materiálu	78699	127862,80	108066,73	128744,85	129575,16	101659,98	199786,40
Učebnice	7535	37191,40	6216,10	4227,20	43104,50	100789,80	41441,88
Učitelská knihovna	12822	17485,04	17611,40	16459,94	37153,10	10590	59602,52
Učební pomůcky	82985	20935	32532	54836	86246,69	238091,33	577739,53
DDHM	109325	239474,60	85690	92489	122850,66	12552,63	0
Elektrická energie	189113	180209	178725	176962	174125	171273	180412
Voda	113133	116927	106102	88187	96000	99908	74044
Tepelná energie	666674	742482	789122	785497	801833	770449	86971
Plyn	1128	1377	927	920	1438,68	1345,13	1138,83
Údržba a opravy	17781,95	11750,50	7456	30604,48	25162,30	17890,70	19680,04
Cestovné a stipendia	87542	61980	55991	97185	108208	35100	188836
Ostatní služby	15647	10271,20	12488	16714,10	7496	8887,15	7287
Nájemné	500000	500000	501500	500600	501800	501900	503300

Doplňující tabulky:

Další spotřeba:	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Noviny, časopisy	13857	17956	14125	14504	10922	16704	14208
Čistící prostředky	62069,30	55661,60	38421,20	34353	23246,42	30284,57	10996,17
Ochranné pomůcky	1298	1700	700	0	0	33961,66	39357,95
Kancelářské potřeby	7123,30	6883	5882,25	9886,49	18711	17341	15322,10

Další služby:	2016	2017	2018	2019	2020	2021
poštovné, spotřeba cenin	11507	10251	14892	9764	10507	13415
telefon poplatky	15043,48	12965,26	12821,58	12837,52	11780,87	11452,48
praní prádla	1370	804	219	668	607,20	169,88
odvoz odpadu	41268	42276	39302	45416,37	53513,52	60026,58
školení	5136	6590	4090	16734	3010	10113
revize	22832,20	24198	6981	25539	8327,63	30760,62
internet	17424	17424	30734	31944	31944	31994
LVK, STK	5910	3200	2400	2800	1600	10399,98
zpracování dat	172208	163800	169300	181300	185200	188850

5.3. Průměrná mzda a přijaté dotace

Průměrná hrubá mzda

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Pedagogičtí zaměstnanci	28494	29480	31604	36329	40849	48314	53247
Provozní zaměstnanci	15265	17130	17157	18431	23274	30599	32576

Průměrná měsíční mzda pedagogických pracovníků **53 247,- Kč** je o **4 933,-Kč** vyšší než v předchozím roce.

Průměrná měsíční mzda nepedagogických pracovníků **32576,- Kč** je o **1 977,- Kč** vyšší ve srovnání s minulým rokem. Důvodem zvýšení mezd bylo navýšení tarifních platů.

Na další vzdělávání pedagogických pracovníků bylo využito 10 113,- Kč z ONIV a z RP „Šablony 2019-2021“ to byla částka 121 045,- Kč. Projekt je zaměřen na kombinaci následujících témat: personální podpora, osobnostně profesní rozvoj pedagogů, společné vzdělávání žáků a studentů, podpora extrakurikulárních aktivit, aktivity rozvíjející ICT.

Naše škola je zapojena do dalších projektů: ERASMUS + školní vzdělávání – Klíčová akce 1, Výzva 2019. Číslo projektu: 2019-1- CZ01-KA101-060330. Z tohoto projektu byla v roce 2021 čerpána na semináře částka ve výši 80 600,- Kč. Škola dále obdržela jako partner

prostředky ve výši 19 884,- EU na realizaci aktivity ERASMUS + výjezdy žáků – Klíčová akce 2, Výzva 2019. Číslo projektu: 2019-1-DE03-KA229-060175_4. Vzhledem k epidemiologické situaci nebyl projekt v roce 2021 čerpán.

6. Hospodaření s prostředky FKSP

Vývoj příjmů a výdajů FKSP

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
příjmy	383229,92	459393,72	491712,90	586965,62	632457	820716,20
výdaje	249880	304175	308049	335373	214421	346982
stav k 31.12.	133349,92	155218,72	183663,90	251592,62	418036	473734,20

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 společenské akce a předplatné časopisy Školství. Celkově se zůstatek FKSP **zvýšil o 55 698,20 Kč**. 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 nulovým hospodářským výsledkem. I když byl příspěvek na provoz v roce 2021 částečně navýšen, nedosáhl výše roku 2019 (-183 000,- Kč). Z důvodu pandemie došlo k dalšímu snížení výnosů z pronájmu tělocvičny ve večerních hodinách a v doplňkové činnosti nedošlo k pořádání přípravných kurzů k přijímacím zkouškám. Důsledkem toho vznikla ztráta v hlavní činnosti, která byla pokryta částečně čerpáním FI na opravy majetku a zbylá část kryta ziskem z doplňkové činnosti.

Dokladová i fyzická inventura majetku proběhla v roce 2021 v souladu s příkazem ředitele a pokynem zřizovatele k 31.12.2021. Při této inventarizaci nebyly zjištěny žádné závady.

8. Informace o kontrolách hospodaření

V roce 2021 byly provedeny následující státní a veřejnoprávní kontroly:

Úřad práce pobočka Ústí nad Labem – kontrola dodržování zákona o státní soc. podpoře – žádné pochybení ze strany kontrolovaného subjektu.

ČŠI – předmětem inspekční činnosti bylo získávání a analyzování informací o činnosti školy v období distančního vzdělávání žáků podle § 174 odst. 2 písm. a) školského zákona s ohledem na opatření související s pandemií nemoci covid-19.

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. Audit hospodaření nebyl letos prováděn, pouze jsme využili služeb auditorské firmy k posouzení správnosti účtování k programu Erasmus.

10. Účetní stavy fondů:

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Fond investiční	207123	287677	366163	1908557	1593643	1586136,24
Fond rezervní	37664,08	318500	398578	1142761,21	1588630	665427,61
Fond odměn	34577	34577	34577	34577	34577	34577
FKSP	133349,92	155218,72	183663,90	251592,62	418036	473734,20
Celkem fondy	412714	795972,86	982981,90	3337487,83	3634886	2759875

Zůstatky na fondech jsou kryty finančními prostředky. Vysoká částka na rezervním fondu je dána nedočerpaním projektových peněz (Erasmus). Vyšší zůstatek investičního fondu je

způsoben nedočerpaním investiční dotace 1,546 mil. Kč na rekonstrukci přírodovědných laboratoří podle schváleného projektu OSMT KÚÚK.

Neinvestiční část dotace na rekonstrukci přírodovědných laboratoří podle schváleného projektu OSMT KÚÚK ve výši 2,521 mil Kč bude čerpána v roce 2022.

Organizace neměla žádné pohledávky po splatnosti.

Výroční zpráva o hospodaření Gymnázia Žatec byla projednána na provozní poradě dne 16.3.2022. Výroční zpráva byla projednána na zasedání školské rady dne 17.3.2022 s usnesením:

„ŠR vyjadřuje souhlas s předloženou Výroční zprávou o hospodaření za rok 2021“

V Žatci dne 18.3.2022

PaedDr.Miroslav Řebíček

ředitel školy

Seznam příloh:

- Příloha č. 1 Závazné ukazatele rozpočtu NIV k 30.9.2021 (Krajský úřad Ústeckého kraje)
- Příloha č. 2. Členění nákladů a výnosů
- Příloha č. 3. Výkaz P 1-04 za I. – IV. čtvrtletí 2021
- Příloha č. 4. Hospodaření FKSP za rok 2021