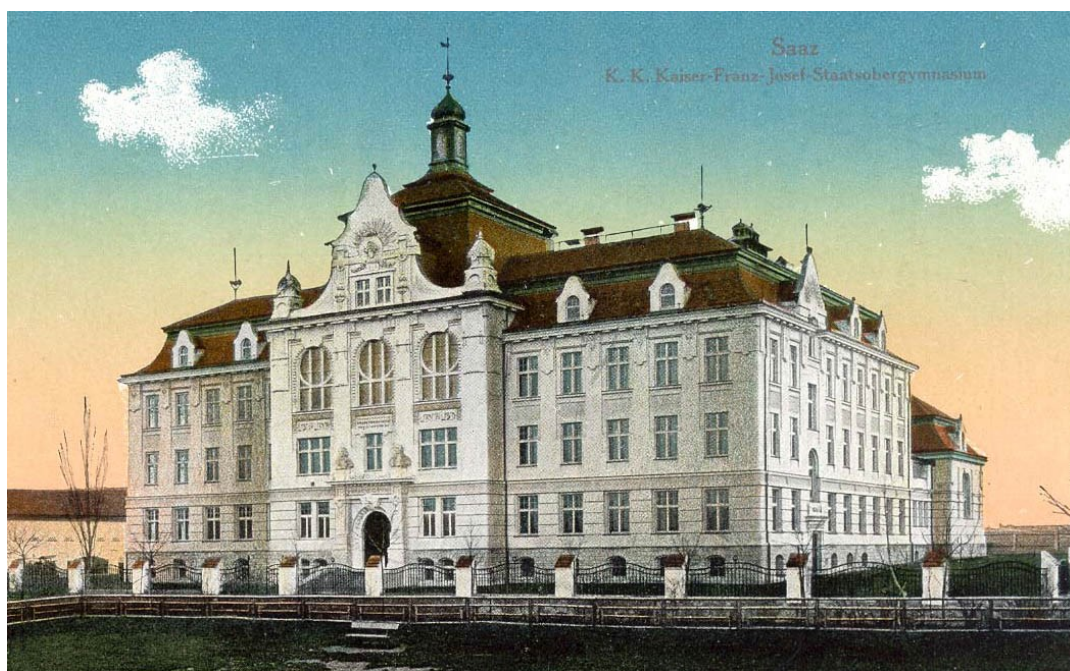


Gymnázium Žatec



Výroční zpráva o hospodaření za rok 2022

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

GYMNÁZIUM, ŽATEC, STUDENTSKÁ 1075, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

	Limit počtu pracovníků		rozdíl	Prostředky na platy v tis.Kč		OPPP v tis. Kč	
	rozpočet	skutečnost		rozpočet	skutečnost	rozpočet	skutečnost
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
2022	33,8478	32,1549	-1,6929	18997943	18997943	170000	170000

V posledních letech byl údaj o počtu přepočtených pracovníků deformován díky započtení pracovníka na dotovaném pracovním místě (VPP), v roce 2021 i 2022 jsme tento typ pracovní síly neměli.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
příspěvek na činnost PO	16295798	16834961	18727698	21338264,55	25272501,67	28736642,22	31233152,27
ostatní výnosy	255625,50	249015	359846,38	279665,79	409976,06	369082,36	377179
výnosy celkem	16551423,50	17083976	19087544,38	21617930,34	25682477,73	29105724,58	31610331,05
náklady celkem	16544529,84	16994594,42	18873590,49	21511072,39	25682477,73	29105724,58	31610331,05
hospodářský výsledek	6893,66	89381,58	213953,89	106857,95	0	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 26527166,- Kč. Dotace na provozní náklady z KÚÚK byla 2 561000,- Kč.

Další dotace a rozvojové programy: Šablony JAK = 13444,- Kč (čerpání 2022), IKAP B2 = 77280,- Kč , ERASMUS KA1 = 122534,04 Kč, ERASMUS KA2 = 299032,23.-Kčm, Program prevence 61024.-Kč,Národní plán obnovy (2. a 3. část doučování) 27050.-Kč, Nástroje pro oživení a odolnost 80000.-Kč, Město Žatec projekt Živá historie 15000.-Kč, příspěvek zřizovatele na obnovu laboratoří 1499622.-Kč.

Příspěvek na provoz „očistěný“	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
v tis. Kč	2 014	2 040	2163	2274	2 391	2456	2021	2273	2561

4. Investiční výdaje

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sam. movité věci k 1.1.	2283428	2283428	2283428	2370021	2370021	2448320
Odpisy	80554	78486	82987	85086	80171	127124
Pořízení investic	0	0	86593	0	78299	649165
Sam. movité věci k 31.12.	2283428	2283428	2370021	2370021	2448320	3097485

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 poměrně vysoký počet hodin přesčasové práce způsobila dlouhodobá nemoc kolegyně, kterou jsme řešili zastupováním.

Přesčasová práce – měsíční přehled

měsíc		I.	II	III	IV	V	VI	IX	X	XI	XII	celkem
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
Počet hodin	2022	65	38	67	35	30	30	34	14	23	8	32
V Kč		54626	32005	56363	21653	18968	21172	20249	80161	2779	4672	250503

5.2. Vybrané hlavní položky neinvestičních výdajů

Typ výdaje	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Príspevek na činnost PO	1629579,8	1683496,1	1872769,8	2133826,4,55	252725,01,67	2873664,2,22	31233152,27
Mzdové náklady + OPPP	9891981,0	1059635,0	1184326,9	1365608,6	167090,69	1866386,0	19576022
Náklady na sociální pojištění	2431026	2607993	2921779	3351771	410289,0	4582834	4748720
Náklady na zdravotní pojištění	875155	938887	1051833	1211913	148897,6	1663358	1728083
Sociální náklady (FKSP)	160545,72	231199,80	367561,18	375362,72	535538,04	634172,15	479793,84
Spotřeba materiálu	127862,80	108066,73	128744,85	129575,16	101659,98	199786,40	96386,69
Učebnice	37191,40	6216,10	4227,20	43104,50	100789,80	41441,88	756
Učitel'ská knihovna	17485,04	17611,40	16459,94	37153,10	10590	59602,52	5889
Učební pomůcky	20935	32532	54836	86246,69	238091,33	577739,53	213940,10
DDHM	239474,60	85690	92489	122850,66	12552,63	0	1605775,05
Elektrická energie	180209	178725	176962	174125	171273	180412	231503
Voda	116927	106102	88187	96000	99908	74044	80494
Tepelná energie	742482	789122	785497	801833	770449	86971	1007824
Plyn	1377	927	920	1438,68	1345,13	1138,83	856,28
Údržba a opravy	11750,50	7456	30604,48	25162,30	17890,70	19680,04	20289,25
Cestovné a stipendia	61980	55991	97185	108208	35100	188836	200725,67
Ostatní služby	10271,20	12488	16714,10	7496	8887,15	7287	79182,80
Nájemné	500000	501500	500600	501800	501900	503300	511550

Doplňující tabulky:

Další spotřeba:	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Noviny, časopisy	17956	14125	14504	10922	16704	14208	17874
Čistící prostředky	55661,60	38421,20	34353	23246,42	30284,57	10996,17	18395,49
Ochranné pomůcky	1700	700	0	0	33961,66	39357,95	2486
Kancelářské potřeby	6883	5882,25	9886,49	18711	17341	15322,10	69867,93

Další služby:	2017	2018	2019	2020	2021	2022
poštovné, spotřeba cenin	10251	14892	9764	10507	13415	11479
telefon poplatky	12965,26	12821,58	12837,52	11780,87	11452,48	11447,81
praní prádla	804	219	668	607,20	169,88	0
odvoz odpadu	42276	39302	45416,37	53513,52	60026,58	67529,36
školení	6590	4090	16734	3010	10113	34753
revize	24198	6981	25539	8327,63	30760,62	23380,30
internet	17424	30734	31944	31944	31994	31944
LVK, STK	3200	2400	2800	1600	10399,98	55453
zpracování dat	163800	169300	181300	185200	188850	98000

V oblasti zpracování dat se příznivě projevilo ukončení outsoursingu ve zpracování účetnictví díky přijetí pracovní síly na částečný úvazek do HPP.

5.3. Průměrná mzda a přijaté dotace

Průměrná hrubá mzda

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Pedagogičtí zaměstnanci	29480	31604	36329	40849	48314	53247	52036
Provozní zaměstnanci	17130	17157	18431	23274	30599	32576	35812

Průměrná měsíční mzda pedagogických pracovníků **52036,- Kč je o 1211,-Kč** nižší než v předchozím roce.

Průměrná měsíční mzda nepedagogických pracovníků **35812,- Kč je o 3236,- Kč** vyšší ve srovnání s minulým rokem. Důvodem zvýšení mezd bylo navýšení tarifních platů.

Na další vzdělávání pedagogických pracovníků bylo využito 34753,- Kč z ONIV a z Erasmus KA 1 to byla částka 23720,- Kč.

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 23720,- 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 byl projekt čerpán až v roce 2022. Dále IKAP B2 (tandemová výuka, doučování žáků, školní kariérový poradce) 77208.-Kč – viz hlavní finanční ukazatelé.

6. Hospodaření s prostředky FKSP

Vývoj příjmů a výdajů FKSP

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
příjmy	459393,72	491712,90	586965,62	632457	820716,20	987493,04
výdaje	304175	308049	335373	214421	346982	649865,02
stav k 31.12.	155218,72	183663,90	251592,62	418036	473734,20	337628,02

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 časopisu Školství. Z prostředků FKSP byl zakoupen do sborovny kávovar. Celkově se zůstatek FKSP **snížil o 136106,18.- 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. Příspěvek na provoz byl v roce 2022 částečně navýšen o náklady na energie (281000.-Kč). V důsledku prudkého růstu inflace 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 2022 v souladu s příkazem ředitele a pokynem zřizovatele k 31.12.2022. Při této inventarizaci nebyly zjištěny žádné závady.

8. Informace o kontrolách hospodaření

V roce 2022 byly provedeny následující státní a veřejnoprávní kontroly:

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.

Zřizovatel provedl kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky v souladu se zákonem o veřejnosprávní kontrole a zjištěné drobné nedostatky byly odstraněny. KHS Ústí nad Labem provedla kontrolu plnění povinností stanovených zákonem č. 258/2000 Sb. a vyhláškou 410/2005 o hygienických požadavcích na prostory škol. Zjištěné drobné závady (oprava lina, oprava omítky v suterénu budovy) byly ve lhůtě odstraněny.

VZP provedla kontrolu plateb pojistného a dodržování povinností plátce pojistného – závady nebyly zjištěny.

ČMOS provedl kontrolu oblasti BOZP – drobné nedostatky v dokumentaci školy byly odstraněny.

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

10. Účetní stavy fondů:

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Fond investiční	287677	366163	1908557	1593643	1586136,24	1050005,99
Fond rezervní	318500	398578	1142761,21	1588630	665427,61	164055,89
Fond odměn	34577	34577	34577	34577	34577	34577
FKSP	155218,72	183663,90	251592,62	418036	473734,20	337628,02
Celkem fondy	795972,86	982981,90	3337487,83	3634886	2759875	1586266,90

Zůstatky na fondech jsou kryty finančními prostředky. Nižší zůstatek investičního fondu je způsoben čerpáním investiční dotace 649165.-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 byla čerpána v roce 2022 ve výši 1449622.-Kč. Organizace neměla žádné pohledávky po splatnosti.

Výroční zpráva o hospodaření Gymnázia Žatec byla projednána na provozní poradě dne 8.3.2023. Výroční zpráva byla projednána na zasedání školské rady dne 22.3.2023 s usnesením:

„ŠR vyjadřuje souhlas s předloženou Výroční zprávou o hospodaření za rok 2022“

V Žatci dne 22.3.2023

PaedDr.Miroslav Řebíček
ředitel školy

Seznam příloh:

- Příloha č. 1 Závazné ukazatele rozpočtu NIV k 16.11.2022 (Krajský úřad Ústeckého kraje)
- Příloha č. 2. Členění nákladů a výnosů
- Příloha č. 3. Výkaz P 1-04 za I. – IV. čtvrtletí 2022
- Příloha č. 4. Hospodaření FKSP za rok 2022