

Gymnázium, Dobruška, Pulická 779

Zpráva o činnosti
za rok 2018

Mgr. Lenka Hubáčková
ředitelka gymnázia

Zpráva o hospodaření za rok 2018

Gymnázium Dobruška

Základní údaje:

Název školy: Gymnázium, Dobruška, Pulická 779
Adresa školy: Pulická 779, 518 01 Dobruška
Zřizovatel školy: Královéhradecký kraj
Typ organizace: příspěvková organizace
IČO: 60884762
Číslo účtu: 19-2152800217/0100

Hospodaření v roce probíhalo podle rozpočtu vycházejícího z krajských normativů.
První rozpočet neinvestičních výdajů vycházel z usnesení Zastupitelstva KHK ze dne 4. 12. 2017

Během roku 2018 došlo k následujícím úpravám rozpočtu (údaje v tabulce jsou uvedeny v tisících Kč):

Datum úpravy	Dotace ze státního rozpočtu						Dotace KÚ						Celkem	Limit počtu zaměstnanců	
	Pravidelné dotace celkem	MP na platy	OON	Přímé ONIV	Excelence SŠ 33038	Excelence ZŠ 33065	Celkem	Odpisy odvod	Odpisy FRM	Drobné projekty – kap. 9	Příspěvek na SW	Havárie vodovodu			Pohoš a dary
4. 12. 2017	-	-	-	-	-	-	2 467,50	353,50	88,39				3,00	2 467,50	
27. 2. 2018	19 555,90	14 111,78	51,8	294,48			2 467,50	353,50	88,39				3,00	19 673,66	
26. 3. 2018	19 555,90	14 111,78	51,8	294,48			2531,51	367,11	91,79	47,00			3,00	22 087,41	37,97
25. 6. 2018	19 575,41	14 115,98	51,8	308,28	41,89		2 551,96	367,11	91,79	47,00			3,00	22 169,26	37,97
10. 9. 2018	19 575,41	14 115,98	51,8	308,28	41,89		2 606,69	374,09	91,79	47,00	47,75		3,00	22 224,00	37,97
22. 10. 2018.	19 682,17	14 194,46	51,8	308,28	41,89		2 652,70	374,09	91,79	47,00	47,75	46,00	3,00	22 376,76	37,97
10. 12. 2018	19 747,82	14 242,75	51,8	308,28	41,89	26,59	2 652,70	374,09	91,79	47,00	47,75	46,00	3,00	20 499,00	37,97

Informativně: v prosinci 2018 jsme obdrželi doplatek dotace OP VVV „Šablony SŠ I“ ve výši 357,508 tis. Kč.

V průběhu roku došlo k několika změnám původního rozpočtu.

Závazné ukazatele rozpočtu zasláné 27. 2. 2018 byly následně upraveny změnou rozpočtu kraje k 26. 3. 2018 a 25. 6. 2018, kdy se v rozpočtu objevuje navíc RP Excelence SŠ ve výši 41,89 tis. Kč. Z rozhodnutí zřizovatele byly také navýšeny provozní prostředky – v naší škole toto činilo 47 tis. Kč na posílení kroužků a ostatních aktivit mimo výuku (mykologický klub, dějepisný kroužek, školní kapela, chemická praktika pro ZŠ v regionu, lezení na umělé stěně, florbal). Navýšeny byly i prostředky na odpisy, do nichž se promítl nákup nového zařízení pro školní jídelnu, tzv. šokeru.

Záříjové změny rozpočtu kraje přinesly do školního financování 47,75 tis. Kč na nákup licencí od firmy Microsoft.

Následná úprava rozpočtu na konci října 2018 zohlednila náklady na opravu havárie vodovodní přípojky, k níž došlo na konci srpna 2018.

Prostřednictvím poslední změny rozpočtu jsme od MŠMT obdrželi také 26,59 tis. Kč jako odměnu pro pedagogy žáků z nižšího gymnázia, kteří letos reprezentovali naši školu v krajských a vyšších soutěžích (Excelence ZŠ). Do našeho rozpočtu se promítly také prostředky z OP VVV, protože škola je zapojena od roku 2017 do projektu tzv. „Šablony pro SŠ“ a po loňské záloze na dotaci ve výši 536,26 tis. Kč jsme získali další nasmílované prostředky ve výši 357,51 tis. Kč (projekt bude účetně i fyzicky uzavřen do září 2019). V ostatních položkách zůstal rozpočet nezměněn.

Příjmovou část rozpočtu tvořily mimo dotací ještě další položky. Mezi nejdůležitější patří:

• Tržby jídelna – hlavní činnost	2 961,89 tis. Kč
• Tržby jídelna – doplňková činnost	484,15 tis. Kč
• Výnosy z pronájmu - plocha	14,46 tis. Kč
• Výnosy z pronájmu – služby	36,52 tis. Kč
• Ostatní výnosy	45,93 tis. Kč

Podrobnější popis výnosů a nákladů je uveden v sestavách z účetního programu Jekis, které tvoří Přílohy č. 1 a č. 2 této zprávy.

Rozbor hospodaření

1. Tvorba hospodářského výsledku

1.1. Hlavní činnost

Příjmy

Příjmovou část rozpočtu tvořily mimo dotací ještě tyto výnosy:

• Tržby jídelna	2 961,89 tis. Kč
• Výnosy z pronájmu - plocha	14,46 tis. Kč
• Výnosy z pronájmu – služby	36,52 tis. Kč
• Ostatní výnosy	45,93 tis. Kč

Tržby v jídelně jsou přibližně o 170 tis. vyšší než v loňském roce, což je dáno zejména nárůstem počtu strávnicků a minimem odhlášených obědů. Počet obědů v hlavní činnosti narostl o neuvěřitelných 10 516 ks na celkových 98 027 ks. Při posuzování výše uvedených údajů je třeba brát v úvahu, že při průměru cca 540 obědů denně hrají roli svátky o víkendu nebo minimum vyhlášeného ředitelského volna ve školách jednotlivých strávnicků. Svůj vliv na tento stav má i dobrý poměr mezi kvalitou a cenou nabízené stravy, což strávnicki oceňují tím, že školní jídelnu využívají pravidelně.

Výnosy z pronájmu jsou srovnatelné s loňským rokem. I letos do jejich výše zasáhla probíhající rekonstrukce školy, kdy tělocvična byla veřejnosti na čas uzavřena a po jejím opětovném otevření se už někteří nájemci nevrátili.

Náklady hlavní činnosti a hospodářský výsledek

Meziroční změny běžných nákladů jsou minimální a byly ovlivněny zejména těmito vlivy:

- Rozdíl v dotaci přímých výdajů byl oproti minulému roku minimální.
- Celkový limit přímých ONIV byl vyčerpán.
- Nákup drobného dlouhodobého majetku byl v roce 2018 oproti minulému roku takřka dvojnásobný, protože se po prodělané rekonstrukci objevila potřeba tento majetek pořizovat. Jednalo se zejména o nábytek pro kabinet českého jazyka, sedáky pro studenty na chodby, byly zakoupeny nové desky na školní lavice a nové židle do učebny biologie, jejíž kapacita byla rozšířena na 60 míst. Nakupovali jsme také učební pomůcky, např. sada 17 ks tabletů byla pořízena z projektu Šablony pro SŠ.
- Prostředky spotřebované na nákup spotřebního materiálu jsou letos o cca 250 tis. Kč vyšší, ale toto je způsobeno téměř stoprocentně nákupem potravin pro školní jídelnu – vzrostly ceny potravin a vaříme více obědů.
- Spotřeba plynu v roce 2018 se oproti minulému období markantně snížila, o což se významným způsobem zasloužila rekonstrukce školní budovy a její zateplení. Dobrému výsledku posloužily i dobré klimatické poměry. Spotřeba elektrické energie a vody byla obdobná jako v roce 2017.
- Náklady v ostatních položkách odpovídají běžné spotřebě a meziročním změnám cen.
- V tomto roce se podařilo naplnit objem nákupů s náhradním plněním v 100% výši, a proto nebude nutno provést odvod za nesplnění kvóty pracovníků se ZPS.

Dotace na přímé náklady a provozní dotace byly použity na dané účely a včas vyúčtovány zřizovateli. Upravený rozpočet hlavní činnosti byl konstruován a během roku upravován jako vyrovnaný. Hospodaření celé organizace v hlavní činnosti skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 152 172,76 Kč. Vytvořený zisk bude převeden do rezervního fondu a fondu odměn.

1.2. Doplnková činnost

Počet prodaných jídel v doplňkové činnosti byl o 655 vyšší než v předešlém roce. Bylo vydáno celkem 8 114 obědů v doplňkové činnosti, přičemž při celkových tržbách ve výši 484 150 Kč činil zisk z doplňkové činnosti 19 177,49 Kč. Vytvořený zisk bude převeden do rezervního fondu a fondu odměn.

2. Použití účelových prostředků

Škola v tomto roce využila beze zbytku účelově poskytnuté dotace zřizovatele. Jednalo se o 47 000 Kč na podporu volnočasových aktivit na naší škole. Většinou byly prostředky použity jako odměna pro pedagogy, kteří se práci s mládeží věnují. Fungoval mykologický klub, dějepisný kroužek, školní kapela získala ozvučovací aparaturu a byl nakoupen i spotřební materiál pro chemická praktika pro ZŠ v regionu. Žáci se mohli vyžít v zájmovém kroužku lezení na umělé stěně nebo při tréninku florbalu.

Prostředky z programu MŠMT Excelence středních škol ve výši 41 890 Kč byly plně použity na mzdy a odvody z mezd u vyučujících, kteří se podíleli na výuce úspěšných žáků, stejně tak jako i program Excelence ZŠ, který přinesl na mzdy učitelů 26 593 Kč. Prostředky byly na mzdy zcela vyčerpány.

Dalšími zdroji pro financování školy byl pokračující projekt Šablony pro SŠ I. V roce 2018 jsme obdrželi druhou splátku dotace, kterou dočerpáme v průběhu roku 2019. Na podporu školy i pedagogů a žáků bude prostřednictvím tohoto projektu ve výsledku spotřebováno 893 771 Kč.

3. Finanční fondy

Naše organizace vede fondy FRM, FKSP, fond odměn a rezervní fond. Prostředky jednotlivých fondů jsou uvedeny v následující tabulce:

	Rezervní fond	Fond odměn	FRM	FKSP
Stav fondu k 1. 1.2018	551,79	0,0	452,79	163,85
Tvorba fondu	716,49	28,00	23 039,92	290,04
Čerpání fondu	754,05	28,00	23 260,24	227,27
Stav fondu k 31. 12. 2018	514,23	0,00	232,47	226,98

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tisících Kč.

Příjem rezervního fondu byl tvořen ziskem z roku 2017 ve výši 254,44 tis. Kč a finančními prostředky, které jsme si připisali díky zapojení do projektu tzv. šablon pro SŠ v objemu 461,11 tis. Kč.

Z rezervního fondu byly přesunuty finanční prostředky ve výši 250 tis. Kč na posílení **FRM**. Ten byl dále tvořen odpisy investičního majetku ve výši 474,72 a také investiční dotací kraje na rekonstrukci školní budovy v projektu „Zateplení objektu a výměna oken na Gymnáziu, Dobruška, Pulická 779 – stavební práce II“ ve výši 13 933,51 tis. Kč. Ze SFŽP jsme přijali na tuto akci dotaci 8 381,69 tis. Kč. Prostředky FRM byly využity na zaplacení nákladů v projektu „Zateplení objektu a výměna oken na Gymnáziu, Dobruška, Pulická 779 – stavební práce II“ – jednalo se o 22 385,95 tis Kč (zahrnuje i prostředky SF ŽP), a také byla pořízena projektová dokumentace pro stavbu výtahu (70,75 tis. Kč). Z FRM byl proveden povinný odvod zřizovateli ve výši 80% odpisů (374,09 tis. Kč). Zároveň z tohoto zdroje byly financovány opravy a údržba (obnovení asfaltových povrchů v areálu školy a oprava parketových podlah) v celkové výši 445,77 tis. Kč. Z FRM jsme také zakoupili zchlazovací zařízení pro školní kuchyň, tzv. šoker, v ceně 54,43 tis. Kč.

Způsob **použití fondu FKSP** je uveden v příloze č. 3 tohoto dokumentu.

1. Krytí účtů peněžních fondů

- Prostředky fondu FRM jsou vedeny na běžném účtu organizace a fond je plně finančně kryt.
- Prostředky fondu FKSP jsou vedeny na zvláštním účtu. Prostředky fondu jsou plně kryty uloženými finančními prostředky a příspěvky zaúčtovanými v prosinci 2018, ale převedenými na účet až v lednu 2019.

2. Investiční činnost

V srpnu 2018 byly dokončeny stavební práce na projektu „Zateplení objektu a výměna oken na Gymnáziu, Dobruška, Pulická 779 – stavební práce II“ a školní budova byla opětovně zkolaudována pro školní provoz. Podstatou stavebních prací bylo snížení energetické náročnosti budovy, které spočívalo ve výměně oken, zateplení pláště budovy a stropů a instalaci rekuperačních jednotek ve třídách, vše s celkovými náklady 23 561,85 tis. Kč (z toho z FRR zřizovatele 15 180,16 tis. Kč a ze SF ŽP 8 381,69 tis. Kč). Škola ve stejnou dobu ze svých prostředků zrekonstruovala chodníky a obnovila asfaltové plochy na svých pozemcích. Z několika měsíců provozu je patrné, že klima ve škole se výrazně zlepšilo, je evidentní, že se podaří ušpóřit prostředky za topení. Bohužel však, generální dodavatel stavby vybral pro naši školu německou rekuperační technologii, jejíž servis si vyžádá náklady v řádu cca 300 tis. Kč ročně, a to bez započítání spotřeby elektrické energie. To úsporu při nákupu plynu mnohonásobně překračuje a žádám proto o zohlednění těchto nákladů při sestavování položek provozního příspěvku zřizovatele.

Na doporučení pracovníků KHS jsme pro školní kuchyň zakoupili rychle zchlazující zařízení, tzv. šoker, za 54,43 tis. Kč.

Dosud se nepodařilo realizovat projekt modernizace „Školního sportoviště na gymnáziu Dobruška“. Máme sice stavební povolení, ale záměr není z čeho financovat. Bohužel však stávající sportoviště muselo být na popud pracovníků ČŠI pro nebezpečí úrazu uzavřeno pro školní výuku.

Nepodařilo se uskutečnit ani projekt „Rekonstrukce sociálního zařízení a vybudování výtahu – etapa II“, jehož cílem bylo vyřešit bezbariérovost naší školní budovy a který měl být financován z programu IROP prostřednictvím MAS Pohoda venkova v Dobrušce. Ve vypsané soutěži získala finanční prostředky nakonec soukromá střední škola z Dobrušky.

3. Počty zaměstnanců, úroveň odměňování

Odměňování zaměstnanců vychází z příslušných právních předpisů a z přidělených finančních prostředků. Zdánlivé rezervy v přepočteném počtu pedagogických zaměstnanců jsou způsobeny vysokým podílem pravidelných hodin s příplatkem u pedagogických zaměstnanců. Počet vzdělávaných žáků v roce 2017/18 je téměř totožný s obdobím 2018/19 (nově -2 žáci).

4. Stav pohledávek a závazků

Závazky po době splatnosti se u nás nevyskytují. Pohledávky po době splatnosti k 31. 12. 2018 byly uhrazeny v průběhu měsíce ledna 2019.

5. Autoprovoz

Škola nevlastní žádná motorová vozidla.

Přílohy:	Příloha č. 1 – Rozbor nákladů a výnosů – sestava č. 122	2 listy
	Příloha č. 2 – Rozbor výnosů a nákladů analyticky	7 listů
	Příloha č. 3 – Zpráva o hospodaření s fondem FKSP	1 list
	Příloha č. 4 – Komentář k tabulkám	2 listy
	Příloha č. 5 – Tabulky	14 listů
	Příloha č. 6 – Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace	4 listy
	Příloha č. 7 – Vyjádření k účetní uzávěrce 2018	1 list

V Dobrušce dne 11. února 2019

Mgr. Lenka Hubáčková
ředitelka školy

Zpráva o hospodaření s fondem FKSP za rok 2018

	Účet FKSP	Fond FKSP
Stav k 1. 1. 2018	133 542,84	163 847,38
Příspěvek organizace 2017	294 133,32	290 409,60
Stravování 2017	-88 852,00	-88 852,00
Rekreace, ind. zájezdy	-13 000,00	-13 000,00
Kulturní činnost, společný zájezd	-20 710,00	-20 710,00
Dary nepeněžní, ostatní	-62 814,00	-62 814,00
Nákup DHM	- 1 497,00	- 1 497,00
Příspěvek na penzijní připojištění	- 40 000,00	- 40 000,00
Účet (převody)	-180,00	-180,00
Stav účtu k 31. 12. 2018	200 223,16	226 983,98

Rozdíl mezi stavem účtu a stavem fondu FKSP je způsoben časovým rozlišením mezi zaúčtováním některých dokladů až v lednu 2018, ale souvisejících s účetnictvím roku 2017 (např. odvod z mezd 12/2017, platba příspěvků na stravování 12/2017, bankovní poplatky apod.).

Komentář k tabulkám 2018

Výnosy z hlavní a doplňkové činnosti

tab. č. 1

Údaje v této tabulce odpovídají údajům účetních stavů příslušných účtů dle Výkazu zisku a ztráty příspěvkových organizací za rok 2018 a je z nich jasně patrné, že výnosy školy v roce 2018 v hlavní činnosti jsou oproti výnosům v minulém roce mírně vyšší, což je dáno zejména větším počtem uvařených obědů. Příjmy z doplňkové činnosti organizace ze stejného důvodu také mírně vzrostly. Výnosy z pronájmu zahrnují platby za nájem školního bytu a pronájem tělocvičny. Výnosy z pronájmu jsou srovnatelné s minulým obdobím. Položka Ostatní výnosy byla naplněna téměř čtyřnásobně v porovnání s rokem 2017, a to zejména prostřednictvím čerpání FRM na investiční činnost (opravy). Celkové výnosy odpovídají současným možnostem školy.

Náklady z hlavní a doplňkové činnosti

tab. č. 2

Finanční prostředky byly použity na úhradu nákladů na běžné provozní činnosti. Významnou položkou jsou vždy náklady na opravy a údržbu - letos ještě výrazněji přesáhly jejich výši v loňském roce, protože probíhala celková rekonstrukce školy, my jsme chtěli uskutečnit navíc i práce, které do projektu nebyly zahrnuty. Více než trojnásobně vzrostlo financování osobních nákladů – semináře a školení, což je dáno nutností čerpat prostředky z projektu Šablony pro SŠ I.

Z tabulky je patrné, že zásadním způsobem klesly náklady spojené s nákupem plynu, což je dáno dobrými klimatickými podmínkami na podzim roku 2018 ale také hlavně zateplením budovy v tomto roce. Podařilo se snížit i Ostatní náklady z činnosti - nutnost zaplatit Úřadu práce pokutu za nulové zaměstnávání pracovníků ZTP se podařilo kompenzovat nákupy s tzv. „náhradním plněním“.

A. Výsledek hospodaření, B. Krytí zhoršeného výsledku hospodaření,

C. Návrh rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření

tab. č. 3

Hospodaření organizace v roce 2018 skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 171,35 tis. Kč.. Doplňková činnost skončila předpokládaným ziskem odpovídajícím počtu prodaných obědů. Celkový zisk bude rozdělen mezi fond odměn a rezervní fond.

Čerpání prostředků na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2018 (paragr. rozpočtové skladby) tab. č. 4

Pod §21 je vedena škola i školní jídelna.

Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajem

tab. č. 5

Poskytnuté prostředky byly plně vyčerpány v souladu s danou rozpočtovou skladbou. Prostředky z programu MŠMT Excellence středních škol ve výši 41 890 Kč byly plně použity na mzdy a odvody z mezd u vyučujících, kteří se podíleli na výuce úspěšných žáků, stejně tak jako i program Excellence ZŠ, který přinesl na mzdy učitelů 26 593 Kč. I tyto prostředky byly řádně použity na daný účel v souladu se zákonem

Doplňující údaje o použití finančních prostředků na přímé výdaje v roce 2018

tab. č. 5a

Prostředky ONIV byly beze zbytku využity.

Tvorba a čerpání rezervního fondu, fondu odměn a FKSP

tab. č. 6

Příjem rezervního fondu byl tvořen hospodářským výsledkem z roku 2017. Část hospodářského výsledku z roku 2017 byla také použita na fond odměn, který byl plně vyčerpán na hrazení části mzdových nákladů. Fond FKSP je veden na samostatném účtu. Hospodaření s fondem probíhalo podle vyhlášky č. 114/2002 Sb., v platném znění. Vzhledem k prostředkům fondu z minulých let bylo umožněno čerpat prostředky fondu přibližně stejné míře jako v roce předcházejícím a ještě fond finančně posílit. Počítáme s významným čerpáním FKSP na společné kulturně-vzdělávací akce v roce následujícím, proto byly prostředky ve fondu šetřeny.

Finanční fondy organizace a jejich krytí

tab. č. 7

Rezervní i investiční fond byl k 31. 12. 2018 plně kryt peněžními prostředky. Fond FKSP byl k 31. 12. 2018 plně kryt finančními prostředky fondu FKSP. Rozdíl mezi účetním a skutečným stavem účtu je způsoben časovým rozlišením mezi zaúčtováním a realizací operace převodu odvodu na účet FKSP.

Tvorba a čerpání investičního fondu v roce 2018

tab. č. 8

FRM byl v roce 2018 tvořen mnoha zdroji. Byl naplňován odpisy dlouhodobého majetku a také prostřednictvím investičních dotací z FRR kraje a SFŽP zohledňujících rozvoj školy v průběhu stavebních prací v projektu „Zateplení objektu a výměna oken na Gymnáziu, Dobruška, Pulická 779. Finanční prostředky FRM byly obohaceny také částkou 250 tis. Kč z Rezervního fondu.

Skutečné použití investičního fondu v roce 2018

tab. č. 9

Z FRM byl proveden povinný odvod zřizovateli ve výši 80% odpisů. Zároveň byly z tohoto zdroje financovány stavební práce v projektu „Zateplení budovy a výměna oken na Gymnáziu v Dobrušce“. Rekonstrukce byla v průběhu roku 2018 dokončena a stavba byla opětovně zkolaudována pro školní účely. Zároveň došlo k obnově asfaltových povrchů na našich pozemcích. Byla dokončena projektová dokumentace pro zajištění bezbariérovosti školní budovy a získali jsme stavební povolení. Pro nedostatek finančních prostředků však toto nebylo realizováno. Byly renovovány parketové podlahy v několika učebnách a pro kuchyň jsme pořídili šokový zchlazovač.

Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF

tab. č. 10

Tyto údaje vycházejí z výkazu P 1-04 za rok 2018. Od ideálního celkového počtu přepočtených pracovníků se data liší, protože do tabulky vstupuje faktor nemocnosti a s tím související zastupování a tabulka zahrnuje i skutečnou potřebu VHC na pracovní sílu.

Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2018

tab. č. 11

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2018 byly uhrazeny do konce měsíce ledna 2019. Jednalo se o prodlevu při splatnosti stravného v případě jedné organizace.

Vyjádření k účetní závěrce za rok 2018

Identifikace účetní jednotky	Gymnázium Dobruška, Pulická 779 IČ: 60 88 47 62 518 01 Dobruška
Vyjádření	V případě schválení účetní závěrky za rok 2018 Radou Královéhradeckého kraje nemáme k dané účetní závěrce žádná další vyjádření.
Datum, jméno zodpovědné osoby a podpis	7. 2. 2019 Mgr. Lenka Hubáčková