P5/2016

# Zpráva o činnosti

# Gymnázium, Dobruška, Pulická 779

**za rok 2015**

Mgr. Lenka Hubáčková

ředitelka gymnázia

**Zpráva o hospodaření za rok 2015**

**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 byl od KÚ převzat dne 8. 12. 2014

Během roku došlo k následujícím úpravám rozpočtu:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Datum úpravy | Dotace ze státního rozpočtu | | | | | | | | Dotace KÚ | | | | | Celkem | Limit počtu  zaměstnanců |
| Celkem | MP na platy | OON | Přímé ONIV | Excelence 33038 | OPVK Výzva č. 56 | RP ZPPRŠ  33052 | RP ZOPRŠ 33061 | Celkem | Odpisy  odvod | Odpisy  FRM | Pohoš a dary | Investice – kap 21 |  |  |
| 8.12.14 | - | - |  |  |  | - |  |  | 2355,20 | 381,90 | 42,40 | 2,00 |  | 2 355,200 |  |
| 28.1. |  |  |  |  |  |  | 514,591 |  | 2355,20 | 381,90 | 42,40 | 2,00 |  | 2 355,200 |  |
| 25.2. | 14 720,70 | 10 638,60 | 55,0 | 284,90 |  |  | 514,591 |  | 2355,20 | 381,90 | 42,40 | 2,00 |  | 17 075,900 |  |
| 7.4. | 14 720,70 | 10 638,60 | 55,0 | 284,90 | 29,047 |  | 514,591 |  | 2355,30 | 382,00 | 42,20 | 2,00 |  | 17 619,638 | 37,51 |
| 29.6. | 14 781,80 | 10 641,00 | 55,0 | 342,80 | 29,047 |  | 514,591 |  | 2355,30 | 382,00 | 42,20 | 2,00 |  | 17 680,738 | 37,51 |
| 17.9. | 14 781,80 | 10 641,00 | 55,0 | 342,80 | 29,047 | 828,593 | 514,591 |  | 2405,70 | 382,00 | 42,20 | 2,00 | 35,00 | 17 731,138 | 37,51 |
| 27.10. | 15 013,90 | 10 812,90 | 55,0 | 342,80 | 29,047 | 828,593 | 514,591 |  | 2405,70 | 382,00 | 42,20 | 2,00 | 35,00 | 17 963,238 | 37,80 |
| 7. 12. | 15 013,90 | 10 812,90 | 55,0 | 342,80 | 29,047 | 828,593 | 514,591 | 75,616 | 2405,70 | 381,70 | 42,20 | 2,00 | 35,00 | 18 038,554 | 38,27 |

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tisících Kč.

V průběhu roku došlo k několika změnám původního rozpočtu, a to hned na jeho počátku, kdy nám byla poskytnuto dotace z RP MŠMT „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ (ÚZ 33 052) v celkové výši 514 591,- Kč. Závazné ukazatele rozpočtu zaslané 25. 2. 2015 byly následně upraveny změnou rozpočtu kraje k 7. 4. 2015, kdy se v rozpočtu objevuje navíc RP Excelence ve výši 29,047 tis. Kč.

V průběhu školních prázdnin byla škole přiznána dotace ze státního rozpočtu související s realizací   
Výzvy č. 56 z OPVK, a to ve výši 828,593 tis. Kč. Tato částka byla do konce roku 2015 beze zbytku použita  
 na realizaci zájezdů žáků do zahraničí a pokrytí nákladů na další vzdělávání pedagogických pracovníků v jazykových kurzech v cizině a na stínování.

V září byly navýšeny provozní prostředky o 50,4 tis. Kč na nákup licencí od firmy Microsoft a ve stejném období byla škole poskytnuta investiční dotace na předfinancování projektu „Zateplení a výměna oken na Gymnáziu v Dobrušce“ ve výši 35 000,- Kč, která pokrývala pořízení energetického posudku školní budovy. Následně došlo také k nárůstu položky mzdových prostředků, což zohledňovalo větší počet žáků školy od září.

V souvislosti s rozhodnutím MŠMT o zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství od listopadu 2015 jsme obdrželi z rozvojového programu částku 75,616 tis. Kč na platy.

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

* Tržby jídelna – hlavní činnost 2 496,33 tis. Kč
* Tržby jídelna – doplňková činnost 392,98 tis. Kč
* Výnosy z pronájmu - plocha 52,36 tis. Kč
* Výnosy z pronájmu – služby 36,70 tis. Kč
* Ostatní výnosy 15,81 tis. Kč

Podrobnější popis výnosů a nákladů je uveden v sestavách 19L a 19R z účetního programu Fénix, které tvoří Přílohy č. 1 a č. 2 této zprávy.

**Rozbor hospodaření**

1. **Tvorba hospodářského výsledku**
   1. **Hlavní činnost**

**Příjmy**Příjmovou část rozpočtu tvořily mimo dotací ještě tyto výnosy:

* + Tržby jídelna 2 496,33 tis. Kč
  + Výnosy z pronájmu - plocha 52,36 tis. Kč
  + Výnosy z pronájmu – služby 36,70 tis. Kč
  + Ostatní výnosy 15,81 tis. Kč

Tržby v jídelně jsou přibližně stejně vysoké jako v loňském roce. Vyšší výnosy z pronájmu jsou způsobeny nárůstem ceny za pronájem tělocvičny v oblasti energií.

**Náklady hlavní činnosti a hospodářský výsledek**

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

* Dotace přímých výdajů mírně vzrostla proti předcházejícímu roku.
* Celkový limit přímých ONIV byl vyčerpán.
* Změny v rozsahu nákupu drobného dlouhodobého majetku byly minimální.
* Spotřeba plynu v roce 2015 vzrostla oproti roku předešlému o 9 %, což je dáno jinými klimatickými poměry. Spotřeba elektrické energie byla obdobná jako v roce 2014. Přesto se oproti rozpočtové položce podařilo ušetřit cca 40 tis. Kč
* Největší položkou ve spotřebě materiálů tvoří nákup potravin ve školní jídelně. Počet vydaných obědů je meziročně nižší o 6025, což je dáno nižším počtem strávníků přicházejících z okolních škol (početně menší třídy).
* Náklady v ostatních položkách odpovídají běžné spotřebě a meziročním změnám cen.
* V tomto roce se nepodařilo naplnit objem nákupů s náhradním plněním v 100% výši, a proto bylo nutno provést odvod za nesplnění kvóty pracovníků se ZPS. Částka odeslaná na Úřad práce činila 38 207 Kč (37, 75 % z celkové potřeby)

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 skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 140 959,91 Kč. Vytvořený zisk bude převeden do rezervního fondu a fondu odměn.

* 1. **Doplňková činnost**

Počet prodaných jídel v doplňkové činnosti byl téměř totožný jako v předešlém roce. Bylo vydáno celkem   
6 189 obědů v doplňkové činnosti. Zisk z doplňkové činnosti činil 71 225,- Kč při celkových tržbách ve výši 392 985 Kč.

1. **Použití účelových prostředků**

Škola v tomto roce využila beze zbytku účelovou dotaci OPVK – Výzva č. 56 ve výši 828 593,- Kč. Díky těmto finančním prostředkům se 57 žáků školy mohlo vzdělávat na jazykovém a poznávacím kurzu v Anglii a Německu, 2 učitelé rozšiřovali své obzory při stínování hodin IT na Slovensku a další tři pedagogové vycestovali na zahraniční jazykový kurz v Anglii a Rakousku. Všechny výdaje byly při schválení Monitorovací zprávy dne 11. 1. 2016 uznány za způsobilé.

Prostředky z programu Excelence středních škol ve výši 29 047,- Kč byly plně použity na mzdy odvody z mezd u vyučujících, kteří se podíleli na výuce úspěšných studentů.

Dalšími zdroji pro financování mezd byly také rozvojové programy MŠMT, kdy RP Zvýšení platů pracovníků regionálního školství přinesl do rozpočtu školy 514 591,- Kč a RP Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství obohatil mzdové prostředky o 75 616,- Kč. Všechny tyto finance byly pracovníkům školy také vyplaceny.

1. **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. 1.2015 | 70,72 | 0,0 | 359,49 | 98,38 |
| Tvorba fondu | 175,12 | 19,4 | 611,37 | 114,18 |
| Čerpání fondu | 140,00 | 19,4 | 847,19 | 160,80 |
| Stav fondu k 31. 12. 2015 | 105,84 | 0,- | 123,67 | 51,76 |

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tisících Kč.

Příjem rezervního fondu byl tvořen ziskem z roku 2014 ve výši 175,12 tis.. Z rezervního fondu byly přesunuty finanční prostředky ve výši 140 tis. Kč na posílení FRM. Ten byl dále tvořen odpisy investičního majetku a také investiční dotací kraje na vypracování energetického posudku pro budoucí investici „Zateplení budovy a výměna oken na Gymnáziu V Dobrušce“. Z FRM byl proveden povinný odvod zřizovateli ve výši 90% odpisů. Zároveň z tohoto zdroje byly financovány stavební úpravy atria (324 662,- Kč) a pořízení projektové dokumentace pro budoucí investici do rekonstrukce chemické laboratoře (29 930,- 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 2015, ale převedenými na účet až v lednu 2016.

1. **Investiční činnost**

V roce 2015 byl uskutečněn projekt s názvem „Stavební úpravy atria na Gymnáziu v Dobrušce“ s celkovými náklady 324 662,- Kč Za tyto finanční prostředky byla pořízena projektová dokumentace a byly uhrazeny náklady spojené se stavbou samotnou. Stavební činnost byla ukončena v měsíci prosinci a nově vytvořené prostory pro odpadové hospodářství, parkování zahradní techniky a skladování sportovního a zahradního náčiní budou následně sloužit svému účelu.

Pro budoucí investice byla pořízena také projektová dokumentace pro rekonstrukci chemické laboratoře a prvotní verze energetického posudku budovy Gymnázia, který poslouží jako podklad pro uskutečnění projektu „Zateplení budovy a výměna oken na Gymnáziu V Dobrušce“.

1. **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, a proto když se v průběhu posledního čtvrtletí naskytla možnost navýšení přepočteného počtu zaměstnanců v rámci kraje, využili jsme ji a získali tak navýšení tohoto ukazatele na celkových 38,27 pracovníka, což více odpovídá reálnému stavu.

1. **Stav pohledávek a závazků**

Pohledávky a závazky po době splatnosti se u nás nevyskytují.

**Autoprovoz**

Škola nevlastní žádná motorová vozidla.

Přílohy: Příloha č. 1 – sestava 19L 1 list

Příloha č. 2 – sestava 19R 2 listy

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 1 list

V Dobrušce dne 5. února 2016

Mgr. Lenka Hubáčková

ředitelka školy

**Příloha č. 1**

IČO: 60884762 Náklady a výnosy (dle SU) za IČO Sestava: 19L

Gymnázium Dobruška Období: 01-12/2015

--------------------------------------------------------------------------

Skutečnost v Kč

SU Text období 01-12 UR v tis. Kč %

501 Spotřeba materiálu 2 661 044,70 2 670,60 99,6

502 Spotřeba energie 902 527,00 942,31 95,8

50 Spotřebované nákupy 3 563 571,70 3 612,91 98,6

511 Opravy a udržování 379 263,41 378,50 100,2

512 Cestovné 113 665,00 114,00 99,7

513 Náklady na reprezentaci 1 955,00 2,00 97,8

518 Ostatní služby 1 220 530,32 1 234,99 98,8

51 Služby 1 715 413,73 1 729,49 99,2

521 Mzdové náklady 11 491 616,00 11 505,92 99,9

524 Zákonné sociální pojištění 3 878 191,00 3 878,20 100,0

525 Jiné sociální pojištění 47 870,00 47,30 101,2

527 Zákonné sociální náklady 174 111,47 174,33 99,9

52 Osobní náklady 15 591 788,47 15 605,75 99,9

549 Ostatní náklady z činnosti 54 422,00 61,70 88,2

54 Ostatní náklady 54 422,00 61,70 88,2

551 Odpisy dlouhodobého majetku 432 472,00 432,30 100,0

558 Náklady z drobného dl.majetku 461 493,50 488,40 94,5

55 Odpisy, rezervy a opravné pol. 893 965,50 920,70 97,1

563 Kurzové ztráty 83,16 0,00 0,0

56 Finanční náklady 83,16 0,00 0,0

**5 N Á K L A D Y celkem 21 819 244,56 21 930,55 99,5**

602 Výnosy z prodeje služeb 2 889 310,00 2 895,00 99,8

603 Výnosy z pronájmu 89 067,00 78,00 114,2

60 Výnosy z vlast. výkonů a zboží 2 978 377,00 2 973,00 100,2

646 Výn. z prod. DHM kromě pozemků 500,00 0,00 0,0

648 Čerpání fondů 98 366,00 80,00 123,0

649 Ostatní výnosy z činnosti 15 814,47 10,00 158,1

64 Ostatní výnosy 114 680,47 90,00 127,4

662 Úroky 0,00 0,10 0,0

66 Finanční výnosy 0,00 0,10 0,0

672 Výnosy vyb.míst.vl.ins.z tran. 18 867 147,00 18 867,45 100,0

67 Výnosy z transferů 18 867 147,00 18 867,45 100,0

6 V Ý N O S Y celkem 21 960 204,47 21 930,55 100,1

**N Á K L A D Y 21 819 244,56 21 930,55 99,5**

**V Ý N O S Y 21 960 204,47 21 930,55 100,1**

**Výsledek hosp. za organizaci: 140 959,91 0,00**

**Příloha č. 2**

IČO: 60884762 Náklady a výnosy Sestava: 19R

Gymnázium Dobruška Období: 1 do 12/2015

--------------------------------------------------------------------------------

Su Au Skutečnost UR %

za období 1 až 12

501 00 Sp. materiál VHČ -169 610,00 -206,00 82,3

501 02 Materiál na skladě 80 542,05 82,50 97,6

501 03 Seznamy do 1 000,- Kč 3 108,00 3,50 88,8

501 04 Sbírky do 1 000,- Kč UZ 33353 25 547,00 25,60 99,8

501 05 Potraviny 2 363 268,05 2 367,00 99,8

501 12 Spotřební materiál 123 698,00 126,00 98,2

501 16 Učebnice posk.žákům zdarma 23 590,20 23,50 100,4

501 17 Brožury neevidované 9 271,00 9,50 97,6

501 19 Časopisy 25 475,40 26,50 96,1

501 20 Pohonné hmoty 6 430,00 6,50 98,9

501 50 Nevrácené čipy 115,00 0,00 0,0

501 70 Sp. materiál VHČ 169 610,00 206,00 82,3

501 Spotřeba materiálu 2 661 044,70 2 670,60 99,6

502 00 Energie VHČ -24 344,00 -30,00 81,1

502 10 Elektrická energie 357 863,00 360,00 99,4

502 20 Vodné 124 858,50 136,00 91,8

502 30 Plyn 419 805,50 446,31 94,1

502 70 Energie VHČ 24 344,00 30,00 81,1

502 Spotřeba energie 902 527,00 942,31 95,8

511 10 Opravy a udržování 379 263,41 378,50 100,2

511 Opravy a udržování 379 263,41 378,50 100,2

512 10 Cestovné ostatní 7 882,00 8,00 98,5

512 20 Cest. na vzdělávání ped. prac. 75 891,00 76,00 99,9

512 30 Cestovné při školních akcích 29 892,00 30,00 99,6

512 Cestovné 113 665,00 114,00 99,7

513 10 Náklady na reprezentaci 1 955,00 2,00 97,8

513 Náklady na reprezentaci 1 955,00 2,00 97,8

518 00 Služby VHČ -12 172,00 -15,90 76,6

518 11 Licence Microsoft 50 451,00 50,50 99,9

518 13 Programové vybavení 39 071,00 40,00 97,7

518 14 Licence 51 885,00 52,00 99,8

518 15 Internet 36 973,00 37,00 99,9

518 16 Ostatní služby 307 378,92 301,09 102,1

518 17 Telefonní poplatky 17 210,15 17,00 101,2

518 18 Spotřeba cenin 10 157,00 10,00 101,6

518 20 Bankovní poplatky 15 073,00 17,00 88,7

518 30 Náklady - výzva č. 56 692 331,25 710,40 97,5

518 70 Služby VHČ 12 172,00 15,90 76,6

518 Ostatní služby 1 220 530,32 1 234,99 98,8

521 00 Mzdy VHČ -85 204,00 -110,30 77,2

521 10 Prostředky na platy 10 812 900,00 10 812,90 100,0

521 11 Prostředky na OON 55 000,00 55,00 100,0

521 15 Mzdy VHČ 97 090,00 110,30 88,0

521 16 Náhr. za doč. pr. nesch. 30 451,00 30,00 101,5

521 20 Mzdy Excelence 21 516,00 21,52 100,0

521 21 Mzdy Výzva č. 56 18 069,00 0,00 0,0

521 30 RP Zvýšení odměňování prac. 56 012,00 0,00 0,0

521 33 Fond odměn 19 400,00 19,40 100,0

521 35 RP Zvýšení platů prac. reg. šk 381 178,00 456,80 83,4

521 70 Mzdy VHČ 85 204,00 110,30 77,2

521 Mzdové náklady 11 491 616,00 11 505,92 99,9

524 00 Pojištění VHČ -29 821,40 -38,50 77,5

524 10 Zdr. poj. 976 595,00 978,10 99,8

524 15 Zdr. poj. VHČ 8 740,00 9,90 88,3

524 16 Zdr. poj. Excelence 1 936,00 1,90 101,9

524 20 Soc. poj. 2 712 620,00 2 717,00 99,8

524 25 Soc. poj. VHČ 24 275,00 10,60 229,0

524 26 Soc. poj. Excelence 5 380,00 5,40 99,6

524 30 RP zvýšení odměňování prac. ZP 5 041,00 0,00 0,0

524 33 Fond odměn 0,00 1,70 0,0

524 35 RP zvýšení odměňování prac. SP 14 003,00 0,00 0,0

524 40 RP Zv.pl.prac.školství zdr. 34 306,00 39,30 87,3

524 43 Fond odměn 0,00 5,00 0,0

524 45 RP Zv.pl.prac.školství soc. 95 295,00 109,30 87,2

524 70 Pojištění VHČ 29 821,40 38,50 77,5

524 Zákonné sociální pojištění 3 878 191,00 3 878,20 100,0

525 35 Poj. org.-mzdy O,0042% 47 870,00 47,30 101,2

525 Jiné sociální pojištění 47 870,00 47,30 101,2

527 00 FKSP VHČ -608,60 -1,20 50,7

527 10 FKSP 1% 108 627,57 108,10 100,5

527 15 Vzdělávání, semináře ost. 9 643,00 8,00 120,5

527 25 FKSP VHČ 970,90 1,20 80,9

527 26 FKSP Excelence 215,00 0,21 102,4

527 30 Ochranné pomůcky 12 093,00 12,10 99,9

527 40 Vzdělávání, semináře ped. 38 190,00 40,30 94,8

527 45 RP Zvýš. platů prac. školství 3 812,00 4,40 86,6

527 50 RP zvýšení odměňování FKSP 560,00 0,00 0,0

527 70 FKSP VHČ 608,60 1,22 49,9

527 Zákonné sociální náklady 174 111,47 174,33 99,9

549 10 Náklady na maturity 14 270,00 14,30 99,8

549 15 Ostatní náklady 105,00 0,00 0,0

549 25 Startovné 1 440,00 1,50 96,0

549 40 Spoluúčast na odškodnění úrazů 400,00 0,90 44,4

549 50 Odvod za ZPS 38 207,00 45,00 84,9

549 Ostatní náklady z činnosti 54 422,00 61,70 88,2

551 10 Budovy 195 988,00 196,00 100,0

551 20 Ostatní 236 484,00 236,30 100,1

551 Odpisy dlouhodobého majetku 432 472,00 432,30 100,0

558 13 Seznamy nad 1000,- Kč 257 095,50 268,00 95,9

558 14 Sbírky nad 1000,- Kč UZ 33353 160 327,00 176,40 90,9

558 15 44 071,00 44,00 100,2

558 Náklady z drobného dl.majetku 461 493,50 488,40 94,5

563 10 Kurzové ztráty 83,16 0,00 0,0

563 Kurzové ztráty 83,16 0,00 0,0

--------------------------------------------------------------------------------

**Náklady 21 819 244,56 21 930,55 99,5**

602 10 Tržby jídelna 2 495 060,00 2 500,00 99,8

602 50 Nevrácené čipy 1 265,00 0,00 0,0

602 70 Tržby VHČ 392 985,00 395,00 99,5

602 Výnosy z prodeje služeb 2 889 310,00 2 895,00 99,8

603 10 Výnosy z pronájmu m2 52 367,00 54,00 97,0

603 20 Výnosy z pronájmu - energie 36 700,00 24,00 152,9

603 Výnosy z pronájmu 89 067,00 78,00 114,2

646 10 Výnosy z prodeje DDHM 500,00 0,00 0,0

646 Výn. z prod. DHM kromě pozemků 500,00 0,00 0,0

648 10 Zúčtování fondů 98 366,00 80,00 123,0

648 Čerpání fondů 98 366,00 80,00 123,0

649 30 Ostatní výnosy 11 562,47 1,70 680,1

649 40 Výnosy z automatů 4 252,00 8,30 51,2

649 Ostatní výnosy z činnosti 15 814,47 10,00 158,1

662 10 Úroky z účtu 0,00 0,10 0,0

662 Úroky 0,00 0,10 0,0

672 01 Výnosy z transferů provozní 2 405 400,00 2 405,70 100,0

672 20 Výnosy z transferů přímé 15 013 900,00 15 013,90 100,0

672 25 Excelence 29 047,00 29,05 100,0

672 28 RP Zvýšení pl. prac. reg. šk. 590 207,00 590,21 100,0

672 30 Výzva č. 56 828 593,00 828,59 100,0

672 Výnosy vyb.míst.vl.ins.z tran. 18 867 147,00 18 867,45 100,0

--------------------------------------------------------------------------------

**Výnosy 21 960 204,47 21 930,55 100,1**

**Výsledek hospodaření za organizaci: 140 959,91 0,00 0,0**

**Příloha č. 3**

**Zpráva o hospodaření s fondem FKSP za rok 2014**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Účet FKSP** | **Fond FKSP** |
| **Stav k 1. 1. 2015** | **94 744,65** | **98 381,95** |
| Příspěvek organizace 2015 | 114 185,47 | 114 185,47 |
| Stravování 2015 | -84 288,00 | -84 288,00 |
| Rekreace, ind. zájezdy | -23 418,00 | -23 418,00 |
| Kulturní činnost, společný zájezd | -24 850,68 | -24 850,68 |
| Dary nepeněžní, ostatní | -28 243,00 | -28 243,00 |
| Účet (převody) | -7 340,40 |  |
| **Stav účtu k 31. 12. 2015** | **40 790,04** | **51 767,74** |

Rozdíl mezi stavem účtu a stavem fondu FKSP je způsoben časovým rozlišením mezi zaúčtováním některých dokladů až v lednu 2016, ale souvisejících s účetnictvím roku 2015 (např. odvod z mezd 12/2015, platba příspěvků na stravování 12/2015, apod.).

**Příloha č.4**

**Komentář k tabulkám 2015**

### 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 2015 a je z nich jasně patrné, že výnosy školy v roce 2015 jsou srovnatelné s výsledky v minulém roce. Příjmy z doplňkové a hlavní činnosti organizace odpovídají jejím současným možnostem. Jedná se především o stravování cizích strávníků ve školní jídelně a pronájem tělocvičny a bytu. Na významné navýšení položky Ostatní výnosy měl vliv hospodářský výsledek roku 2014, díky němuž došlo k růstu prostředků Rezervního fondu, který mohl být následně čerpán.

### Náklady z hlavní a doplňkové činnosti tab. č. 2

Finanční prostředky byly použity na úhradu nákladů na běžné provozní činnosti. Významnou položkou jsou náklady na opravy a údržbu (malování, oprava plynových kotlů, oprava konvektomatu, oprava chodníku). Největší nárůst nákladů byl zaznamenán u cestovného, a to více než dvojnásobně, což bylo dáno potřebou vyplacení cestovních náhrad při cestách pedagogů do zahraničí, které umožnila Výzva č. 56. Také položka Ostatní náklady stoupla 3,5x, což je ovšem dáno nutností zaplatit Úřadu práce pokutu za nulové zaměstnávání pracovníků ZTP, protože se nepodařilo získat 100 % potřebných nákupů v náhradním plnění.

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

### C. Návrh rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření tab. č. 3

Hospodaření organizace v roce 2015 skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 140,95 tis. Kč.. Doplňková činnost skončila předpokládaným ziskem odpovídajícím počtu prodaných obědů. Celkový zisk bude rozdělen mezi fond odměn a rezervní fond, k jejichž významnému čerpání by mělo dojít v roce následujícím.

### Čerpání prostředků na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2015 (paragr. rozpočtové skladby) tab. č. 4

Pod §21 je vedena škola i školní jídelna.

### Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajem tab. č. 5

Prostředky poskytnuté KÚ na provoz byly plně vyčerpány v souladu s danou rozpočtovou skladbou. Mimo těchto prostředků obdržela škola dotace – RP Zvýšení platů pracovníků regionálního školství a RP Zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015 v celkové výši 590,20 tis. 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 2015 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 2014. Část hospodářského výsledku z roku 2014 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 ve větší míře, než byla jeho tvorba v roce 2014.

### Finanční fondy organizace a jejich krytí tab. č. 7

Rezervní i investiční fond byl k 31. 12. 2015 plně kryt peněžními prostředky. Fond FKSP byl k 31. 12. 2015 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 2015 tab. č. 8

FRM byl v roce 2015 tvořen odpisy dlouhodobého majetku a také investiční dotací kraje na vypracování energetického posudku pro budoucí investici „Zateplení budovy a výměna oken na Gymnáziu v Dobrušce“. Finanční prostředky FRM byly obohaceny také částkou 140 000,- Kč z Rezervního fondu.

### Skutečné použití investičního fondu v roce 2015 tab. č. 9

Z FRM byl proveden povinný odvod zřizovateli ve výši 90% odpisů. Zároveň byly z tohoto zdroje financovány stavební úpravy atria (324 662,- Kč) a pořízení projektové dokumentace pro budoucí investici do rekonstrukce chemické laboratoře (29 930,- Kč). Spotřebovány byly také prostředky z investiční dotace kraje na vypracování energetického posudku pro budoucí investici „Zateplení budovy a výměna oken na Gymnáziu V Dobrušce“.

### Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF tab. č. 10

Tyto údaje vycházejí z výkazu P 1-04 za rok 2015. Od ideálního celkového počtu přepočtených pracovníků (38,27 pracovníka) se data liší, protože do tabulky vstupuje faktor nemocnosti a s tím související zastupování a tabulka zahrnuje i skutečnou potřebu VHČ na pracovní sílu.

### Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2015 tab. č. 11

Pohledávky po lhůtě splatnosti nemáme.