P5/2017

# Zpráva o činnosti

# Gymnázium, Dobruška, Pulická 779

**za rok 2016**

Mgr. Lenka Hubáčková

ředitelka gymnázia

**Zpráva o hospodaření za rok 2016**

**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 7. 12. 2015

Během roku došlo k následujícím úpravám rozpočtu:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | RP ZPPRŠ  33052 | | Celkem | Odpisy  odvod | Odpisy  FRM | Příspěvek na SW | Pohoš a dary | |  | |  |
| 7.12.15 | - | | - |  |  |  |  |  | | 2 386,20 | 383,80 | 42,60 |  | 2,00 | | 2 386,20 | |  |
| 24.2.16 | 16 249,90 | | 11 721,40 | 55,0 | 293,40 |  |  |  | | 2 386,20 | 381,90 | 42,40 |  | 2,00 | | 18 636,10 | |  |
| 4.4. | 16 251,50 | | 11 722,60 | 55,0 | 293,40 | 62,485 |  |  | | 2 462,20 | 394,20 | 43,70 |  | 2,00 | | 18 776,185 | | 38,31 |
| 20.6. | 16 343,50 | | 11 781,20 | 55,0 | 306,30 | 62,485 |  |  | | 2 683,90 | 394,20 | 43,70 |  | 2,00 | | 19 089,885 | | 38,31 |
| 12.9. | 16 347,20 | | 11 783,90 | 55,0 | 306,30 | 62,485 |  |  | | 2 734,70 | 394,20 | 43,70 | 50,8 | 2,00 | | 19 140,685 | | 38,23 |
| 3.10. | 16 347,20 | | 11 783,90 | 55,0 | 306,30 | 62,485 |  | 302,280 | | 2 841,20 | 500,7 | 43,70 | 50,8 | 2,00 | | 19 553,165 | | 38,23 |
| 5. 12. | 16 347,20 | | 11 783,90 | 55,0 | 306,30 | 62,485 | 34,453 | 504,207 | | 2 840,20 | 499,7 | 43,70 | 50,8 | 2,00 | | 19 788,545 | | 38,23 |

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tisících Kč.

V průběhu roku došlo k několika změnám původního rozpočtu.

Závazné ukazatele rozpočtu zaslané 24. 2. 2016 byly následně upraveny změnou rozpočtu kraje k 4. 4. 2016, kdy se v rozpočtu objevuje navíc RP Excelence ve výši 62,485 tis. Kč. Z rozhodnutí zřizovatele byly také navýšeny provozní prostředky z důvodu potřeby zabezpečení škol – v naší škole toto činilo 64,5 tis. Kč, a získali jsme také příspěvek na odpisy (11,5 tis.).

Další úprava rozpočtu kraje ze dne 20. 6. 2016 přinesla škole 9,6 tis Kč na odměny pracovnicím implementujícím nový informační systém JEKIS a také neinvestiční dotaci kraje na kofinancování projektu výměny oken a zateplení pláště budovy v budoucnu (12,1 tis. Kč). 200 tis. Kč jsme obdrželi jako neinvestiční dotaci v oblasti polytechniky – na nákup učebních pomůcek pro fyziku a chemii.

Zářijové změny rozpočtu kraje přinesly do školního rozpočtu 50,8 tis. Kč na nákup licencí od firmy Microsoft.

Následná úprava rozpočtu na počátku října 2016 se týkala RP Zvýšení platů pracovníků regionálního školství, kdy škola získala 302,280 tis. Kč na platy zaměstnanců. Zároveň byl zřizovatelem navýšen příspěvek na odvody (+106,5 tis. Kč), protože bylo nutné odepsat velice poruchový starý konvektomat ze školní kuchyně, který však byl zatížen ještě vysokou zůstatkovou cenou.

Poslední úprava rozpočtu z počátku prosince dořešila zvýšení platů pracovníků regionálního školství, kdy bylo škole přidáno na platy na celkových 504,207 tis. Kč. Od MŠMT jsme obdrželi také 34,543 tis. Kč jako odměnu pro pedagogy žáků z nižšího gymnázia, kteří úspěšně reprezentovali školu v krajských a vyšších soutěžích (Excelence ZŠ). V ostatních položkách zůstal rozpočet nezměněn.

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

* Tržby jídelna – hlavní činnost 2 651,39 tis. Kč
* Tržby jídelna – doplňková činnost 439,99 tis. Kč
* Výnosy z pronájmu - plocha 48,41 tis. Kč
* Výnosy z pronájmu – služby 36,33 tis. Kč
* Ostatní výnosy 34,28 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 2 651,39 tis. Kč
  + Výnosy z pronájmu - plocha 48,41 tis. Kč
  + Výnosy z pronájmu – služby 36,33 tis. Kč
  + Ostatní výnosy 34,28 tis. Kč

Tržby v jídelně jsou přibližně o 180 tis vyšší než v loňském roce, což je dáno nárůstem počtu dětských strávníků zejména na ZŠ Pulická Dobruška i v ostatních okolních školách, které naši jídelnu využívají. Tento nárůst poptávky nás v průběhu roku 2016 vedl k navýšení kapacity školní jídelny na nynějších celkových 640 strávníků.

Výnosy z pronájmu se pohybují na téměř stejné úrovni jako v loňském roce..

**Náklady hlavní činnosti a hospodářský výsledek**

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

* Dotace přímých výdajů vzrostla proti předcházejícímu roku. Jednalo se o účelové prostředky   
  na zabezpečení školy, rozvoj polytechnických předmětů a odpisy.
* Celkový limit přímých ONIV byl vyčerpán.
* Nákup drobného dlouhodobého majetku se pohyboval v podobných finančních relacích jako v minulých letech.
* Nákup spotřebního materiálu a služeb byl výrazně ponížen v souvislosti s nutností vytvořit   
  co největší hospodářský výsledek následně použitelný pro investice, které za přispění zřizovatele plánujeme pro rok 2017.
* Spotřeba plynu v roce 2016 se oproti minulému období mírně snížila, což je dáno jinými klimatickými poměry na jaře 2016. Chladný konec roku 2016 nás přinutil přidat do rozpočtové položky na toto médium cca 100 tis. Kč, které však nakonec nebyly vyčerpány a došlo k jejich úspoře. Spotřeba elektrické energie a vody byla obdobná jako v roce 2015.
* Největší položkou ve spotřebě materiálů tvoří nákup potravin ve školní jídelně – letos nárůst o cca 150 tis. Kč. Počet vydaných obědů meziročně vzrostl o 3 565 obědů, což je dáno vyšším počtem strávníků přicházejících z okolních škol.
* 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  
  9 423 Kč.

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 388 863,62 Kč. Vytvořený zisk bude převeden do rezervního fondu a fondu odměn.

* 1. **Doplňková činnost**

Počet prodaných jídel v doplňkové činnosti byl o 900 vyšší než v předešlém roce. Bylo vydáno celkem   
7 089 obědů v doplňkové činnosti, přičemž zisk z doplňkové činnosti činil 28 654 Kč při celkových tržbách ve výši 439 900 Kč.

1. **Použití účelových prostředků**

Škola v tomto roce využila beze zbytku účelově poskytnuté dotace zřizovatele. Jednalo se o 64 500 Kč na pořízení elektronického zabezpečení školy a 200 000 Kč na vybavení odborných učeben chemie a fyziky, což bylo pokryto v 2. etapě příspěvku na polytechnické vzdělávání

Prostředky z programu MŠMT Excelence středních škol ve výši 62 485,- Kč byly plně použity na mzdy a odvody z mezd u vyučujících, kteří se podíleli na výuce úspěšných studentů. Nově byl MŠMT vyhlášen program Excelence ZŠ, který přinesl na mzdy učitelů 34 453,- Kč. Prostředky byly na mzdy zcela vyčerpány.

Dalšími zdroji pro financování mezd byly také rozvojové programy MŠMT, kdy RP Zvýšení platů pracovníků regionálního školství přinesl do rozpočtu školy 504 207,- Kč. Všechny tyto finance byly pracovníkům školy také vyplaceny.

**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. 1.2016 | 105,84 | 0,0 | 123,67 | 51,76 |
| Tvorba fondu | 216,96 | 14,00 | 2 053,75 | 177,28 |
| Čerpání fondu | 211,93 | 14,00 | 1 646,15 | 157,88 |
| Stav fondu k 31. 12. 2016 | 110,87 | 0,00 | 531,27 | 71,16 |

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tisících Kč.

Příjem rezervního fondu byl tvořen ziskem z roku 2015 ve výši 126,95 tis. Kč a finančními dary od sponzorů (Alza, a. s. a Škoda-auto, a. s.) ve výši 90 tis. Kč. Z rezervního fondu byly přesunuty finanční prostředky ve výši 200 tis. Kč na posílení FRM. Ten byl dále tvořen odpisy investičního majetku a také investiční dotací kraje na vypracování energetického posudku a projektové dokumentace pro budoucí investici „Zateplení budovy a výměna oken na Gymnáziu V Dobrušce“, dotací kraje na nákup nového parního konvektomatu pro školní jídelnu a dotací kraje na pořízení projektové dokumentace pro budoucí investici „Rekonstrukce a modernizace školního hřiště na Gymnáziu v Dobrušce“. Z FRM byl proveden povinný odvod zřizovateli ve výši 90% odpisů. Zároveň z tohoto zdroje byl zakoupen nový sekací stroj pro údržbu školních pozemků (79,20 tis. Kč) a byla provedena údržba parketových podlah ve třech učebnách i výměna elektroinstace a vodovodního řadu v laboratoři fyziky. 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 2016, ale převedenými na účet až v lednu 2017.

1. **Investiční činnost**

V roce 2016 jsme použili vlastní investiční prostředky na renovaci fyzikální laboratoře. Byla vyměněna elektroinstalace v učebně, renovováno vodovodní potrubí a položena nová PVC podlaha. Z provozních prostředků byly zakoupeny nové žákovské lavice a prostor slouží od září 2016 svému účelu.

Z vlastních investičních prostředků byl pořízen nový sekací stroj v celkové hodnotě 79,200 tis. Kč, který nahradil už opotřebovanou a účetně odepsanou sekačku.

Velkou pomocí byla investiční dotace z FRR zřizovatele, z níž byl zakoupen nový konvektomat pro školní jídelnu v ceně 402 tis. Kč.

Škola uskutečnila výběrové řízení na dodavatele projektové dokumentace pro záměr „Rekonstrukce a modernizace školního sportoviště na Gymnáziu v Dobrušce“. Projekt není zatím hotov, v současné době se nacházíme ve fázi snahy o získání územního rozhodnutí a doposud bylo profinancováno 158 tis. Kč z celkově naplánovaných 452 tis Kč.

Nadále pokračovaly práce na projektu „Zateplení budovy a výměna oken na Gymnáziu V Dobrušce“. Byl finalizován energetický posudek a dopracována projektová dokumentace. Bylo již vydáno stavební povolení. V současnosti čekáme na schválení nové verze projektové dokumentace Státním fondem ŽP. Po jeho obdržení bude snad zahájeno výběrové řízení na dodavatele stavby.

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. Přestože počet vzdělávaných žáků v roce 2015/16 je téměř totožný s obdobím 2016/17 (nově -3 žáci), v průběhu posledního čtvrtletí byl ukazatel přepočteného počtu zaměstnanců zřizovatelem snížen na 38,23 (-0,08).

1. **Stav pohledávek a závazků**

Závazky po době splatnosti se u nás nevyskytují. Pohledávky po době splatnosti k 31. 12. 2016 byly uhrazeny v průběhu měsíce ledna 2017.

**5. 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 2017

Mgr. Lenka Hubáčková

ředitelka školy

**Příloha č. 1**

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

Gymnázium Dobruška Období: 01-12/2016

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

Skutečnost v Kč

SU Text období 01-12 UR v tis. Kč %

501 Spotřeba materiálu 2 860 406,63 2 946,30 97,1

502 Spotřeba energie 885 335,00 1 018,65 86,9

50 Spotřebované nákupy 3 745 741,63 3 964,95 94,5

511 Opravy a udržování 379 810,55 388,71 97,7

512 Cestovné 43 569,00 59,00 73,8

513 Náklady na reprezentaci 1 995,00 2,00 99,8

518 Ostatní služby 561 068,47 635,38 88,3

51 Služby 986 443,02 1 085,09 90,9

521 Mzdové náklady 12 442 136,00 12 450,67 99,9

524 Zákonné sociální pojištění 4 206 948,00 4 183,08 100,6

525 Jiné sociální pojištění 51 930,00 52,10 99,7

527 Zákonné sociální náklady 246 154,39 251,47 97,9

52 Osobní náklady 16 947 168,39 16 937,32 100,1

549 Ostatní náklady z činnosti 31 532,50 49,80 63,3

54 Ostatní náklady 31 532,50 49,80 63,3

551 Odpisy dlouhodobého majetku 559 618,00 489,00 114,4

558 Náklady z drobného dl.majetku 504 333,74 522,00 96,6

55 Odpisy, rezervy a opravné pol. 1 063 951,74 1 011,00 105,2

**5 N Á K L A D Y celkem 22 774 837,28 23 048,16 98,8**

602 Výnosy z prodeje služeb 3 091 381,00 3 010,00 102,7

603 Výnosy z pronájmu 84 742,00 78,00 108,6

60 Výnosy z vlast. výkonů a zboží 3 176 123,00 3 088,00 102,9

648 Čerpání fondů 128 453,06 102,00 125,9

649 Ostatní výnosy z činnosti 34 279,84 33,31 102,9

64 Ostatní výnosy 162 732,90 135,31 120,3

672 Výnosy vyb.míst.vl.ins.z tran. 19 824 845,00 19 824,85 100,0

67 Výnosy z transferů 19 824 845,00 19 824,85 100,0

6 V Ý N O S Y celkem 23 163 700,90 23 048,16 100,5

**N Á K L A D Y 22 774 837,28 23 048,16 98,8**

**V Ý N O S Y 23 163 700,90 23 048,16 100,5**

**Výsledek hosp. za organizaci: 388 863,62 0,00**

**Příloha č. 2**

IČO: 60884762 Náklady a výnosy Sestava: 19R

Gymnázium Dobruška Období: 1 do 12/2016

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

Su Au Skutečnost UR %

za období 1 až 12

501 00 Sp. materiál VHČ -217 061,00 -217,00 100,0

501 02 Materiál na skladě 108 850,49 166,00 65,6

501 03 Seznamy do 3 000,- Kč 40 667,02 45,30 89,8

501 04 Sbírky do 3 000,- Kč UZ 33353 76 089,42 76,00 100,1

501 05 Potraviny 2 512 556,18 2 512,00 100,0

501 12 Spotřební materiál 72 900,12 87,00 83,8

501 16 Učebnice posk.žákům zdarma 19 773,50 24,00 82,4

501 17 Brožury neevidované 2 899,00 3,00 96,6

501 19 Časopisy 21 849,90 25,00 87,4

501 20 Pohonné hmoty 4 821,00 8,00 60,3

501 70 Sp. materiál VHČ 217 061,00 217,00 100,0

501 Spotřeba materiálu 2 860 406,63 2 946,30 97,1

502 00 Energie VHČ -31 084,00 -31,00 100,3

502 10 Elektrická energie 352 798,00 376,00 93,8

502 20 Vodné 128 428,00 138,00 93,1

502 30 Plyn 404 109,00 504,65 80,1

502 70 Energie VHČ 31 084,00 31,00 100,3

502 Spotřeba energie 885 335,00 1 018,65 86,9

511 10 Opravy a udržování 379 810,55 388,71 97,7

511 Opravy a udržování 379 810,55 388,71 97,7

512 10 Cestovné ostatní 6 990,00 11,00 63,5

512 20 Cest. na vzdělávání ped. prac. 9 629,00 14,00 68,8

512 30 Cestovné při školních akcích 26 950,00 34,00 79,3

512 Cestovné 43 569,00 59,00 73,8

513 10 Náklady na reprezentaci 1 995,00 2,00 99,8

513 Náklady na reprezentaci 1 995,00 2,00 99,8

518 00 Služby VHČ -15 542,00 -15,50 100,3

518 10 Nájemné 64 396,00 80,00 80,5

518 11 Licence Microsoft 50 900,00 50,90 100,0

518 13 Programové vybavení 0,00 30,00 0,0

518 14 Licence 13 874,27 13,90 99,8

518 15 Internet 55 070,00 56,00 98,3

518 16 Ostatní služby 341 864,50 364,08 93,9

518 17 Telefonní poplatky 16 688,70 20,00 83,4

518 18 Spotřeba cenin 8 442,00 9,00 93,8

518 20 Bankovní poplatky 9 833,00 11,50 85,5

518 70 Služby VHČ 15 542,00 15,50 100,3

518 Ostatní služby 561 068,47 635,38 88,3

521 00 Mzdy VHČ -108 794,00 -109,00 99,8

521 10 Prostředky na platy 11 790 980,00 11 783,90 100,1

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

521 12 16 000,00 16,00 100,0

521 15 Mzdy VHČ 108 794,00 109,00 99,8

521 16 Náhr. za doč. pr. nesch. 13 713,00 29,10 47,1

521 20 Mzdy Excelence 46 114,00 46,11 100,0

521 22 Mzdy Excelence ZŠ 25 427,00 25,43 100,0

521 33 Fond odměn 14 000,00 14,00 100,0

521 35 RP Zvýšení platů prac. reg. šk 372 108,00 372,13 100,0

521 70 Mzdy VHČ 108 794,00 109,00 99,8

521 Mzdové náklady 12 442 136,00 12 450,67 99,9

524 00 Pojištění VHČ -38 077,90 -38,50 98,9

524 10 Zdr. poj. 832 291,45 1 051,10 79,2

524 15 Zdr. poj. VHČ 9 792,55 10,00 97,9

524 16 Zdr. poj. Excelence 4 151,00 4,15 100,0

524 17 ZP Excelence ZŠ 2 288,00 2,29 99,9

524 20 Soc. poj. 3 182 056,94 2 939,76 108,2

524 25 Soc. poj. VHČ 27 202,06 27,00 100,7

524 26 Soc. poj. Excelence 11 528,00 11,53 100,0

524 27 SP Excelence ZŠ 6 357,00 6,36 100,0

524 33 Fond odměn 1 260,00 1,26 100,0

524 40 RP Zv.pl.prac.školství zdr. 33 489,00 33,49 100,0

524 43 Fond odměn 3 500,00 3,50 100,0

524 45 RP Zv.pl.prac.školství soc. 93 032,00 93,04 100,0

524 70 Pojištění VHČ 38 077,90 38,10 99,9

524 Zákonné sociální pojištění 4 206 948,00 4 183,08 100,6

525 35 Poj. org.-mzdy O,0042% 51 930,00 52,10 99,7

525 Jiné sociální pojištění 51 930,00 52,10 99,7

527 00 FKSP VHČ -777,10 -0,80 97,1

527 10 FKSP 1% 177 284,18 174,94 101,3

527 15 Vzdělávání, semináře ost. 15 579,30 19,66 79,2

527 25 FKSP VHČ 1 631,91 1,50 108,8

527 26 FKSP Excelence 692,00 0,69 100,3

527 27 FKSP Excelence ZŠ 381,00 0,38 100,3

527 30 Ochranné pomůcky 13 649,00 16,67 81,9

527 40 Vzdělávání, semináře ped. 31 359,00 32,00 98,0

527 45 RP Zvýš. platů prac. školství 5 578,00 5,63 99,1

527 70 FKSP VHČ 777,10 0,80 97,1

527 Zákonné sociální náklady 246 154,39 251,47 97,9

549 10 Náklady na maturity 15 285,00 15,30 99,9

549 15 Ostatní náklady 5 424,50 6,50 83,5

549 25 Startovné 1 400,00 2,00 70,0

549 40 Spoluúčast na odškodnění úrazů 0,00 1,00 0,0

549 50 Odvod za ZPS 9 423,00 25,00 37,7

549 Ostatní náklady z činnosti 31 532,50 49,80 63,3

551 10 Budovy 199 740,00 198,80 100,5

551 20 Ostatní 359 878,00 290,20 124,0

551 Odpisy dlouhodobého majetku 559 618,00 489,00 114,4

558 13 Seznamy nad 3 000,- Kč 264 050,03 282,00 93,6

558 14 Sbírky nad 3 000,- Kč UZ 33353 240 283,71 240,00 100,1

558 Náklady z drobného dl.majetku 504 333,74 522,00 96,6

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

**Náklady 22 774 837,28 23 048,16 98,8**

602 10 Tržby jídelna 2 651 391,00 2 600,00 102,0

602 70 Tržby VHČ 439 990,00 410,00 107,3

602 Výnosy z prodeje služeb 3 091 381,00 3 010,00 102,7

603 10 Výnosy z pronájmu m2 48 412,00 54,00 89,7

603 20 Výnosy z pronájmu - energie 36 330,00 24,00 151,4

603 Výnosy z pronájmu 84 742,00 78,00 108,6

648 10 Zúčtování fondů 128 453,06 102,00 125,9

648 Čerpání fondů 128 453,06 102,00 125,9

649 30 Ostatní výnosy 15 610,84 14,61 106,9

649 40 Výnosy z automatů 2 669,00 2,70 98,9

649 50 16 000,00 16,00 100,0

649 Ostatní výnosy z činnosti 34 279,84 33,31 102,9

672 01 Výnosy z transferů provozní 2 840 200,00 2 840,20 100,0

672 02 Neinvestiční dotace 36 300,00 36,30 100,0

672 20 Výnosy z transferů přímé 16 347 200,00 16 347,20 100,

672 25 Excelence 62 485,00 62,49 100,0

672 26 Další jazyk 34 453,00 34,45 100,0

672 28 RP Zvýšení pl. prac. reg. šk. 504 207,00 504,21 100,0

672 Výnosy vyb.míst.vl.ins.z tran. 19 824 845,00 19 824,85 100,0

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

**Výnosy 23 163 700,90 23 048,16 100,5**

**Výsledek hospodaření za organizaci: 388 863,62 0,00 0,0**

**Příloha č. 3**

**Zpráva o hospodaření s fondem FKSP za rok 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Účet FKSP** | **Fond FKSP** |
| **Stav k 1. 1. 2016** | **40 790,04** | **51 767,74** |
| Příspěvek organizace 2016 | 185 567,00 | 185 567,09 |
| Stravování 2016 | -88 580,00 | -88 580,00 |
| Rekreace, ind. zájezdy | -35 301,00 | -35 301,00 |
| Kulturní činnost, společný zájezd | -22 020,75 | -22 020,75 |
| Dary nepeněžní, ostatní | -20 268,00 | -20 268,00 |
| Účet (převody) | -2 841,82 |  |
| **Stav účtu k 31. 12. 2016** | **57 345,47** | **71 165,08** |

Rozdíl mezi stavem účtu a stavem fondu FKSP je způsoben časovým rozlišením mezi zaúčtováním některých dokladů až v lednu 2017, ale souvisejících s účetnictvím roku 2016 (např. odvod z mezd 12/2016, platba příspěvků na stravování 12/2016, apod.).

**Příloha č.4**

**Komentář k tabulkám 2016**

### 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 2016 a je z nich jasně patrné, že výnosy školy v roce 2016 v hlavní činnosti jsou srovnatelné s výsledky v minulém roce a odpovídají současným možnostem školy. Příjmy z doplňkové činnosti organizace mírně klesly. Vedle pronájmu tělocvičny a bytu se na celkovém výnosu projevila vyšší poptávka veřejnosti po odkupu obědů, což nás v průběhu roku 2016 přimělo i k navýšení kapacity ŠJ na celkových 640 strávníků. Na významné navýšení položky Ostatní výnosy měl vliv hospodářský výsledek roku 2015, 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. Z důvodu zvýšení platů pracovníků regionálního školství značně vzrostly osobní náklady. Významnou položkou jsou každoročně náklady na opravy a údržbu (malování, oprava konvektomatu, oprava Wifi sítě). Procentuálně největší nárůst nákladů byl zaznamenán u přídělu do FKSP, což bylo dáno legislativním navýšením odvodů do tohoto fondu od 1. 1. 2016 a potom také zvýšením příspěvků na mzdy prostřednictvím rozvojových programů MŠMT od září 2016. Výrazně vzrostla také položka Odpisy dlouhodobého majetku, protože jsme se v letošním roce museli vyrovnat s likvidací ještě účetně neodepsaného konvektomatu ve školní jídelně, a to výrazným způsobem navýšilo náklady, které však byly pokryty příspěvkem zřizovatele.

Z tabulky je patrné, že jsme se zásadním způsobem snažili omezit služby jako celek.(Důvodem byla rekonstrukce chemické laboratoře plánovaná na rok 2017 a s tím související nutnost co nejvyššího hospodářského výsledku.) Meziroční pokles nákladů u položky Cestovné je dán ukončením projektů v rámci Výzvy č. 56 v roce 2015, kdy do zahraničí vycestovalo několik zaměstnanců, a proto tyto náklady už v roce 2016 nezaznamenáváme. Snížení nákladů můžeme sledovat i u položky Ostatní náklady, která klesla o 42 %, protože se podařilo v průběhu roku nakoupit zboží s tzv. náhradním, plněním ve vyšší míře než v období minulém, a proto nevznikla nutnost zaplatit Úřadu práce pokutu za nulové zaměstnávání pracovníků ZTP v takové míře jako v minulosti.

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

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

Hospodaření organizace v roce 2016 skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 388,86 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, kdy proběhne plánovaná rekonstrukce chemické laboratoře. Protože se bude jednat o investici v řádu téměř 1 mil. Kč včetně DPH, bylo nutné úsporami získat prostředky, které budou na tuto akci použity.

### Čerpání prostředků na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2016 (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 v celkové výši 504,207 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 2015 a finančními dary od firem Alza, a. s. a Škoda-auto v celkové výši 90 tis. Kč. Část hospodářského výsledku z roku 2015 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.

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

Rezervní i investiční fond byl k 31. 12. 2016 plně kryt peněžními prostředky. Fond FKSP byl k 31. 12. 2016 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 2016 tab. č. 8

FRM byl v roce 2016 tvořen mnoha zdroji. Byl naplňován odpisy dlouhodobého majetku a také prostřednictvím investičních dotací kraje zohledňujících současný i budoucí rozvoj školy (vypracování energetického posudku pro budoucí investici „Zateplení budovy a výměna oken na Gymnáziu v Dobrušce“ a pořízení projektové dokumentace k tomuto záměru, nákup nového konvektomatu pro školní jídelnu, zajištění projektové dokumentace na modernizaci školního hřiště). Finanční prostředky FRM byly obohaceny také částkou 200 tis. Kč z Rezervního fondu.

### Skutečné použití investičního fondu v roce 2016 tab. č. 9

Z FRM byl proveden povinný odvod zřizovateli ve výši 90% odpisů. Zároveň byly z tohoto zdroje financovány opravy parketových podlah ve třech učebnách, a došlo k rekonstrukci elektroinstalace a vodovodu v laboratoři fyziky (celkem 102,117 tis. Kč). Škola pořídila projektovou dokumentaci pro budoucí investici „Zateplení budovy a výměna oken na Gymnáziu v Dobrušce“ včetně dopracování energetického posudku pro tuto akci. Bylo zadáno zpracování projektové dokumentace na modernizaci školního hřiště (doposud nedokončená investice) v celkové výši 564,060 tis.Kč. Byl nakoupen konvektomat pro školní jídelnu a nový sekací stroj pro údržbu školních pozemků za celkových 480,273 tis.Kč

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

Tyto údaje vycházejí z výkazu P 1-04 za rok 2016. Od ideálního celkového počtu přepočtených pracovníků (38,23 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. 2016 tab. č. 11

Objevují se zde pouze pohledávky s prodlením platby do 30 dnů, které budou zúčtovány na počátku roku 2017. V době odevzdání tohoto dokumentu už jsou vykryty.

|  |  |
| --- | --- |
| **Vyjádření k účetní závěrce za rok 2016** | |
| **Identifikace účetní jednotky** | Gymnázium Dobruška, Pulická 779  IČ: 60 88 47 62  518 01 Dobruška |
| **Vyjádření** | V případě schválení účetní závěrky za rok 2016 Radou Královéhradeckého kraje nemáme k dané účetní závěrce žádná další vyjádření. |
| **Datum, jméno zodpovědné osoby a podpis** | 10.2.2017  Mgr. Lenka Hubáčková |