P8/2018

# Zpráva o činnosti

# Gymnázium, Dobruška, Pulická 779

**za rok 2017**

Mgr. Lenka Hubáčková

ředitelka gymnázia

**Zpráva o hospodaření za rok 2017**

**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. 10. 2016

Během roku 2017 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 ZONP  33073 | RP  ZPPRŠ 33052 | Celkem | Odpisy  odvod | Odpisy  FRM | Příspěvek na SW | Pohoš a dary |  | |  |
| 12. 9. 2016 | - | - | - | - | - | - | - |  | 2 421,20 | 394,10 | 43,80 |  | 3,00 | 2 421,20 | |  |
| 27. 2. 2017 | 17 252,46 | 12 421,15 | 50,0 | 245,31 |  |  |  |  | 2 421,20 | 394,10 | 43,80 |  | 3,00 | 19 673,66 | |  |
| 27. 3. 2017 | 17 252,46 | 12 421,15 | 50,0 | 292,70 |  |  |  |  | 2 425,19 | 397,69 | 44,20 |  | 3,00 | 19 677,65 | | 38,20 |
| 26. 6.  2017 | 17 266,76 | 12 421,15 | 50,0 | 307,00 | 48,82 |  | 136,00 |  | 2 440,19 | 397,69 | 44,20 |  | 3,00 | 19 891,76 | | 38,20 |
| 18. 9. 2017 | 17 340,74 | 12 475,55 | 50,0 | 307,00 | 48,82 |  | 136,00 |  | 2 491,08 | 397,69 | 44,20 | 50,89 | 3,00 | 20 016,64 | | 38,29 |
| 30.10. | 17 340,74 | 12 475,55 | 50,0 | 307,00 | 48,82 |  | 136,00 |  | 2 493,31 | 399,92 | 44,20 | 50,89 | 3,00 | 20 018,87 | | 38,29 |
| 11. 12. | 17 449,11 | 12 536,85 | 50,0 | 332,00 | 48,82 | 53,99 | 115,27 | 338,51 | 2 493,31 | 399,92 | 44,20 | 50,89 | 3,00 | 20 499,00 | | 38,29 |

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tisících Kč.

V průběhu roku došlo k několika změnám původního rozpočtu.

Závazné ukazatele rozpočtu zaslané 27. 2. 2017 byly následně upraveny změnou rozpočtu kraje k 27. 3. 2017   
a 26 .6. 2017, kdy se v rozpočtu objevuje navíc RP Excelence SŠ ve výši 48,82 tis. Kč a zároveň i RP Zvýšení odměňování nepedagogických pracovníků v částce 136,00 tis. Kč na pokrytí nárůstu platů těchto zaměstnanců od července 2017. Z rozhodnutí zřizovatele byly také navýšeny provozní prostředky – v naší škole toto činilo 15,00 tis. Kč na odměny pracovnici, která se zabývá implementací JEKIS, a na posílení kroužků.

Zářijové změny rozpočtu kraje přinesly do školního rozpočtu 50,89 tis. Kč na nákup licencí od firmy Microsoft. Z iniciativy zřizovatele byl navýšen také limit počtu zaměstnanců o 0,09 osob.

Následná úprava rozpočtu na konci října 2017 se týkala příspěvku na odpisy (+2,23 tis. Kč), protože   
se do odpisového plánu promítla modernizace chemické laboratoře, která proběhla v průběhu letních prázdnin   
a na níž jsme z rozpočtu zřizovatele FRR získali investiční příspěvek 411,00 tis. Kč.

Poslední úprava rozpočtu znamenala zvýšení finančních prostředků na platy nejen prostřednictvím RP Zvýšení platů pracovníků regionálního školství v částce 338,51 tis. Kč. Zároveň jsme byli nuceni vrátit část prostředků   
z RP Zvýšení odměňování nepedagogických pracovníků, protože původně přidělená částka chybně počítala s výpočtem náhrad za dovolenou v měsíci červenci a srpnu z navýšeného tarifu platného až od července 2017. Od MŠMT jsme obdrželi také 53,99 tis. Kč jako odměnu pro pedagogy žáků z nižšího gymnázia, kteří letos nejlépe v Královéhradeckém kraji reprezentovali naši školu v krajských a vyšších soutěžích (Excelence ZŠ).   
Do našeho rozpočtu se promítly také prostředky z OP VVV, protože škola se zapojila do projektů tzv. „Šablon pro SŠ“ a byla jí poskytnuta záloha na dotaci ve výši 536,26 tis. Kč. V ostatních položkách zůstal rozpočet nezměněn.

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

* Tržby jídelna – hlavní činnost 2 869,85 tis. Kč
* Tržby jídelna – doplňková činnost 484,77 tis. Kč
* Výnosy z pronájmu - plocha 15,14 tis. Kč
* Výnosy z pronájmu – služby 35,85 tis. Kč
* Ostatní výnosy 46,24 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. **Hlavní činnost**

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

* + Tržby jídelna 2 791,98is. Kč
  + Výnosy z pronájmu - plocha 15,14 tis. Kč
  + Výnosy z pronájmu – služby 35,85 tis. Kč
  + Ostatní výnosy 46,24 tis. Kč

Tržby v jídelně jsou přibližně o 140 tis. vyšší než v loňském roce, což je dáno zejména nárůstem ceny potravin v roce 2017 a s tím souvisejícím následným zdražením obědů o 3 Kč/ks.. Přestože počet obědů v hlavní činnosti meziročně poklesl o 1198 obědů na celkových 87 078 ks, je počet strávníků téměř totožný jako v minulých letech. Pří posuzování výše uvedených údajů je třeba brát v úvahu, že při průměru cca 540 obědů denně hrají roli svátky během pracovního týdne nebo 2 – 3 dny ředitelského volna ročně ve školách jednotlivých strávníků.

Výnosy z pronájmu jsou nižší než v loňském roce, a to zejména z důvodu probíhající rekonstrukce školy, kdy tělocvična byla veřejnosti uzavřena po více než dva měsíce 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:

* Dotace přímých výdajů byla oproti minulému roku minimální.
* Celkový limit přímých ONIV byl vyčerpán.
* Nákup drobného dlouhodobého majetku byl v roce 2017 výrazně omezen, protože se neobjevila potřeba tento majetek pořizovat. Navíc byl nákup snížen z důvodu předpokládané rekonstrukce školy a s tím spojenou snahou redukovat případné ztráty při dlouhodobém přesunu majetku.
* Nákup spotřebního materiálu letos mírně vzrostl, což souvisí s opačnou tendencí v roce 2016. Letos bylo třeba doplnit spotřební materiál, na němž jsme loni ušetřili.
* Spotřeba plynu v roce 2017 se oproti minulému období zvýšila, což bylo dáno jinými klimatickými poměry na jaře 2017 a také od září 2017 probíhající rekonstrukcí školy, kdy nebylo možné eliminovat energetické ztráty. Spotřeba elektrické energie a vody byla obdobná jako v roce 2016.
* Největší položkou ve spotřebě materiálů tvoří nákup potravin ve školní jídelně – letos nárůst o cca 120 tis. Kč. Tento nárůst je však způsoben zejména zvýšením ceny potravin.
* 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  
  17 257 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 282 443,61 Kč. Vytvořený zisk bude převeden do rezervního fondu a fondu odměn.

* 1. **Doplňková činnost**

Počet prodaných jídel v doplňkové činnosti byl o 266 vyšší než v předešlém roce. Bylo vydáno celkem   
7 355 obědů v doplňkové činnosti, přičemž zisk z doplňkové činnosti činil 16 755,51 Kč při celkových tržbách ve výši 484 769 Kč. Přestože vzrostl počet vydaných obědů, je zisk v doplňkové činnosti nižší, a to zejména z důvodu vyšších mzdových nákladů a vyšších odpisů majetku.

1. **Použití účelových prostředků**

Škola v tomto roce využila beze zbytku účelově poskytnuté dotace zřizovatele. Jednalo se o 5000 Kč   
na posílení implementace Jekis a 10 000 Kč na podporu zájmového kroužku lezení na umělé stěně.

Prostředky z programu MŠMT Excelence středních škol ve výši 48 818,- 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 53 986,- 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 338 507 Kč a RP Zvýšení odměňování nepedagogických pracovníků + vratka činil 115 271 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. 1.2017 | 110,87 | 0,0 | 123,67 | 71,16 |
| Tvorba fondu | 861,98 | 30,00 | 2 053,75 | 262,68 |
| Čerpání fondu | 421,06 | 30,00 | 1 646,15 | 169,99 |
| Stav fondu k 31. 12. 2017 | 551,79 | 0,00 | 531,27 | 163,85 |

Údaje v tabulce jsou uvedeny v tisících Kč.

Příjem rezervního fondu byl tvořen ziskem z roku 2016 ve výši 358,86 tis. Kč a finančními prostředky, které jsme si připsali díky zapojení do projektu tzv. šablon pro SŠ v objemu 503,12 tis. Kč. Z rezervního fondu byly přesunuty finanční prostředky ve výši 393 tis. Kč na posílení FRM. Ten byl dále tvořen odpisy investičního majetku a také investiční dotací kraje na rekonstrukci chemické laboratoře ve výši 411 tis. Kč. Další dotace kraje kryla náklady projektu „Zateplení objektu a výměna oken na Gymnáziu, Dobruška, Pulická 779 – stavební práce II“ (790,39 tis. Kč). Z FRM byl proveden povinný odvod zřizovateli ve výši 90% odpisů (399,92 tis. Kč). Zároveň z tohoto zdroje byla financována rekonstrukce chemické laboratoře v celkové výši 860,98 tis. Kč   
a výměna radiátorů ve školní jídelně za 64,59 tis. Kč. K realizaci je připraven projekt „Školní sportoviště   
na gymnáziu Dobruška“, který byl v letošním roce dokončen za 239,00 tis. Kč vydáním stavebního povolení. 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 2017, ale převedenými na účet až v lednu 2018.

1. **Investiční činnost**

V roce 2017 jsme sdružili prostředky (vlastní IF, dotace z FRR zřizovatele, příspěvek ČEZ – 200 tis. Kč, finanční dar Alza,a. s. - 50 tis. Kč) a provedli renovaci chemické laboratoře. Byla vyměněna elektroinstalace v učebně, renovovány vodovodní a plynové rozvody. Byla položena nová PVC podlaha a zakoupen nový nábytek Po investici 860,98 tis. Kč slouží prostor od září 2017 svému účelu.

Byla dokončena projektová dokumentace pro provedení stavby „Školního sportoviště na gymnáziu Dobruška“. Bylo získáno stavební povolení a záměr čeká na realizaci.

V září 2017 byly zahájeny stavební práce na projektu „Zateplení objektu a výměna oken na Gymnáziu, Dobruška, Pulická 779 – stavební práce II“, které budou dokončeny v průběhu roku 2018. Při výměně oken v jídelně v říjnu 2017 byla zároveň realizována vyměněna původních radiátorů topení za nové v ceně 64,59 tis. Kč.

Protože se objevila možnost zajistit bezbariérovost školy prostřednictvím vybudování venkovního výtahu, byly zahájeny práce pro získání souhlasu se změnou stavby před dokončením v projektu „Rekonstrukce sociálního zařízení a vybudování výtahu – etapa II“ (pozn.: rekonstrukce sociálního zařízení byla ve škole provedena v roce 2009, ale výtah nebyl z finančních důvodů vybudován). Celá akce by měla být většinově kryta z prostředků IROP, které škola získá v roce 2018 díky spolupráci s MAS Pohoda venkova Dobruška.

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. Počet vzdělávaných žáků v roce 2016/17 je téměř totožný s obdobím 2017/18 (nově +2 žáci).

1. **Stav pohledávek a závazků**

Závazky po době splatnosti se u nás nevyskytují. Pohledávky po době splatnosti k 31. 12. 2017 byly uhrazeny v průběhu měsíce ledna 2018.

**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 6 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

V Dobrušce dne 15. února 2018

Mgr. Lenka Hubáčková

ředitelka školy

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | (v Kč) | |
|  | Období: | **12 / 2017** |
|  | IČO: | **60884762** |
|  | Název: | **Gymnázium, Dobruška, Pulická 779** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | NS: | *60884762* | *GYDO* |

**NÁKLADY**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *SU* | *Text* | *Rozpočet schválený* | *Rozpočet upravený* | *Skutečnost* |  |  |  |
|  | | *1* | *2* | *4* | *sl.4 / sl.1* | *sl.4 / sl.2* | *sl.2 - sl.4* |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **501** | Spotřeba materiálu | 2 794 390,00 | 3 123 630,08 | 3 123 630,08 | 111,78 | 100,00 | 0,00 |
| **502** | Spotřeba energie | 1 028 000,00 | 942 068,00 | 942 068,00 | 91,64 | 100,00 | 0,00 |
| **50** |  | 3 822 390,00 | 4 065 698,08 | 4 065 698,08 | 106,36 | 100,00 | 0,00 |
| **511** | Opravy a udržování | 270 800,00 | 224 457,90 | 224 457,90 | 82,88 | 100,00 | 0,00 |
| **512** | Cestovné | 110 000,00 | 54 926,00 | 54 926,00 | 49,93 | 100,00 | 0,00 |
| **513** | Náklady na reprezentaci | 3 000,00 | 2 825,00 | 2 825,00 | 94,16 | 100,00 | 0,00 |
| **518** | Ostatní služby | 490 208,00 | 563 556,02 | 563 556,02 | 114,96 | 100,00 | 0,00 |
| **51** |  | 874 008,00 | 845 764,92 | 845 764,92 | 96,76 | 100,00 | 0,00 |
| **521** | Mzdové náklady | 12 711 146,00 | 13 252 215,00 | 13 252 215,00 | 104,25 | 100,00 | 0,00 |
| **524** | Zákonné sociální pojištění | 4 173 690,00 | 4 460 942,00 | 4 460 942,00 | 106,88 | 100,00 | 0,00 |
| **525** | Jiné sociální pojištění | 52 200,00 | 55 070,23 | 55 070,23 | 105,49 | 100,00 | 0,00 |
| **527** | Zákonné sociální náklady | 305 423,00 | 315 919,30 | 315 919,30 | 103,43 | 100,00 | 0,00 |
| **52** |  | 17 242 459,00 | 18 084 146,53 | 18 084 146,53 | 104,88 | 100,00 | 0,00 |
| **538** | Jiné daně a poplatky | 0,00 | 6 080,00 | 6 080,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **53** |  | 0,00 | 6 080,00 | 6 080,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **549** | Ostatní náklady z činnosti | 50 000,00 | 35 384,50 | 35 384,50 | 70,76 | 100,00 | 0,00 |
| **54** |  | 50 000,00 | 35 384,50 | 35 384,50 | 70,76 | 100,00 | 0,00 |
| **551** | Odpisy dlouhodobého majetku | 441 892,00 | 452 011,00 | 452 011,00 | 102,28 | 100,00 | 0,00 |
| **558** | Náklady z drobného dlouhodobého majetku | 215 000,00 | 284 597,02 | 284 597,02 | 132,37 | 100,00 | 0,00 |
| **55** |  | 656 892,00 | 736 608,02 | 736 608,02 | 112,13 | 100,00 | 0,00 |
| **Náklady celkem** | | **22 645 749,00** | **23 773 682,05** | **23 773 682,05** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | **122 - ROZBOR NÁKLADŮ A VÝNOSŮ** | |
|  |  | **v členění SU** | |
|  | | (v Kč) | |
|  | | Období: | **12 / 2017** |
|  | | IČO: | **60884762** |
|  | | Název: | **Gymnázium, Dobruška, Pulická 779** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | NS: | *60884762* | *GYDO* |

**VÝNOSY**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *SU* | *Text* | *Rozpočet schválený* | *Rozpočet upravený* | *Skutečnost* |  |  |  |
|  | | *1* | *2* | *4* | *sl.4 / sl.1* | *sl.4 / sl.2* | *sl.2 - sl.4* |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **602** | Výnosy z prodeje služeb | 2 880 000,00 | 3 276 744,00 | 3 276 744,00 | 113,77 | 100,00 | 0,00 |
| **603** | Výnosy z pronájmu | 63 000,00 | 77 877,00 | 77 877,00 | 123,61 | 100,00 | 0,00 |
| **60** |  | 2 943 000,00 | 3 354 621,00 | 3 354 621,00 | 113,98 | 100,00 | 0,00 |
| **648** | Čerpání fondů | 0,00 | 123 112,06 | 123 112,06 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| **649** | Ostatní výnosy z činnosti | 24 500,00 | 46 245,60 | 46 245,60 | 188,75 | 100,00 | 0,00 |
| **64** |  | 24 500,00 | 169 357,66 | 169 357,66 | 691,25 | 100,00 | 0,00 |
| **672** | Výnosy vybran.místních vládních institucí z transf | 19 678 249,00 | 20 532 147,00 | 20 532 147,00 | 104,33 | 100,00 | 0,00 |
| **67** |  | 19 678 249,00 | 20 532 147,00 | 20 532 147,00 | 104,33 | 100,00 | 0,00 |
| **Výnosy celkem** | | **22 645 749,00** | **24 056 125,66** | **24 056 125,66** | **106,22** | **100,00** | **0,00** |
| **Hospodářský výsledek** | | **0,00** | **282 443,61** | **282 443,61** |  |  |  |

**Příloha č. 3**

**Zpráva o hospodaření s fondem FKSP za rok 2017**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Účet FKSP** | **Fond FKSP** |
| **Stav k 1. 1. 2017** | **57 345,47** | **71 165,08** |
| Příspěvek organizace 2017 | 262 676,30 | 262 676,30 |
| Stravování 2017 | -88 084 | -88 084 |
| Rekreace, ind. zájezdy | -41 359 | -41 359 |
| Kulturní činnost, společný zájezd | -17 907 | -17 907 |
| Dary nepeněžní, ostatní | -22 644 | -22 644 |
| Účet (převody) | -16 484,93 |  |
| **Stav účtu k 31. 12. 2017** | **133 542,84** | **163 847,38** |

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, kulturní akce 12/2016 apod.).

**Příloha č. 4**

**Komentář k tabulkám 2017**

### 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 2017 a je z nich jasně patrné, že výnosy školy v roce 2017 v hlavní činnosti jsou oproti výnosům v minulém roce mírně vyšší, což je dáno zejména nárůstem cen potravin a s tím souvisejícím zdražením stravy od září 2017 (+3Kč/1 oběd). 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 nižší než v loňském roce, a to zejména z důvodu probíhající rekonstrukce školy, kdy tělocvična byla veřejnosti uzavřena po více než dva měsíce a po jejím opětovném otevření se už někteří nájemci nevrátili. Položka Ostatní výnosy byla naplňována obdobně jako v minulém období. 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. Z důvodu zvýšení platů pracovníků regionálního školství značně vzrostly osobní náklady. Významnou položkou jsou každoročně náklady na opravy a údržbu, které však letos nedosáhly výše loňského roku, protože se připravovala celková rekonstrukce školy, a proto nebyly běžné práce prováděny. Procentuálně největší nárůst nákladů byl zaznamenán u přídělu do FKSP, což bylo dáno legislativním navýšením odvodů do tohoto fondu od 1. 1. 2017 a potom také zvýšením příspěvků na mzdy prostřednictvím rozvojových programů MŠMT od července, resp. listopadu, 2017. Výrazně klesla také položka Odpisy dlouhodobého majetku, protože jsme v letošním roce nevyřazovali žádné zařízení před ukončením jeho účetního odpisování.

Z tabulky je patrné, že jsme se zásadním způsobem snažili omezit služby jako celek. (Důvodem byla plánovaná rekonstrukce školy, která mnohé běžně objednávané činnosti zahrnuje.) Mírný nárůst nákladů u položky Cestovné je dán zejména větším zájmem nepedagogických zaměstnanců školy účastnit se dalšího vzdělávání, které koresponduje s větším množstvím legislativních změn a zaváděním nových metod práce ze strany zřizovatele. U pedagogických zaměstnanců je však patrná spíše opačná tendence. Položka Ostatní náklady je srovnatelná s obdobím minulým - nutnost zaplatit Úřadu práce pokutu za nulové zaměstnávání pracovníků ZTP je obdobná jako v minulosti.

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

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

Hospodaření organizace v roce 2017 skončilo kladným hospodářským výsledkem ve výši 282,44 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 2017 (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 přinesl do rozpočtu školy 338 507 Kč a RP Zvýšení odměňování nepedagogických pracovníků + vratka činil 115 271 Kč.. Prostředky z programu MŠMT Excelence středních škol ve výši 48 818,- 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 53 986,- 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 2016. Část hospodářského výsledku z roku 2016 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. 2017 plně kryt peněžními prostředky. Fond FKSP byl k 31. 12. 2017 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 2017 tab. č. 8

FRM byl v roce 2017 tvořen mnoha zdroji. Byl naplňován odpisy dlouhodobého majetku a také prostřednictvím investičních dotací kraje zohledňujících současný i budoucí rozvoj školy (rekonstrukce chemické laboratoře, zahájení stavebních prací v projektu „Zateplení objektu a výměna oken na Gymnáziu, Dobruška, Pulická 779). Finanční prostředky FRM byly obohaceny také částkou 393 tis. Kč z Rezervního fondu a částkou 200 tis. Kč z příspěvku ČEZ.

### Skutečné použití investičního fondu v roce 2017 tab. č. 9

Z FRM byl proveden povinný odvod zřizovateli ve výši 90% odpisů. Zároveň a z tohoto zdroje financována rekonstrukce chemické laboratoře v částce více než 860,98 tis. Kč. Škola zahájila stavební práce v projektu „Zateplení budovy a výměna oken na Gymnáziu v Dobrušce“, které budou dokončeny v roce 2018. Byla dokončena projektová dokumentace na modernizaci školního hřiště a získali jsme stavební povolení.. Byly vyměněny radiátory ve školní jídelně.

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

Tyto údaje vycházejí z výkazu P 1-04 za rok 2017. Od ideálního celkového počtu přepočtených pracovníků (38,29 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. 2017 tab. č. 11

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2017 neevidujeme.

|  |  |
| --- | --- |
| **Vyjádření k účetní závěrce za rok 2017** | |
| **Identifikace účetní jednotky** | Gymnázium Dobruška, Pulická 779  IČ: 60 88 47 62  518 01 Dobruška |
| **Vyjádření** | V případě schválení účetní závěrky za rok 2017 Radou Královéhradeckého kraje nemáme k dané účetní závěrce žádná další vyjádření. |
| **Datum, jméno zodpovědné osoby a podpis** | 10. 2. 2018  Mgr. Lenka Hubáčková |