



Ředitel školy: Mgr. Marek Bušek tel. 416 532 574, 602 289 588
Zástupce ředitele: Mgr. Jana Štyksová tel. 416 532 574, 773 796 323

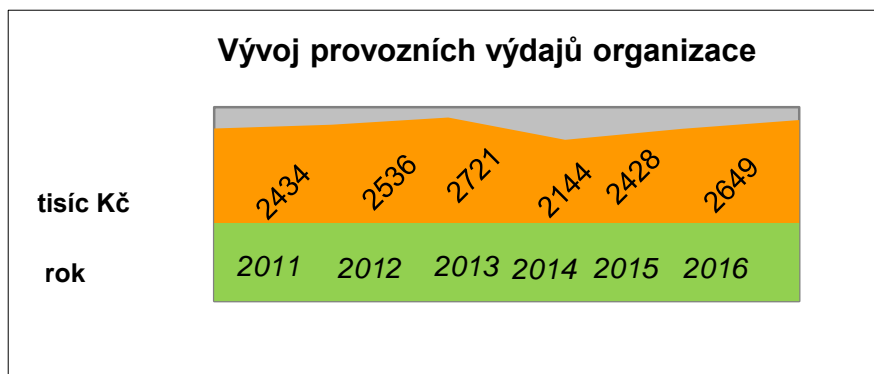
Rozbor hospodaření 2016

A) Úvod

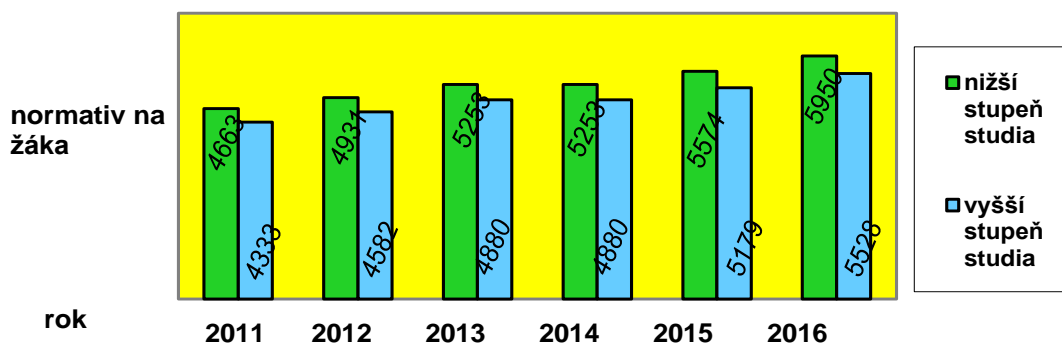
Zpracování rozboru hospodaření bylo provedeno v souladu s pokyny odboru školství Ústeckého kraje o provedení roční účetní uzávěrky za rok 2016. Roční účetní závěrka byla provedena ve smyslu příslušných ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví a ve znění pozdějších předpisů.

Normativní rozdělování příspěvků podle ekonomické náročnosti jednotlivých programů podle pravidel MŠMT pro poskytování dotací přineslo organizaci zvýšení provozních prostředků oproti roku 2015 o 221 tisíc Kč. Vzhledem k velikosti organizace je navýšení rozpočtových prostředků přesto nedostačující, ale chod školy tím nebyl narušen.

Vývoj provozních výdajů za posledních šet let znázorňují níže uvedené grafy.



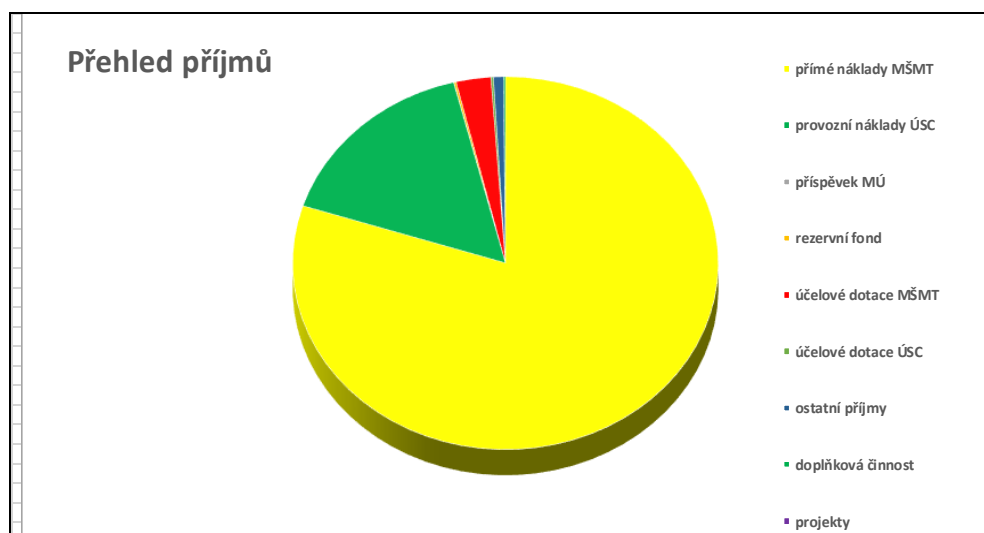
Vývoj provozních normativů na žáka



B) Vyhodnocení čerpání prostředků ze státního rozpočtu

Vzhledem k charakteru školy provozovala organizace v roce 2016 doplňkovou činnost pouze v oblasti pořádání odborných kurzů.

Příjmy organizace znázorňuje graf. Téměř veškeré příjmy představují provozní dotace ze státního rozpočtu MŠMT a z rozpočtu ÚSC ve výši 15 798 726,- Kč. Ostatní příjmy ve výši 647 095,57 Kč tvoří dotace na rozvojový program Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích – Excellence středních škol a základních škol 83 623,- Kč, dotace Programu aktivního života Pažit 20 500,- Kč, dotace programu Bavorko 10 000,- Kč, zvýšení platů pracovníků regionálního školství ve výši 350 240,- Kč, a příspěvek MÚ Lovosice 3 000,- Kč. Další příjmy ve výši 127 180,23 Kč tvoří výnosy, příjmy za služby, příjem za služební byt, úroky a kursové zisky banky atd.. Výnosem činnosti organizace je také čerpání rezervního fondu ve výši o 28 452,34 Kč. Příjmy doplňkové činnosti činí 24 100,- Kč.



C) Vypořádání finančního vztahu k rozpočtu zřizovatele

Organizace uzavřela hospodaření roku k 31. 12. 2016 a provedla vypořádání finančního vztahu k rozpočtu zřizovatele s vyčíslením nulového hospodářského výsledku. Organizaci nevznikla povinnost k vypořádání nevyčerpaných finančních prostředků. Upravený limit mzdových prostředků včetně odpovídajících částek pojistného a přídelu FKSP organizace nepřekročila.

Závazné ukazatele rozpočtu NIV k 31. 12. 2016 byly dodrženy.

D) Rozpis závazných ukazatelů od zřizovatele

V tabulce je uveden přehled příspěvků a dotací, které gymnázium obdrželo v roce 2016:

Příspěvky a dotace ze státního rozpočtu - MŠMT	
Účelový znak 33353 – přímé náklady na vzdělávání	13 149 726,00 Kč
Účelový znak 33052 – Rozvojový program -zvýšení platů pedagogických pracovníků regionálního školství	350 240,00 Kč
Účelový znak 33065 – Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích –Základních škol	3 564,00 Kč
Účelový znak 33038 – Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích –Exelence středních škol	80 059,00 Kč
Příspěvky a dotace od zřizovatele	
Účelový znak 1 – provozní náklady	2 649 000,00 Kč
Účelový znak 1 - dotace Programu Bavorsko	10 000,00 Kč
Účelový znak 1 - dotace Programu aktivního života Pažit	20 500,00 Kč
Další dotace od jiných poskytovatelů	
Příspěvek na akci žáků od MÚ Lovosice	3 000,00 Kč
Investiční účelová dotace	0,00 Kč
<i>Příspěvky celkem:</i>	16 266 089,00 Kč

E) Vyhodnocení čerpání prostředků ze státního rozpočtu

Přímé náklady na vzdělávání – účelový znak (ÚZ) 33353

Dotace přímých nákladů na vzdělávání činila celkem 13 583 589,- Kč a byla zcela vyčerpána. Prostředky na platy jsou předmětem rozboru v kapitole Mzdové náklady a zaměstnanci, průměrný plat.

Objem prostředků na platy schválený a upravovaný Radou kraje pro kalendářní rok 2016 byl stanoven ve výši 9 608 tisíc Kč pro pedagogické pracovníky i nepedagogické pracovníky.

Vyhodnocení finančních ukazatelů státního rozpočtu MŠMT ve srovnání s minulým obdobím:

Prostředky ÚZ 33353	rok 2016	rok 2015
Schválený rozpočet	12 809 tisíc	12 533 tisíc
Upravený rozpočet	13 150 tisíc	12 574 tisíc
z toho mzdové prostředky včetně OPPP	9 608 tisíc	9 158 tisíc
Čerpání rozpočtu	13 150 tisíc	12 574 tisíc
z toho mzdové prostředky	9 565 tisíc	9 158 tisíc
Schválený počet zaměstnanců	31,06	33,35
Skutečný přepočtený počet pracovníků	28,175	28,474
Průměrný plat pedagogických pracovníků	31 030 Kč	29 713 Kč
Průměrný plat nepedagogických pracovníků	16 815 Kč	16 249 Kč

Přehled čerpání prostředků státního rozpočtu MŠMT ÚZ 33353 přímé náklady:

Přímé náklady	Účet	Kč	Mezisoučet
Učební pomůcky a učebnice	501	47 090,97 Kč	47 090,97 Kč
Celkem materiál			
Cestovné učitelé	512	8 963,00 Kč	8 963,00 Kč
Celkem cestovné			
Maturita	518	7 320,00 Kč	7 320,00 Kč
Softwer	518	0,00 Kč	
Celkem služby			7 320,00 Kč
Platy pedagogové a nepedagogové	521	9 393 163,00 Kč	9 595 024,00 Kč
Ostatní platby za provedenou práci – pedagogové, nepedagogové	521	171 537,00 Kč	
Náhrady za DPN	521	30 324,00 Kč	
Celkem mzdové náklady			9 595 024,00 Kč
Odvody na sociální zabezpečení	524	2 354 308,00 Kč	3 410 731,22 Kč
Odvody na zdravotní pojištění	524	847 583,00 Kč	
Příděl do FKSP základní příděl	527	141 353,22 Kč	
Školení , ochranné prac.pomůcky	527	26 701,00 Kč	
Povinné úrazové pojištění 4,2 promile	525	40 786,00 Kč	
Celkem zákonné sociální pojištění			3 410 731,22 Kč
Dlouhodobý majetek- učební pomůcky	558	80 596,81 Kč	80 596,81 Kč
Celkem jiné náklady			
Celkem přímé náklady		13 149 726,00 Kč	

Přehled čerpání prostředků státního rozpočtu MŠMT UZ 33038:

Účelová dotace „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích – Excellence středních škol“ ve výši 80 059,-Kč byla vyčerpána v plné výši.

Rozpis nákladů	Účet	Kč
mzdové prostředky	521	59 084,00
odvody soc.a zdrav.pojištění	524	20 089,00
přídel FKSP	527	886,00
Celkem		80 059,00

Přehled čerpání prostředků státního rozpočtu MŠMT UZ 33065:

Účelová dotace „Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích – Excellence základních škol“ ve výši 3 564,-Kč byla vyčerpána v plné výši.

Rozpis nákladů	Účet	Kč
mzdové prostředky	521	2 630,00
odvody soc.a zdrav.pojištění	524	895,00
přídel FKSP	527	39,00
Celkem		3 564,00

Přehled čerpání prostředků státního rozpočtu MŠMT UZ 33052:

Přehled čerpání Rozvojového programu pro zvýšení platů pedagogických pracovníků UZ 33052.

Rozpis nákladů	Účet	UZ 33052
		Kč
mzdy	521	258 480,00
zákonné odvody	524-527	91 760,00
Celkem		350 240,00

F) Vyhodnocení nákladů prostředků zřizovatele

Provozní náklady – ÚZ 1

V souladu s krajskou metodikou tvorby finančních plánů byly škole přiděleny provozní prostředky ve výši 2 649 000,- Kč a ty byly v plné výši vyčerpány.

Přehled čerpání prostředků z rozpočtu zřizovatele ÚZ 1:

Provozní náklady	účet	Kč
Materiál - čisticí prostředky, tisk, spotřební materiál	501	319 518,05
Energie - elektrika, teplo, plyn, vodné	502+503	632 968,15
Údržba	511	80 955,20
Cestovné	512	745,00
Služby - spoje, internet, školení, stravné žáci, služby na zpracování dat, poplatky banky	518	1 462 262,60
Kurzové rozdíly	563	
Ostatní náklady - pojištění odpovědnosti	549	59 355,00
Zákonné sociální náklady	527	1 980,00
Odpisy majetku	551	64 536,00
	558	26 680,00
Osobní náklady	527	
Celkem provozní náklady		2 649 000,00

Náklady – ÚZ 0001

V rámci programu „Mimoškolní výchova zaměřená na jejich všestranný rozvoj – Pažit 2016“ Rada Ústeckého kraje usnesením č.26/123/R/2016 ze dne 26.10.2016 schválila finanční příspěvek žákům ve výši 20 500,- Kč. Příspěvek byl plně vyčerpán.

Náklady – ÚZ 0209

V rámci programu „Setkání mládeže z Německa a České republiky v Bavorsku“ Rada Ústeckého kraje usnesením č.18/114/R2016 ze dne 22.6.2016 schválila finanční příspěvek žákům ve výši 10 000,- Kč. Příspěvek byl plně vyčerpán.

Náklady - UZ 00000:

Organizaci byla poskytnuta dotace Městským úřadem Lovosice ve výši 3 000,- Kč, za účelem příspěvku na 17. ročník Nočního výstupu na Lovoš, spojený se státním svátkem „Dne boje za svobodu a demokracii“. Tento příspěvek byl plně vyčerpán na materiálové zabezpečení pořádané akce.

G) Čerpání prostředků z ostatní příspěvků a vlastních příjmů

Prostředky, které nebyly pokryty finančními prostředky zřizovatele, byly uhrazeny z vlastních příjmů organizace, šlo zejména o příjem z pronájmů haly a tělocvičny a rezervním fondem.

Přehled čerpání prostředků hrazených z ostatních příspěvků a vlastních příjmů

Ostatní náklady	Účet	Kč
Materiál	501	11 963,67
Energie	502	142 771,85
Údržba	511	2 031,00
Cestovné	512	0,00
Služby	518	31 127,32
FKSP- preventivní prohlídky	527	1 200,00
Náklady z vyřazených pohledávek	557	4 800,00
Kurzové ztráty	563	68,72
Daň z příjmů	591	0,00
Celkem náklady		193 962,56

H) Finanční fondy organizace

Finanční fondy organizace tvoří fond kulturních a sociálních potřeb, fond odměn, investiční fond a rezervní fond. Tyto fondy jsou plně kryty finančními prostředky.

Fond odměn

počáteční stav k 1. 1. 2016		14 000,00
příjem ze zlepšeného h.výsledku r.2015	..... +	0,00
výdej	..... -	0,00
konečný zůstatek k 31. 12. 2016		14 000,00

Fond Investic

počáteční stav k 1. 1. 2016		134 608,00
příjem ze zlepšeného výsledku r.2015	..... +	0,00
příděl KÚ	..... +	0,00
příjem-odpisy HIM k 31. 12. 2016	..... +	64 536,00
nákup HIM	..... -	56 265,00
financování oprav- malování	..... -	0,00
zdroj kapitálových výdajů (odvod KÚ)	..... -	0,00
konečný zůstatek k 31. 12. 2016		142 879,00

Fond kulturních a sociálních potřeb

počáteční stav k 1.1.2016		23 808,39
příjem: příděl ze mzdových prostředků	..... +	146 155,22
výdej: rekreace apod.	..... -	20 517,89
příspěvek na stravování	..... -	32 100,00
penzijní pojištění	..... -	22 300,00
kultura, sport	..... -	40 230,00
ostatní	..... -	28 632,00
životní výročí	..... -	3 000,00
konečný zůstatek k 31.12.2016		23 183,72

Rezervní fond tvořený z ostatních titulů

počáteční stav k 1. 1. 2016		41 436,40
příděl ze zlepšeného h.výsledku r.2015	..... +	0,00
finanční dary	..... +	14 000,00
ostatní čerpání	..... -	12 638,00
konečný zůstatek k 31. 12. 2016		42 798,40

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření

počáteční stav k 1. 1. 2016		700 067,37
příděl ze zlepšeného hosp. výsledku r. 2015	..... +	4 776,66
finanční dary	..... +	0,00
krytí nákladů rozpočtem nezajištěných	..... -	15 814,34
konečný zůstatek k 31. 12. 2016		689 029,69

I) Péče o spravovaný majetek, stav pohledávek a závazků

Organizace provedla zhodnocení výsledků inventarizace skutečného stavu majetku k 30. 11. 2016. Účetní inventura stavu závazků, pohledávek a ostatních účtů byla provedena k 31. 12. 2016.

Stav pohledávek k 31. 12. 2016 byl vyčíslen v částce 185 643,18,- Kč:

Rozpis:

účet	název	do lhůty splatnosti	po lhůtě splatnosti
311	pohledávky- nájemné	0,00	
314	zálohy- energie	178 920,00	
381	náklady příštího období	5 569,18	
335	pohledávky zaměstnanci	0,00	
388	dohadné účty aktivní- prostředky OP VK	0,00	
377	krátkodobé pohledávky	1 154,00	
<i>celkem</i>		<i>185 643,18</i>	

Stav závazků k 31. 12. 2016 byl vyčíslen v částce 1 891 070,13 Kč.

Rozpis:

účet	název	do lhůty splatnosti	po lhůtě splatnosti
324	krátkodobé zálohy	0,00	
321	dodavatelé	157 688,35	
331	závazky zaměstnanců	812 441,00	
333	jiné závazky zaměstnanců	98,00	
336	závazky sociálního pojištění	340 079,00	
342	daně zaměstnanců	152 115,00	
337	závazky zdravotního pojištění	145 756,00	
384	výnosy příštích období	0,00	
389	účty pasivní- zálohy energie	75 692,00	
378	krátkodobé závazky	207 200,78	
<i>celkem</i>		<i>1 891 070,13</i>	

Vyčíslené pohledávky a závazky jsou splatné k 31. 1. 2017. Stav pohledávek a závazků neovlivňuje finanční situaci organizace.

J) Informace o movitých věcí a dlouhodobém majetku

Organizace má v evidenci dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v této hodnotě:

a jiný drobný dlouhodobý majetek v hodnotě:

Účet	název	stav k 31.12.2016
901	jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	220 314,50
902	jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 969 600,69
<i>celkem</i>		<i>3 189 915,19</i>

Inventarizace hmotného majetku byla provedena dle harmonogramu a nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. Fyzický stav hmotného majetku byl odsouhlasen na účetní evidenci.

K) Kontroly hospodaření

V účetním období roku 2016 proběhly kontroly dle vnitřního kontrolního Systému. Kontrolou nebyl shledán žádný nedostatek. Při průběžných a následných kontrolách nebylo zjištěno, že se s veřejnými prostředky nakládalo nehospodárně, neefektivně a neúčelně. Nezávislý auditor provedl audit účetní závěrky a výrokem, že účetní závěrka organizace podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizace k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

L) Hospodářský výsledek a jeho použití

- hospodářský výsledek dle výkazu zisku a ztrát k 31. 12. 2016 byl vyčíslen ve výši 0 Kč. Vzhledem k přiděleným nedostatečným finančním prostředkům na provozní náklady, musela organizace použít k jejich krytí jak vlastní příjmy organizace, hospodářský výsledek doplňkové činnosti tak i prostředky rezervního fondu.

Rozpis hospodářské výsledku:

	<i>Hlavní činnost:</i>	<i>Doplňková činnost:</i>
Příjmy	16 421 721,57 Kč	24 100,00,- Kč
Výdaje	<u>16 439 551,57 Kč</u>	<u>6 270,00,- Kč</u>
Hospodářský výsledek	- 17 830,- Kč (ztráta)	+ 17.830,- Kč (zisk)

M) Doplňková činnost

Doplňková činnost navazuje na hlavní činnost organizace dle článku VII zřizovací listiny a zřizovatel povolil organizaci provozovat doplňkovou činnost v těchto oblastech:

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

- velkoobchod a maloobchod
- reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
- mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti
- provozování kulturně-vzdělávacích a zábavních zařízení, pořádání kulturních produkcí, zábav, výstav, veletrhů, přehlídek, prodejních a odborných akcí.

Organizace provozuje doplňkovou činnost v oblasti, pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích a kulturních akcí.

N) Závěr

Zpracováním rozboru hospodaření za rok 2016 byla provedena kontrola správnosti účetní závěrky, dodržení závazných ukazatelů rozpočtu, dodržení rozpočtových pravidel, použití mimo-rozpočtových zdrojů, krytí účetních stavů finančních fondů peněžními prostředky a vyčíslení hospodářského výsledku.

V Lovosicích, dne: 13. dubna 2017

příloha č. 1.

Rozbor hospodaření školní rok 2016/2017

Náklady	účet	Kč	
		září - prosinec 2016	leden - srpen 2017
Materiál - čisticí prostředky, tisk, spotřební materiál	501	238 427,02	105 305,74
Energie - elektrika, teplo, plyn, vodné	502+503	328 491,00	444 906,00
Údržba	511	50 716,60	97 993,00
Cestovné	512	2 617,00	6 382,00
Služby - spoje, internet, školení, stravné žáci, služby na zpracování dat, poplatky banky	518	459 455,29	1 056 564,54
Kurzové rozdíly	563	20,35	134,74
Mzdové prostředky	521	3 878 726,00	6 488 619,00
Zákonné odvody	524 + 525	1 324 068,00	2 190 169,00
Osobní náklady- FKSP, školení, ochranné pracovní pomůcky, preventivní prohlídky	527	77 591,22	162 504,88
Ostatní náklady- pojištění odpovědnosti	549-557	25 300,00	10 131,75
Odpisy majetku	551	32 616,00	33 324,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	558	49 305,00	19 610,00
<i>Celkem</i>		6 467 333,48	10 615 644,65
Celkem náklady za školní rok 2015/2016			17 082 978,13

Výnosy	účet	Kč	
		září - prosinec 2015	leden - srpen 2016
Výnosy z prodeje služeb a pronájmu hlavní činnosti	602 + 603	70 501,00	47 382,00
Výnosy z prodeje služeb a pronájmu Doplňková činnost	602 +603	300,00	13 400,00
Čerpání rezervního fondu	648	22 423,34	14 314,00
Ostatní výnosy	649	2 050,00	2 849,00
Úroky a kurzové zisky	662 + 663	211,69	440,05
Dotace:			
provozní příspěvek	672	884 000,00	1 775 000,00
příspěvek na přímé náklady	672	4 603 726,00	8 791 817,64
příspěvek- setkání mládeže	672	0,00	0,00
excelence středních škol	672	0,00	37 552,00
odměňování pracovníků RgŠ v roce 2016		353 804,00	
Pažit		20 500,00	
OPVK- výzva 57		0,00	
MÚ Lovosice		3 000,00	3 500,00
<i>Celkem</i>		5 960 516,03	10 686 254,69
Celkem výnosy školní rok 2015/2016			16 646 770,72

Lovosice dne 11.9.2017

