

GYMNÁZIUM J.Á. KOMENSKÉHO
ul. Komenského č.169
688 31 Uherský Brod

**VÝROČNÍ ZPRÁVA
O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY
ZA ROK 2003**

V Uherském Brodě
dne 30. ledna 2004

RNDr. Karel Radil
ředitel školy

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY

A. Rozbor hospodaření

<i>Příjmy : (v Kč)</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Původní rozpočet</i>
Prostředky získané vlastní činností :	2 384 555	2 541 580
Příspěvek na činnost celkem :	25 936 000	24 890 000
z toho od MŠMT celkem :	21 955 000	21 090 000
z toho od zřizovatele - KÚ celkem :	3 981 000	3 800 000
Účelová provozní dotace od zřizovatele :	0	0
Od subjektů (smlouva o sdružení) :	0	0
Systémové určené prostředky od státu a: státních fondů	79 932	0
Prostředky z doplňkové činnosti celkem:	71 200	0
z toho z obchodní činnosti :	71 200	0
z toho z obdobné činnosti :	0	0
Prostředky fondů:		
- investiční fond :	287 396	240 0000
- fond odměn :	0	0
- rezervní fond :	24 983	0
Příspěvky a dary		
- od fyzických osob :	0	0
- od právnických osob :	0	0
POPLATKY OD ŽÁKU, RODIČŮ (ZÁK. ZÁST.) :	0	0
OSTATNÍ PŘÍJMY :	0	0
CELKOVÉ PŘÍJMY :	28 784 066	27 671 580

Výdaje : (v Kč)**Skutečnost****Původní rozpočet**

INVESTIČNÍ VÝDAJE CELKEM	:	1 271 322	1 205 000
- systémová dotace od státu		79 932	0
- z investičního fondu	:	1 191 390	1 205 000
NEINVESTIČNÍ VÝDAJE CELKEM	:	28 653 519	27 671 580
PROVOZNÍ NÁKLADY HČ	:	27 210 311	26 392 580
- náklady na platy prac. školy	:	15 668 146	15 225 700
- ostatní osobní náklady	:	127 240	74 000
- ostatní výplaty fyz. osobám	:	0	0
- zákonné odvody zdravotního, sociálního a úrazového pojištění	:	5 529 766	5 414 199
- zákonný příděl do FKSP	:	313 363	305 000
- výdaje na učebnice	:	127 599	155 141
- výdaje na učební texty	:	0	0
- výdaje na učební pomůcky a knihy	:	228 296	136 000
- stipendia	:	0	0
- OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY CELKEM	:	5 215 901	5 082 540
- údržba a opravy	:	541 716	450 000
- ostatní materiálové výdaje	:	2 428 496	2 458 400
(z toho potraviny)	:	1 946 347	2 095 000
(z toho všeobecný materiál)	:	233 728	216 000
(z toho drobný hmotný majetek)	:	220 692	125 000
- el. energie, voda, plyn	:	1 292 949	1 332 640
- ostatní služby, výkony a výdaje nevýrobní povahy	:	724 973	688 000
(z toho DVPP)	:	36 000	36 000
(z toho projekt P1, P2 - Inf. gram.)	:	110 000	0
- ostatní výdaje	:	227 767	153 500
PROVOZNÍ NÁKLADY DČ	:	49 728	0
(včetně odpisů)			
ODPISY HMA NIM	:	1 393 480	1 279 000
(mimo odpisy DČ)			

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK: (v Kč)

Výnosy úč. tř. 5 celkem	:	28 704 134	27 671 580
(mimo státní dotaci)			
Náklady úč. tř. 6 celkem	:	28 653 519	27 671 580
(mimo státní dotaci)			
Saldo	:	+ 50 615	0
z toho hlavní činnost	:	+ 29 143	0
z toho doplňková činnost	:	+ 21 472	0
Odvod do státního rozpočtu	:	- 2 000	0
Disponibilní saldo	:	+ 48 615	0

KONTROLY HOSPODAŘENÍ PROVEDENÉ KRAJSKÝM ÚŘADEM:

- nebyly provedeny

KONTROLY HOSPODAŘENÍ PROVEDENÉ ČESKOU ŠKOLNÍ INSPEKČÍ:

Ve dnech 25. – 28.2 2003 prováděla finanční kontrolu ČŠI Zlínský inspektorát – oblastní pracoviště. Při komplexním posuzování využívání finančních prostředků v letech 2000 až 2002 se kontrola soustředila podrobněji na oblast výpočetní techniky. Protokol z této kontroly ze dne 7.4. 2003 konstatuje, že **nebylo zjištěno porušení obecně závazných právních předpisů.**

KONTROLY HOSPODAŘENÍ PROVEDENÉ NEJVYŠŠÍM KONTROLNÍM ÚŘADEM:

- nebyly provedeny

KONTROLY HOSPODAŘENÍ PROVEDENÉ JINÝMI KONTROLNÍMI NEBO INSPEKČNÍMI ORGÁNY:

Druhou finanční kontrolu provedlo Finanční ředitelství v Brně. Předmětem byla kontrola finančních prostředků státního rozpočtu ve smyslu § 18, odst. 4 zákona č. 504/1990 Sb. a §14, odst. 1 zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. I tato kontrola se soustředila na roky 2000 až 2002. Byla zahájena dne 9.9. 2003 a ukončena 12.12. 2003 předáním Protokolu o finanční kontrole. Součástí tohoto protokolu je příloha „Vysvětlení k některým závěrům kontroly“, která reaguje na závěry finanční kontroly. V oblasti realizace stavby „Půdní vestavba“ vysvětluje organizace mimo jiné i 18 denní překročení termínu dokončení stavby, které protokol považuje za porušení závazného ukazatele stavby. Organizace považuje ze své strany toto překročení za formální nedostatek a očekává ukončení řešení tohoto problému formou dalšího jednání s FÚ v Uh. Hradišti a s MF ČR

Ve dnech 14.5. - 15.5. 2003 byla ze strany Okresní správy sociálního zabezpečení provedena kontrola provádění nemocenského pojištění a plnění úkolů v důchodovém pojištění. Zpráva o výsledku kontroly byla projednána s ředitelem školy a je uložena u účetní referentky pí. Marcely Špiškové. Touto kontrolou nebyla uložena žádná nápravná opatření, neboť nebyly shledány žádné nedostatky.

Dne 20.3. 2004 byla ze strany Všeobecné zdravotní pojišťovny provedena kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Zpráva o výsledku kontroly byla projednána s ředitelem školy a je uložena u účetní referentky pí. Marcely Špiškové. Touto kontrolou nebyla uložena žádná nápravná opatření, neboť nebyly shledány žádné nedostatky.

B. Komentáře k rozboru hospodaření.

Komentář č.1

Příjmy získané vlastní činností odpovídají příjmům z prodeje výkonů a služeb, které vznikly při hlavní činnosti.

Jedná se převážně o příjmy za stravné od studentů a pracovníků školy a úhradu příspěvků na stravování zaměstnanců školy z fondu FKSP - 1 925 210,- Kč.

Dalšími příjmy z vlastní činnosti je úhradu pitného režimu pro studenty z prostředků SRPG o celkové částce - 35 994,- Kč. Součástí příjmů je pak výtěžek z prodeje učebnic a kreditních karet, z kopírování pro studenty, příjmem za soukromé telefonní hovory, poplatky za vystavení druhopisů, vše o celkové částce 98 895,- Kč. Z prodeje služeb formou pronájmu nebytových prostor získala organizace částku 23 652,- Kč.

Ostatní příjmy představují příjmy za úroky na běžném účtu ve výši 10 710,- Kč a tržby získané z činnosti jazykové školy ve výši 290 071,- Kč.

Systémová dotace od státu - SFŽP ČR ve výši 79 932,- Kč představuje finanční prostředky, které získala škola pro rok 2003 na realizaci smluvní akce „Instalace fotovoltaického systému FVS 200 – SYMBOLIC“ v rámci programu Slunce do škol. Rozhodnutím ministra č. 48RF-10A.-01 byla této akci zaregistrované pod číslem 182 60 191 poskytnuta podpora ve výši 100% pořizovacích nákladů. Tyto prostředky byly plně účelově vyčerpány a výše zmíněná akce byla dokončena, předána a převzata předávacím protokolem ze dne 14.7. 2003.

Komentář č.2

V souladu s §§ 29, 31 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů vytvářela škola k zajištění svých investičních požadavků povinně investiční fond. Jeho tvorba v průběhu roku byla prováděna:

- a) z prostředků, které získala škola v rámci provozní dotace od zřizovatele, a to formou odpisů svého hmotného a nehmotného investičního majetku - 1 403 902,- Kč
- b) z prostředků za odprodej nepotřebného DHM - 8 000,- Kč
- c) z dotace od SFŽP ČR - 79 932,- Kč

Po provedené změně odpisových sazeb dle Metodického pokynu č.01/2002 ze dne 1.1. 2002 tak mohla škola i v roce 2003 plně finančně pokrýt odpisy svého HIM, a to do výše 1 403 902,- Kč. Velkou část investičních potřeb školy - pořízení SZNN a některé akce stavebního rázu – škola pokryla z prostředků tohoto investičního fondu.

Finanční zůstatek na účtu fondu z 31.12. 2002	668 546 Kč
- účetní stav fondu k 31.12. 2002	668 546 Kč

Příděl ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2002	0 Kč
---	-------------

Skutečný příděl na účet fondu během r. 2002 z odpisů	1 403 902 Kč
Ostatní zdroje během roku 2002	87 932 Kč

Čerpání z účtu fondu během r. 2002	1 558 723 Kč
------------------------------------	---------------------

Finanční zůstatek na účtu fondu k 31.12. 2002	601 657 Kč
- účetní stav fondu k 31.12. 2002	601 657 Kč

Prostředky investičního fondu byly čerpány účelně a s rozvahou, a to na :

- ♦ Úhradu nákladů za provedenou kompletní rekonstrukci šatny a nefunkčních zatékajících sprch u malé tělocvičny ve staré budově školy v celkové ceně cca 249 845,- Kč. I když většina prací byla provedena v roce 2002, byly poslední práce dokončeny v lednu 2003. Proto byla tato akce fakturována až v roce 2003.
- ♦ Na vybudování demonstračního fotovoltaického systému FVS200-SYMBOLIC v celkové ceně 79 932,- Kč. Organizaci byla - na základě žádosti podané školou dne 18.10. 2001 na Státní fond životního prostředí ČR v rámci programu 10.A „Slunce do škol“ - přiznána 100% dotace. Zařízení bylo uvedeno do provozu v červenci 2003.
- ♦ Zateplení prosklené stěny bočního vchodu do školní jídelny včetně výměny vstupních kovových dveří v ceně celkové rekonstrukce cca 124 656,- Kč
- ♦ Pořízení nové učebny programování a výpočetní techniky:
 - nákup 16 ks nových výkonných počítačů
 - nákup 1 ks datového pole Diskobolos plnicího funkci centrální elektronické knihovny
 - provedení kompletního zasíťování všech počítačových stanic strukturovanou kabeláží napojením na nový 24portový Switch 3Com v celkové ceně cca 651 101,- Kč
- ♦ Nákup a instalaci 1 ks barevné laserové obousměrné síťové tiskárny v celkové ceně dodávky 63 893,- Kč
- ♦ Pořízení 1 ks datového projektoru do nově vybudované učebny výpočetní techniky v celkové ceně dodávky a stropní montáže přístroje za cca 101 900,- Kč
- ♦ Velkou opravu a údržbu svěřeného nemovitého majetku, tj. vlastních budov školy. Jedná se o:
 - první etapu opravy fasády a spodního soklu staré budovy školy
 - opravu havarijního stavu podlahy v šatně uklízeček ve staré budově školy

- opravu a přeinstalování některých pisoárů ve staré budově školy (havarijní stav) včetně prací ZTI tak, aby kapacita sociálního zařízení ve staré budově školy pro chlapce a děvčata byla v souladu s vyhláškou MZdČR č. 108/2001 Sb
- stavební úpravy ve školní jídelně: provedení bočního vchodu do místnosti na odpadky, připojení výlevky a rozšíření vchodu do místnosti pro přípravu těsta v budově školní jídelny

Celkový objem všech těchto prací byl ve výši 287 395,- Kč.

Komentář č.3

Celkový objem a struktura vynaložených prostředků na běžné provozní výdaje byly během roku ovlivněny:

- schválením upraveného příspěvku na provoz školy ze strany zřizovatele - KÚ ve Zlíně ve výši 3 981 tis.Kč (ve srovnání s rokem 2002 byl o 171 tis. Kč větší), v rámci kterého byla účelově zajištěna částka 1 393 tis. Kč na provedení odpisů hmotného a nehmotného investičního majetku.
- skutečností, že na ostatní přímé náklady hrazené z rozpočtu MŠMT bylo pro rok 2003 vyčleněno 516 tis. Kč.

1. Výdaje na učebnice - 127,6 tis. Kč jsou oproti roku 2002 o něco nižší, prostředky byly čerpány v rozhodující míře na nákup učebnic pro nižší ročníky víceletého gymnázia (čítanka pro 8.ročník ZŠ, matematika, Já písnička 2. a 3. díl, občanská výchova pro 7. a 8. ročník ZŠ, Project Level 2, Project 2 a Project 3, učebnice pro španělský jazyk) - 96,9 tis. Kč, jednak na učebnicové komplexy (učebnice, metodické příručky a literární texty) pro vyučující anglického a španělského jazyka, samostatné učebnice a učebnicové texty pro vyučující dějepisu, chemie a výtvarné výchovy - 25,2 tis. Kč.
2. Objem neinvestičních prostředků čerpaných na nákup učebních pomůcek a knih je ve srovnání s rokem 2002 výrazně vyšší a činí 228,3 tis. Kč, z toho na knihy - 240 kusů cca 53,1 tis.Kč. Kromě běžných nákupů učebních pomůcek a knih do všech předmětů a kabinetů připadla větší částka na nákup 3 ks magnetofonů - 7,3 tis. Kč pro výuku jazyků, nástěnných map do nově zřízených učeben pro výuku cizích jazyků - 13,9 tis. Kč, a hlavně na nákup 9 kusů repasovaných počítačů (včetně operačního a kancelářského software) – 105,3 tis. Kč. Značná část prostředků - 16,5 tis. Kč je také věnována na úhradu celoročního předplatného odborných časopisů pro výuku, úhradu různých brožur a zkušebních testů.
3. V rámci objemu prostředků vyčleněných na ostatní materiálové výdaje (2 428,5 tis. Kč) použila organizace tyto prostředky kromě na nákup potravin (1 946,3 tis. Kč) zejména na:
 - a) pořízení běžného sedacího a stolního nábytku jako jsou počítačové stolky, otočné židličky, skříně a učitelské pracoviště do nově vybudované učebny výpočetní techniky v celkové ceně dodávky 156,5 tis. Kč
 - b) zakoupení 2 ks bílých keramických tabulí za celkovou cenu 37,2 tis. Kč

Ostatní prostředky ve výši 233,7 tis. Kč sloužily k nákupu běžného spotřebního materiálu např. elektromateriál, údržbářský materiál, křída, papír, toner, kancelářské potřeby, čisticí prostředky atd.

4. Ostatní finanční prostředky použité k úhradě výdajů a služeb nevýrobní povahy činily cca 725 tis. Kč. Kromě výdajů na cestovné (115,8 tis. Kč) a úhradu výkonu spojů (86,1 tis. Kč) byly použity z velké části :
 - a) k částečné úhradě dopravy studentů na zimní a letní výcvikové kurzy a plánované exkurze (festival Otrokovice, jaderná elektrárna Dukovany, veletrh INVEX, poznávací zájezd do Prahy) – 68,9 tis. Kč
 - b) na úhradu měsíčních poplatků za připojení do celosvětové sítě INTERNET - 132,3 tis. Kč
 - c) na úhradu nákladů spojených s odvozem odpadu a praní prádla - 68,7 tis. Kč
 - d) na provedení pravidelně se opakujících revizí a kontrol stavu objektů - 20,3 tis. Kč
 - e) na úhradu nákladů spojených se zpracováním počítačových dat - 4,2 tis. Kč
 - f) na nákup nového programového vybavení a aktualizaci některých stávajících programů - 31,8 tis. Kč
 - g) na úhradu nákladů spojených s dalším vzděláváním pedagogických pracovníků v rámci DVPP, školením pedagogů v rámci projektu P1 Informační gramotnost a školením všech dalších zaměstnanců

školy - cca 103,1 tis. Kč

h) na nákup výukového software v rámci projektu P2 - 36,0 tis. Kč

5. V souladu s celoročním plánem školy pro vzdělávání pedagogických pracovníků zabezpečila organizace prostřednictvím akreditovaných středisek (MFF UK, CDVU MU Brno, PF MU v Brně, PC v Uh. Hradišti, Zlíně, Jihlavě, SSS v Uh. Hradišti a jiných) celkem 27 vzdělávacích akcí pro své pedagogické pracovníky. Z toho byly:

a) 2 vzdělávací akce pro vedoucí pracovníky školy - řízení kvality gymnázií, funkční studium pedagogických pracovníků - celkové náklady na kursové činily 950,- Kč, úhrada cestovného činila 2000,- Kč

b) 12 vzdělávacích akcí zaměřených na rozvoj jazykových dovedností vyučujících cizích jazyků, aplikace prezentační techniky v hodinách cizích jazyků, přípravu žáků pro maturitu z NJ, použití INTERNETu při výuce jazyků, nácvik a hodnocení jazykových dovedností - celkové náklady na kursové činily 4170,- Kč, úhrada cestovného činila 3780,- Kč

c) 13 vzdělávacích akcí zaměřených na vzdělávání dalších pedagogických pracovníků ve svém profesním oboru. Okruh akcí byl poměrně široký - fyzika, dějepis, programování, biologie, český jazyk. Celkové náklady na kursové činily 8721,- Kč, úhrada cestovného činila 6460,- Kč

d) pro potřeby dalšího vzdělávání vyučujících v oborech matematika, fyzika, výtvarná výchova, programování, cizí jazyky - NJ, AJ, RJ, SJ byly v souladu s metodickým pokynem ohledně nakládání s prostředky na DVPP zakoupeny odborné knihy v hodnotě 9 919,- Kč

6. V rámci prostředků vyčleněných na opravu a údržbu v celkové částce 542 tis. Kč realizovala škola několik finančně náročnějších akcí. K těm nejdůležitějším patří :

a) první etapa opravy fasády a spodní soklové části staré budovy školy v celkové ceně 198,6 tis. Kč

b) oprava havarijního stavu podlahy v šatně uklízeček ve staré budově školy v ceně 25,6 tis. Kč

c) opravu a přeinstalování některých pisoárů ve staré budově školy včetně prací ZTI v celkové ceně 28,5 tis. Kč

d) stavební úpravy ve školní jídelně (provedení bočního vchodu do místnosti na odpadky, připojení výlevky a rozšíření vchodu do místnosti pro přípravu těsta v budově školní jídelny) v ceně cca 23,7 tis. Kč

e) opravy malby některých učeben, kabinetů a chodeb v ceně 61,5 tis. Kč

f) každoročně se opakující aktualizace a udržovací poplatky účetních a hospodářských programů – 36,8 tis. Kč

g) běžné opravy kopírek, tiskáren a počítačů v celkové ceně 29,1 tis. Kč

7. V rámci ostatních provozních výdajů cca 228 tis. Kč byly prostředky v převážné míře použity na:

a) úhradu nákladů spojených s civilní vojenskou službou - 70,6 tis. Kč

b) úhradu pojištění majetku školy - 88 tis. Kč

c) technické zhodnocení - 39 tis. Kč

d) úhradu bankovních poplatků - 28,5 tis. Kč

Komentář č.4

V souladu se zákonem č. 199/94 Sb. o zadávání veřejných zakázek uskutečnila škola v průběhu roku formou výzvy více zájemcům jedno výběrové řízení na realizaci zakázky. Jednalo se o :

- ♦ realizaci kompletní dodávky 16 ks nových výkonných počítačů do nově vybudované učebny výpočetní techniky v ceně dodávky 474,9 tis. Kč

Komentář č.5

Celkový hospodářský výsledek organizace je zisk ve výši 50 615,- Kč. Kromě zisku z hlavní činnosti ve výši 29 143,- Kč vykazuje organizace i zisk z doplňkovou činností ve výši 21 472,- Kč. Po provedení povinných odvodů nevyčerpaných účelově přidělených prostředků v rámci programu P1 do státního rozpočtu - 2 000,- Kč,

navrhuje organizace zřizovateli v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. rozdělit zbylý zisk ve výši 48 615,- Kč do dvou fondů:

a) do rezervního fondu44 320,- Kč

b) do fondu odměn 4 295,- Kč

Přílohy:

- ♦ Rozvaha
- ♦ Výkaz zisku a ztrát
- ♦ Příloha

V Uherském Brodě dne 30. ledna 2004

Zprávu vypracoval : Ing. Petr Vrána , zástupce ředitele školy