

**Zpráva příspěvkové organizace
Gymnázium, Brno, Vídeňská 47**

za rok 2009

Brno 22. 2. 2009

Gymnázium, Brno, Vídeňská 47

Zpráva o činnosti příspěvkové organizace za rok 2009

Obsah

I.	Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace.....	str. 2
II.	Plnění úkolů v personální oblasti.....	str. 2
III.	Plnění úkolů v oblasti hospodaření.....	str. 3
IV.	Autoprovoz.....	str. 6
V.	Plnění úkolů v nakládání s majetkem	str. 7
VI.	Tvorba a čerpání fondů.....	str. 7
VII.	Kontrolní činnost.....	str. 8
VIII.	Inventarizace.....	str. 8

Přílohy:

1. Přehled o stavu a pohybu na bankovních účtech
2. Tabulka „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů „ - k bodu VI/příloha 14 Zásad/
3. Tabulka „Výnosy“-/příloha č. 15 Zásad/
4. Tabulka „Náklady“-/příloha č. 16 Zásad/
5. Tabulka „Přehled pohledávek a závazků“ - /příloha č. 17 Zásad/
6. Přehled o plnění rozpočtu v roce 2009 - /příloha č. 13 Zásad /
7. Rozvaha k 31. 12. 2009
8. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2009
9. Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2009
10. Návrh na rozdělení hospodářského výsledku- /příloha č. 10 Zásad /

Škola: Gymnázium, Brno, Vídeňská 47

Zřizovatel: Jihomoravský kraj

Identifikační číslo: 00558982

Statutární orgán: RNDr. Pavel Faltýsek

Zřizovací listina č.j. 16/76 ze dne 21. června 2001, dodatek č. 1 ke zřizovací listině č.j. 30/76 ze dne 20. prosince 2001, dodatek č. 2 č.j. 41/76 ze dne 17. 12. 2002, dodatek č. 3 č.j. 71/76 ze dne 19. 2. 2004, dodatek č. 4 č.j. 30 ze dne 17. 6. 2004, dodatek č. 5 č.j. 122/68 ze dne 23. 9. 2004, dodatek č. 6 č.j. 52/11 ze dne 17. 2. 2005 a

Nová zřizovací listina příspěvkové organizace Jihomoravského kraje ze dne 16. 6. 2005 č.j. 98/67 s účinností od 1. 9. 2005 a Dodatek č. 1 ke Zřizovací listině č.j. 98/67 ze dne 17. 9. 2009

I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace

Hlavní činnost je vymezena zmíněnou Zřizovací listinou a upravena zákonem č. 29/1984 Sb., o soustavě základních škol, středních škol a vyšších odborných škol (školský zákon), v platném znění, a prováděcími předpisy, a zákonem č. 76/ 1978 Sb., o školských zařízeních, v platném znění, a prováděcími předpisy.

Studijní obory a kapacita školy jsou dány Rozhodnutím o zařazení do sítě č.j. 28 140/2007 – 21 a č.j. 24 074/2008-21

Studijní obory :

- 79-41-K/401 Gymnázium - všeobecné, denní studium 4 r. - dobíhající obor,
- 79-41-K/405 Gymnázium - programování, denní studium 4 r. - dobíhající obor,
- 79-41-K/41 Gymnázium - všeobecné, denní studium 4. r,
- 79-41-K/605 Gymnázium - programování, denní studium 4. r - dobíhající obor,
- 79-41-K/61 Gymnázium - denní forma vzdělávání - 6 r.,
- 79-41-K/801 Gymnázium - všeobecné, denní studium 8 r. - dobíhající obor

Počty studentů: celkem 593

Počet žáků v roce 2009 byl v souladu s kapacitou školy uvedenou v síti škol.

Učební plány jednotlivých tříd vycházejí z učebního plánu č.j. 20 595/ 99-22 ze dne 5. 5. 1999 s platností od 1. 9. 1999 pro čtyřleté studium a učebního plánu č.j. 20 594/ 99-22 ze dne 5. 5. 1999 s platností od 1.9. 1999 pro osmileté studium.. Od 1.9. 2004 zařazeno programování schválené MŠMT ČR dne 14. 5. 2004 - č.j. 19 051/2004-23.

Výuka byla organizována dle vyhlášky MŠMT ČR č. 354/1991 Sb. o středních školách v platném znění a řádu školy. Probíhala dle platných osnov č.j. 20 596/99-22. Škola vede předepsanou pedagogickou dokumentaci. Podrobnější informace včetně informací o přijímacím řízení a maturitních zkouškách jsou uvedeny ve výroční zprávě o činnosti školy za školní rok 2008/2009.

II. Plnění úkolů v personální oblasti

Gymnázium, Brno, Vídeňská 47 zaměstnávalo ke dni 31.12. 2009 celkem 64,842 fyzických osob v následujícím členění dle platových tříd podle statistického hlášení P 1-04, průměrný přepočtený stav 62,968 zaměstnanců.

Platová třída 2	7,250	zaměstnanců	uklizečky, výdej stravy, vrátné
Platová třída 4	1	zaměstnanec	vedoucí výdejny stravy
Platová třída 5	1	zaměstnanec	školník, údržbář
Platová třída 7	1	zaměstnanec	sekretářka
Platová třída 8	2,725	zaměstnanců	technici VT, účetní, mzdová účetní
Platová třída 10	1	zaměstnanec	finanční účetní
Platová třída 11	2	zaměstnanec	učitelé
Platová třída 12	40,993	zaměstnanců	učitelé
Platová třída 13	6	zaměstnanců	ředitel, 2 zástupci, 2 výchovní poradci, metodik prevence

Průměrný měsíční plat v roce 2009 činil 24.030,-Kč, průměrný plat pedagogických pracovníků 26.729,- Kč a provozních zaměstnanců 13.885,- Kč.

Průměrná výše nenárokových složek platu činila v roce 2009 u pedagogických pracovníků 3.839,- Kč, u nepedagogických pracovníků 2,044,- Kč. Závazný limit zaměstnanců v roce 2009 byl 62,84 přepočtených úvazků, povolené překročení limitu z důvodu dlouhodobých nemocí bylo 0,5 přepočtených úvazků. Celkový limit zaměstnanců nebyl překročen.

V roce 2009 ukončilo pracovní poměr 8 pedagogických zaměstnanců.
Do pracovního poměru bylo přijato celkem 11 zaměstnanců - 1 provozní a 10 pedagogických.

Bezpečnost práce

Problematika bezpečnosti práce a požární ochrany je zajišťována v souladu se Zákoníkem práce a dalších souvisejících předpisů pod vedením pana Jaroslava Kociána (odborně způsobilá osoba dle § II odst. 1, zákona č. 133/85 Sb. v platném znění). Všichni zaměstnanci jsou pravidelně proškolení v BOZP a PO, v případech, kde to vyžaduje charakter práce, jsou prováděna také specifická školení.

Na základě smlouvy o závodní zdravotní péči absolvují noví zaměstnanci vstupní prohlídky a všichni zaměstnanci v tříletých intervalech také preventivní periodické prohlídky. V pravidelných intervalech jsou prováděny potřebné revize a vždy jsou odstraňovány případné závady. Pro organizaci a zajištění BOZP a PO jsou zpracovány vnitřní směrnice. Ve spolupráci s odborovou organizací jsou pravidelně jedenkrát ročně uskutečňovány veřejné prověrky BOZP, na základě zpracované vnitřní směrnice jsou zaměstnancům poskytovány osobní ochranné pracovní pomůcky. Školní a pracovní úrazy jsou evidovány v oddělených knihách úrazů a v konkrétních případech jsou na předepsaných formulářích sepisovány záznamy o úrazech žáků a zaměstnanců.

V roce 2009 bylo evidováno 40 školních a 1 pracovní úraz.

III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření

Náklady hlavní činnosti celkem	34 919 598,83 Kč
Výnosy hlavní činnosti celkem	34 621 190,90 Kč

Náklady DČ	118 600,89 Kč
Výnosy DČ	290 806,53 Kč

HV – hlavní činnost	- 298 407,93 Kč
HV – DČ	172 205,64 Kč
HV – celkem	- 126 202,29 Kč

Ztráta z hlavní činnosti byla způsobena zejména nedostatečným krytím nákladů na spotřebu energií. Již počátkem roku 2009, po předložení schváleného rozpočtu provozních výdajů, bylo zřejmé, že poskytnutá dotace na provoz školy nebude dostačující k zajištění vyrovnaného výsledku hospodaření (předpokládaná chybějící částka činila – 808 tis. Kč).

Během roku byl navíc krácen rozpočet o částku – 352 tis. Kč v souvislosti s řešením dopadu hospodářské krize do rozpočtu Jihomoravského kraje.

Přes veškerá úsporná opatření bylo nutné použít k dorovnání výsledku hospodaření i vlastní fondy- rezervní fond a fond reprodukce majetku. Výše ztráty byla pozitivně ovlivněna

vysokými venkovními teplotami v závěru roku 2009. Bohužel, hospodaření v roce 2010 bude zatíženo enormní spotřebou tepla v prvním a druhém měsíci roku 2010.

Návrh na vypořádání ztráty: Deficitní hospodaření s provozními prostředky je dáno finanční náročností topného média. Při rekonstrukci topného zdroje měla škola snahu změnit technologii, event. alespoň snížit náročnost alternativním zdrojem tepla. To nebylo povoleno správním orgánem. Konzultace u odvolacího orgánu (OŽP JMK) dopadla negativně. Deficitní hospodaření při výši příspěvku na provoz v roce 2009 bylo tedy zákonité a bylo avizováno hned v počátku roku 2009. Ještě se pak prohloubilo nařízenými úsporami ze strany zřizovatele. Navržený rozpočet 2010 umožňuje s jistými obtížemi připravit vyrovnaný rozpočet (negativní dopad do stavu DHM, nárůst zanedbanosti údržby apod.). Rozhodně nelze očekávat zlepšený hospodářský výsledek v roce 2010, neboť větších úspor již nedosáhneme.

Navrhují proto pokrýt ztrátu hospodaření za rok 2009 poskytnutím účelové dotace od zřizovatele. Jiná cesta se nejeví jako schůdná.

III.1 Oblast příjmů

Plán rozpočtu příjmů za rok 2009 byl splněn na 101,33%. V tom byly poskytnuté dotace ve výši 29 695,74 tis. Kč tj. splnění na 99,30% , tržby za vlastní výkony ve výši 3 348,22 tis. Kč byly splněny na 103,40%, ostatní vlastní příjmy ve výši 290,95 tis. Kč byly splněny na 110,63 % , mimorozpočtové zdroje – použití finančních fondů bylo ve výši 1 286,28 tis. Kč bylo splněno na 169,25% . Významnou položkou je zejména čerpání FRM na opravy ve výši 501,08 tis. Kč a čerpání FRM k pokrytí ztráty do výnosů ve výši 541,42 tis. Kč.

III.2 Oblast výdajů

Spotřeba materiálu celkem v roce 2009 byla ve výši 807,16 tis. Kč, tj. čerpání upraveného rozpočtu ve výši 101,89%, z toho nákupy DDHM majetku ve výši 34,77 tis. Kč byly čerpány na 64,39%. Jedná se o provozní majetek, DDHM pořízený jako učební pomůcky je součástí účtu učebních pomůcek. Vybavení ostatním materiálem ve výši 317,05 tis. Kč bylo čerpáno na 96,31%. V této skupině jde zejména o položky za materiál na opravy a údržbu, předplatné tisku, čisticí prostředky, kancelářské potřeby, léky apod.

Náкуп učebních pomůcek, knih a tisku byl čerpán ve výši 431,60 tis. Kč, tj. 113,28% rozpočtu.

Spotřeba energie činila 1 633,25 tis. Kč, tj. čerpání rozpočtované částky na 201,39%. Náklady na spotřebovanou energii nejvíce ovlivnily výsledek hospodaření za rok 2009, spotřeba páry ve výši 1 153,30 tis. Kč, tvořila 186,02% rozpočtu, spotřeba vody ve výši 175,29 tis. Kč byla čerpána na 219,11%. Elektrická energie byla vyčerpána ve výši 303,74 tis. Kč na 276,13% plánované spotřeby.

Opravy a udržování

Plán oprav byl čerpán na 98,91% v celkové výši 927,74 tis. Kč, část oprav byla kryta z investičního fondu a to ve výši 501,08 tis. Kč.

Cestovné ve výši 267,99 tis. Kč bylo vyčerpáno na 103,07%, část byla pokryta z rezervního fondu.

Náklady na reprezentaci byly vyčerpány ve výši 49,35 tis. Kč tj. 164,50% z rozpočtu , částečně byly tyto náklady také pokryty rezervním fondem školy.

Ostatní náklady

Služby ostatní - i v roce 2009 byly uskutečněny tématické zájezdy se žáky do zahraničí v rámci výuky cizích jazyků , byly uskutečněny lyžařské a turistické kurzy, ŠvP, ekokurzy a výlety.

Celkové čerpání služeb činí 4 031,88 tis. Kč tj. 98,93% rozpočtované částky.

Na účtu 518/18, 20 ostatní služby jsou zaúčtovány ostatní služby různého druhu např. odvoz odpadu, revize BOZP, pronájmy sálů, služby spojené s akcemi studentů - divadla, kina, lyžařské a turistické výcvikové kurzy atd.

Poštovné bylo vyčerpáno ve výši 24,48 tis. Kč, tj. 97,92% rozpočtované částky, telefony ve výši 94,74 tis. Kč na 100,79%, služby peněžních ústavů ve výši 41,12 tis. Kč činily 102,80% konzultační a poradenské služby ve výši 10,49 tis. Kč byly čerpány na 104,90%.

Náklady na semináře pro provozní i pedagogické pracovníky, školení v rámci DVVP jsou účtovány na účtech 518/15, 52. Celkové náklady na semináře a školení byly čerpány ve výši 93,98 tis. Kč, tj. 93,98% plánovaného rozpočtu.

Služby zpracování dat – připojení k Internetu -byly ve výši 119,95 tis. Kč čerpány na 99,96%.

Ostatní sociální náklady

V této skupině jsou účtovány náklady na stravování zaměstnanců tzn. věcné a osobní náklady hrazené z rozpočtu zřizovatele. Tyto náklady byly čerpány ve výši 300 tis. Kč, tj. 104,90% plánovaného rozpočtu. Rozpočtovaná částka byla překročena, neboť součástí těchto nákladů je zúčtování nákladů vlastní činnosti - náklady výdejny pro závodní stravování dle skutečnosti nad limit zaměstnanců.

Jiné ostatní náklady

Tyto náklady jsou účtovány na účtu 549. Pojištění majetku bylo čerpáno ve výši 57,04 tis. Kč tj. na 100,07%. Zákonné pojištění odpovědnosti zam. bylo čerpáno ve výši 76,63 tis. Kč tj. 99,52% plánovaného rozpočtu.

Ostatní provozní náklady

Největší položkou této skupiny tvoří odpisy DHM a DNM. Náklady na odpisy majetku byly ve výši 813,82 tis. Kč tj. 107,08% plánovaného rozpočtu - účet 551.

Další položkou této skupiny byly náklady účtované na účtu 554, kde jsou zaúčtovány náklady na nákup učebnic a studijních materiálů pro žáky prostřednictvím školy. Tyto učebnice jsou zcela hrazeny studenty a tržby zaúčtovány do výnosů na účet 654. Tato položka činila 288,91 tis., což je 111,12% plánovaného rozpočtu.

Podrobnější přehled čerpání rozpočtu je zpracován v příloze - tab. Přehled o plnění rozpočtu v roce 2009 – Příloha č. 13

III.3. Oblast finančního majetku

V příložené tabulce „*Stavy a obraty na bankovních účtech PO*“ v Kč je podrobný rozpis jednotlivých účtů. Rozdíl mezi FKSP a jeho finančním krytím tvoří převod přídělu z mezd za prosinec 2009, převody hotovosti mezi bankovními účty provozu a FKSP – převedeno v lednu 2010.

Zásoby tvoří:

stravovací karty a čipy, materiál pro výuku chemie a čisticí prostředky v celkové výši 73,86 tis. Kč - účet 112 dle hlavní účetní knihy.

Účet 263 - ceniny - zůstatek účtu tvoří poštovní známky v celkové hodnotě 0,009 tis. Kč a dále stravenky v hodnotě 3,92 tis. Kč.

III.4. Pohledávky a závazky

Stav pohledávek a závazků je uveden v příloze (tab. příloha č. 17) , podkladem byla dokladová inventarizace pohledávek a závazků k 31.12.

III.5. Oblast dotací ze státního rozpočtu

Dotace ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělání v částce 25 763,44 tis. Kč byla čerpána v plné výši 100% schváleného rozpočtu. Ze státního rozpočtu byla poskytnuta neinvestiční dotace na environmentální výchovu ve výši 78,44 tis. Kč – tato částka byla zcela vyčerpána.

V oblasti mzdových nákladů činil konečný limit pro rok 2009 na platy ze státního rozpočtu 18 099 tis. Kč a byl vyčerpán na 100%, limit OPPP činil 514 tis. Kč a čerpán na 100%.

Škola dále obdržela dotace od obce ve výši 24 tis. Kč v rámci projektu „Cesta do EU“ výměnná akce – návštěva studentů v SRN a na zahraniční akci pěveckého sboru školy ve výši 26 tis. Kč. Obě dotace byly vyčerpány v plné výši.

Provozní dotace od zřizovatele byla rozpočtována ve výši 3 973 tis. Kč. Čerpání dotace bylo ve výši 3 747,60 tis. Kč tj. 94,33% rozpočtu. Součástí této dotace byly účelové prostředky na zahraniční akci pod názvem „Do světa“ – víceletý projekt „Srbsko“. V roce 2009 bylo na tuto akci poskytnuto 345 tis. Kč , k tomu byla převedená nevyčerpaná částka z roku 2008 ve výši 88,79 tis. Kč. Vzhledem k neuskutečnění části projektu a z důvodu nižšího počtu zúčastněných studentů nebyla dotace k 31.12. vyčerpána v plné výši a částka 225,20 tis. Kč je předmětem zúčtování s rozpočtem zřizovatele.

V rámci projektů „Podpora vzdělávání národnostních menšin“ byla škole poskytnuta dotace ve výši 16 tis. Kč. Tato dotace byla vyčerpána.

V rámci programu „ Comenius - Sokrates“ byly dočerpány prostředky ze zahraničí ve výši 134,70 tis. Kč – jednalo se o projekt na školní roky 2007/2009.

III.6. Investice

Celkové čerpání investičního fondu v roce 2009 bylo ve výši 1 219,37 tis. Kč :

- pořízení počítačové učebny v částce 176,88 tis. Kč
- čerpání fondu na opravy majetku ve výši 501,08 tis. Kč
- použití fondu z důvodu nekrytí finančními prostředky převodem do výnosů ve výši 541,42 tis. Kč .

III.7. Doplnková činnost

V rámci doplňkové činnosti pronajímá škola nebytové prostory - tělocvičny, třídy, služební byt školníka, plochu pro nápojové automaty a prostory pro stravovací činnost – kantýnu. V roce 2009 bylo v doplňkové činnosti dosaženo zisku ve výši 172,21 tis. Kč. Prostředky

získané z doplňkové činnosti byly použity na pokrytí záporného výsledku hospodaření v hlavní činnosti.

IV. Autoprovoz

Škola nemá vlastní autoprovoz.

V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem

Majetek je v zásadě členěn dle zákona o účetnictví 563/91 Sb. a platných novel. Dle těchto zákonů a na základě plánu inventarizace pro příslušný kalendářní rok je každoročně prováděna inventarizace majetku během měsíců říjen - prosinec.

Výsledky inventarizace jsou součástí roční uzávěrky k 31. 12. 2009.

V roce 2009 byl pořízen DHM ve výši 176,88 tis. Kč - vybavení počítačové učebny.
Stav DHM k 31. 12. 2009 je 4 218,14 tis. Kč - účet 022.

V roce 2009 byl pořízen nově neinvestiční drobný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a zaevidován dle příslušné kategorie majetku:

- provozní - v celkové částce 33,27 tis. Kč,
- učební pomůcky DDHM v částce 190,02 tis. Kč a DDNM v částce 12,99 tis. Kč výuk. licence.

Dle projednaných návrhů byl během roku vyřazen nepotřebný DDHM v celkové částce 184,47 tis. Kč. Stav DDHM k 31. 12. 2009 je 7 421,26 tis. Kč – účet 028.

Majetek vedený na podrozvahové evidenci (PRE) v kategorii pořizovací ceny nad 500,- Kč do 3000,- Kč (drobný hmotný) a do 7000,- Kč (drobný nehmotný) byl pořízen v celkové výši 52,02 tis. Kč a vyřazen v celkové výši 5,34 tis. Kč. Stav PRE k 31. 12. 2009 je 3 818,31 tis. Kč - účet 971.

VI. Komentář k tabulce „Přehled o tvorbě a čerpání peněžních fondů“

Investiční fond byl tvořen z odpisů DHM a DNM .

Celkové čerpání IF bylo ve výši 1 219,37 tis. Kč.

IF vykazuje k 31. 12. nulový zůstatek

Rezervní fond byl tvořen přidělem ze zisku za rok 2008 ve výši 10,41 tis. Kč. Peněžní dary činily k 31. 12. 2009 18,17 tis. Kč. Čerpání bylo ve výši 230,40 tis. Kč .

RF vykazuje k 31. 12. nulový zůstatek.

Fond odměn byl posílen přidělem ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2008 ve výši 1,00 tis. Kč a byl čerpán v částce 1,09 tis. Kč.

Zůstatek FO k 31.12. je 294,38 tis. Kč a je plně finančně kryt.

Fond kulturních a sociálních potřeb byl tvořen přidělem z objemu mezd ve výši 363,15 tis. Kč. Zůstatek FKSP k 31. 12. je ve výši 135,04 tis. Kč. Rozdíl ve finančním krytí je dosud nepřevedený zákonný příděl z platů za období 12/2009, převody hotovosti na provozní účet, vše uhrazeno v 01/2010.

Stavy fondů a jejich krytí doplňuje příloha č. 14.1 „Přehled tvorby a čerpání peněžních fondů v roce 2009“.

VII. Kontrolní činnost

Vnitřní kontrolní systém se řídí směrnicí, která zajišťuje komplexní kontrolní činnost příspěvkové organizace v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 Zákona 564/1990 Sb. v platném znění, se Zákonem č.320/2001 Sb., jeho prováděcí vyhláškou a podle Zásad vztahů orgánů Jihomoravského kraje k řízení příspěvkových organizací, v platném znění. Ke dni 15. 2. 2010 byla vydána „Zpráva vnitřního kontrolního systému za rok 2009“.

Vnitřní kontrolní systém je přiměřený a účinný.

Dále byly v naší organizaci provedeny kontroly od těchto subjektů:

- plánovaná kontrola z MSSZ na plnění úkolů v nemocenském pojištění za období 2007 – 2008. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky. Nápravná opatření nebyla uložena
- veřejnoprávní kontrola z odboru školství Krajského úřadu Jihomoravského kraje. Nebyly zjištěny žádné závady
- kontrola ČŠI, která byla zaměřena na školní vzdělávací programy, plnění učebních dokumentů a hodnocení školy jako instituce za období 2006-2008. Česká školní inspekce neshledala žádné závady ani porušení žádných právních norem. Celkově má dle zjištění ČŠI řízení školy velmi dobrou úroveň a práce školy na trvalém dosahování kvalitních výsledků vzdělávání žáků je příkladná.

Protokoly o provedených kontrolách jsou uloženy v organizaci.

VIII. Inventarizace

Dle zákona o účetnictví č. 563/91Sb. §29, v platném znění, je prováděna řádná inventarizace majetku. Podkladem je plán inventarizace na příslušný kalendářní rok. Na příkaz ředitele školy byla během měsíců říjen až prosinec provedena inventarizace veškerého majetku, pohledávek a závazků a stavy zaúčtovány k 31. 12. 2009. Inventurní soupisy jsou uloženy v organizaci.

Vypracovala: Marie Surá

V Brně 22. 2. 2010

RNDr. Pavel Faltýsek
ředitel školy