

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2017

předaná zřizovateli do 28. 03. 2018

Zřizovatel: Město Kuřim, Jungmannova 968/75, 664 34 Kuřim, IČ: 00281964

Název organizace: Mateřská škola Kuřim, Zborovská 887, okres Brno-venkov, příspěvková organizace

Sídlo organizace: Zborovská 887/5, 664 34 Kuřim

IČ organizace: 709 88 293

Statutární orgán: Mgr. Lenka Slámová

Předmět činnosti: mateřská škola, školní jídelna, školní jídelna – výdejna

Místa výkonu činnosti: Zborovská 887/5, Jungmannova 887/26, Komenského 1011/28, Brněnská 1775/1, Kpt. Jaroše 147/1, Komenského 511/40, Tyršova 1255/56

	2015	2016	2017
Kapacita školy	441	441	441
Kapacita školní jídelny	500	500	500
Kapacita školní jídelny - výdejny	387	387	387
Kapacita školní družiny	0	0	0
Počet míst výkonu činnosti	7	7	7
Počet tříd	19	19	19
Počet žáků	441	441	441
Přímé výdaje na vzdělávání - SR* (ÚZ 33353 + ÚZ 33052 + další přidělené prostředky z RP)	18.161.077	19.304.647	21.294.349,76
Provozní rozpočet - PR* (bez prostředků přidělených zřizovatelem navíc na investiční akce)	5.850.000	5.998.300	5.910.000
Celkový fyzický počet zaměstnanců/celkový přepočtený počet zaměstnanců (SR + PR):	67/61,24	66/61,31	73/62,78
z toho:			
1. fyzický počet zaměstnanců (SR) /přepočtený počet zaměstnanců (SR):	61/57,47	62/57,55	69/59,63
z toho: fyzický počet ped. zaměstnanců (SR) /přepočtený počet ped. zaměstnanců (SR):	36/35,12	37/35,28	43/36,17
fyzický počet neped. zaměstnanců (SR)/přepočtený počet neped. zaměstnanců (SR)	25/22,35	25/22,27	26/23,46
2. fyzický počet zaměstnanců (PR) /přepočtený počet zaměstnanců (PR):	6/3,77	4/3,76	4/3,15
z toho: fyzický počet ped. zaměstnanců (PR) /přepočtený počet ped. zaměstnanců (PR):	4/1,48	2/1,47	2/1,48
fyzický počet neped. zaměstnanců (PR)/přepočtený počet neped. zaměstnanců (PR)	2/2,29	2/2,29	2/1,67

* SR – státní rozpočet, PR – provozní rozpočet, RP – rozvojový program

OBSAH:

1. Vyhodnocení hospodaření organizace
2. Doplnková činnost
3. Rozpočtová opatření – změny závazných ukazatelů
4. Zlepšený výsledek hospodaření a návrh na jeho rozdělení do fondů / krytí ztráty
5. Investiční akce v roce 2017 a jejich vyhodnocení
6. Stav fondů k 31. 12. 2017 – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů
7. Stav bankovních účtů k 31. 12. – přehled
8. Přehled přijatých darů v roce 2017
9. Kontrolní činnost

1. Vyhodnocení hospodaření organizace

Náklady hlavní činnosti:

Účet 501 - Spotřeba materiálu = Učební pomůcky (DVD, CD, dětská literatura, odborná literatura, stavebnice, hračky, výtvarné potřeby), kancelářské potřeby, chemie do myčky, PHM, předplatné časopisů, čistící a úklidové prostředky, lékárnička, náplně do tiskáren, kopírek, potraviny.

Účet 502 - Spotřeba energie = 274.202,00 Kč (elektřina) + 261.386,00 Kč (voda) + 407.748,00 Kč (plyn) = na účet 502 byly zaúčtovány náklady ve výši záloh, ceny elektřiny a plynu se odvíjí dle cen na burze a spotřeba na vývoji počasí.

Účet 511 – Opravy a udržování = např. 96.000,00 Kč výměna osvětlení, 48.400,00 Kč prořezání stromů, 44.770,00 Kč oprava pískoviště.

Účet 512 – Cestovné = na vzdělávací akce pro zaměstnance.

Účet 518 - Ostatní služby = bankovní poplatky, poštovné, svoz odpadu, telefony, ostraha, internet, servis PC, zpracování mezd, revize, školení.

Účet 521 - Mzdové náklady = ÚSC 788.357,00 Kč (HM) + 169.806,00 Kč (dohody), SR 15.432.548,00 Kč, náhrada za nemoc 59.676,00 Kč, projekt „Personální podpora“ 41.232,00 Kč + 1.800,00 Kč (dohody)

Účet 524 - Zákonné sociální pojištění = ÚSC 214.892,00 Kč (SP) + 77.359,00 Kč (ZP), SR 1.389.267,00 Kč (ZP) + 3.838.106,00 Kč (SP), projekt „Personální podpora“ 3.711,00 Kč (ZP) + 10.303,00 Kč (SP).

Účet 525 - Jiné sociální pojištění = zákonné pojištění pracovních úrazů.

Účet 527 - Zákonné sociální náklady = přiděl do FKSP – ÚSC 15.765,58 Kč, SR 309.844,22 Kč, projekt „Personální podpora“ 824,64 Kč.

Účet 549 - Ostatní náklady z činnosti = pojištění: majetku 31.664,00 Kč + 20.412,00 Kč úrazy a auto, 6.741,08 Kč věcné náklady k dietní stravě.

Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku = budovy + DHM.

Účet 558 - Náklady z DDHM = nakoupený DDHM (např. nábytek, koberec, lednice do ŠJ, učební pomůcky, stavebnice, PC, notebook, tiskárna).

Výnosy hlavní činnosti:

Účet 602 - Výnosy z prodeje služeb = 2.624.294,00 Kč výnosy ze stravného, školné = 1.574.806,00 Kč.

Účet 648 - Čerpání fondů = Rezervní fond 313,71 Kč úhrada nákladů 2017 + dar 15.267,00 Kč na učební pomůcky.

Účet 649 – Ostatní výnosy z činnosti = 12.313,12 Kč ztracené čipy + přefakturace vody.

Účet 662 – Úroky = 2.224,18 Kč bankovní úroky.

Účet 672 – Výnosy územních rozpočtů = Dotace ze SR na přímé náklady vzdělávání = 20.597.010,00 Kč + zvýšení platů 697.339,76 Kč. Dotace zřizovatel – Město Kuřim = 5.910.000,00 Kč (mzdy, SP, ZP, FKSP, materiál, DHM, poplatky, energie, služby, opravy a udržování, odpisy, pojištění, úraz. pojištění) + transferový podíl = 6.012,00 Kč (rekonstrukce ŠJ Kom. 2011). Projekt „Poskytování bezplatné stravy dětem“ 8.010,00 Kč. Projekt „Personální podpora MŠ“ 123.212,64 Kč.

Přidělené prostředky MŠ využívá na pokrytí aktuálních potřeb všech pracovišť, kdy přednost mají pravidelné platby.

2. Doplnková činnost

	2015	2016	2017
Hlavní činnost:			
náklady	32.675.016,26	30.186.061,94	31.570.802,41
výnosy	32.676.465,70	30.186.061,94	31.570.802,41
Výsledek hospodaření v hlavní činnosti	1.449,44	0,00	0,00
Doplnková činnost:			

náklady	227.535,00	274.457,00	255.992,00
výnosy	227.535,00	276.446,00	257.447,00
Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti	0,00	1.989,00	1.455,00

MŠ vaří pro cizí strážníky - Mateřskou školu Jinačovice a občas pro jednotlivé strážníky, náklady 239.292,00 Kč, výnosy 240.747,00 Kč = zisk 1.455,00 Kč.

Výnosy z výpůjček nebytových prostor pro kroužky našich dětí 16.700,00 Kč se rovnají nákladům.

3. Rozpočtová opatření – změny závazných ukazatelů

Príspevková organizace v roce 2017 nežádala Zastupitelstvo města Kuřimi o rozpočtové opatření.

4. Zlepšený výsledek hospodaření a návrh na rozdělení do fondů

Zlepšený výsledek hospodaření tvoří zisk z doplňkové činnosti - z obědů pro cizí strážníky, který činí 3,00 Kč za oběd.

Mateřská škola Kuřim využívá všechny přijaté prostředky v rámci svých možností hospodárně a účelně. Vyrovnání výsledek hospodaření je způsoben celoročním plánováním a sledováním rozpočtu.

Rozdělení do fondů navrhuji v poměru 60% : 40% ve prospěch fondu odměn.

Příděl do rezervního fondu bude využit na nákup nového vybavení do tříd.

Příděl do fondu odměn bude použit na vyplacení odměn zaměstnancům na konci kalendářního roku.

	2015 v Kč	2016 v Kč	2017 v Kč
Zlepšený výsledek hospodaření celkem	1.449,44	1.989,00	1.455,00
Návrh na rozdělení ZHV			
z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV)	289,89 (20%)	795,60 (40%)	582,00 (40%)
fond odměn (max. 80% ZHV)	1.159,55 (80%)	1.193,40 (60%)	873,00 (60%)
úhrada ztráty za předchozí léta (z RF)*	0,00	0,00	0,00

* RF – rezervní fond, ZHV – zlepšený výsledek hospodaření

5. Investiční akce a jejich vyhodnocení v roce 2017

Název investiční akce nebo opravy	Akce realizovaná dle Plánu investic ANO/NE	Plánovaná cena CELKEM	Skutečná cena CELKEM	Zdroje financování			
				fond investic	rozpočet org.	zřizovatel	jiné zdroje
Interaktivní displeje	ne	261.541,50	261.541,50	x			
Výměna osvětlení LED Jungmannova	ano	96.000,00	96.000,00		x		
Nábytek Komenského	ne	74.361,00	74.361,00		x		
Úklid	ne	60.000,00	57.693,00		x		
Nábytek Podlesí	ne	49.912,00	49.912,00		x		
Prořezání stromů Brněnská	ne	48.400,00	48.400,00		x		
CELKEM		590.245,50	587.907,50	261.541,50	326.366,00		

6. Stav fondů k 31. 12. – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů

Název fondu	Účet	Stav k 31. 12. 2017
Fond odměn	411	306.705,85
FKSP	412	187.759,83
Rezervní fond celkem	413 + 414	2.850.680,97
v tom: RF tvořený ze ZVH	413	2.269.378,21
RF z ostatních titulů	414	581.302,76
Fond investic	416	6.595.344,68

Fond odměn: Je tvořen přidělem ze ZHV v roce 2016 1.193,40 Kč. Nebyl čerpán.

FKSP: Tvorba přidělem z mezd 326.434,44 Kč. Jeho čerpání se řídí pravidly čerpání ve vnitřní směrnici, např. příspěvek na stravování 70.980,00 Kč, rekreaci 217.197,50 Kč, dary 6.000,00 Kč, den učitelů 12.000,00 Kč.

Rezervní fond: Je tvořen příjmem ze ZHV v roce 2016 ve výši 795,60 Kč, peněžním darem 20.000,00 Kč, přidělenými prostředky na projekt „Personální podpora“ 576.569,76 Kč.

Čerpání darů 15.267,00 Kč a úhrada zhoršeného výsledku hospodaření v roce 2017 ve výši 313,71 Kč.

Použití RF nebylo zahrnuto do rozpočtu.

Fond investic: Tvorba z odpisů ve výši 1.733.758,00 Kč. Čerpání pořízení majetku 261.541,50 Kč.

Fondy jsou kryty na účtech organizace.

7. Stavy na bankovních účtech k 31. 12.

	Číslo účtu	2015	2016	2017
běžný účet 1	27-7487100207/0100	4.870.082,80	6.023.458,02	8.606.313,53
běžný účet 2 - kuchyň	7130641/0100	340.075,00	348.530,50	678.913,50
spořicí účet	107-77855102470/100	4.011.483,91	4.014.090,74	4.015.294,92
FKSP	24-7487110237	101.075,97	139.275,05	140.459,75
CELKEM			10.525.354,31	13.440.981,70

8. Přehled přijatých darů v roce 2017

	Typ daru (peněžní, nepeněžní)	Účelovost daru (účelový, neúčelový)	Částka v Kč (dle darovací smlouvy)
KOPOS Kolín	peněžní	neúčelový	20.000,00

9. Kontrolní činnost

Název kontroly:	Sociální zabezpečení
Datum kontroly:	3. 4. 2017
Kontrolu provedl(a):	OSSZ Brno-venkov
Předmět kontroly:	Plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění, při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti.
Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření:	Nebyly zjištěny nedostatky.
Název kontroly:	Zdravotní pojištění
Datum kontroly:	19. 4. 2017
Kontrolu provedl(a):	VZP ČR Brno

Předmět kontroly:	Kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného.
Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření:	Nebyly zjištěny nedostatky.

Zpracovala: Martina Dudáková

Schválila: Mgr. Lenka Slámová

V Kuřimi dne: 27. 03. 2018

Přílohy:

Příloha č. 1 – Rozbor hospodaření – hlavní činnost 2015 – 2017, náklady a výnosy.

Příloha č. 2 – Rozbor hospodaření – doplňková činnost 2015 – 2017, náklady a výnosy.

Příloha č. 3 – Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2017.

Příloha č. 4 – Návrh na převod finančních prostředků z rezervního fondu do fondu investic v roce 2018.