

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2016

předaná zřizovateli do 31. 03. 2017

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

	2014	2015	2016
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)	17 836 709	18 161 077	19 304 647
Provozní rozpočet - PR* (bez prostředků přidělených zřizovatelem navíc na investiční akce)	5 800 000	5 850 000	5 998 300
Celkový fyzický počet zaměstnanců/celkový přepočtený počet zaměstnanců (SR + PR):	66/60,68	67/61,24	66/61,31
z toho:			
1. fyzický počet zaměstnanců (SR) /přepočtený počet zaměstnanců (SR):	61/57,57	61/57,47	62/57,55
z toho: fyzický počet ped. zaměstnanců (SR) /přepočtený počet ped. zaměstnanců (SR):	36/34,64	36/35,12	37/35,28
fyzický počet neped. zaměstnanců (SR)/ přepočtený počet neped. zaměstnanců (SR)	25/22,93	25/22,35	25/22,27
2. fyzický počet zaměstnanců (PR) /přepočtený počet zaměstnanců (PR):	5/3,11	6/3,77	4/3,76
z toho: fyzický počet ped. zaměstnanců (PR) /přepočtený počet ped. zaměstnanců (PR):	3/1,36	4/1,48	2/1,47
fyzický počet neped. zaměstnanců (PR)/ přepočtený počet neped. zaměstnanců (PR)	2/1,75	2/2,29	2/2,29

* 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 2016 a jejich vyhodnocení
6. Stav fondů k 31. 12. 2016 – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů
7. Stav bankovních účtů k 31. 12. – přehled
8. Přehled přijatých darů v roce 2016
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, lékárníčka, náplně do tiskáren, kopírek, potraviny

Účet 502 - Spotřeba energie = 418 409,00 Kč (elektřina) + 253 454,00 Kč (voda) + 543 010,00 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. 343 122,00 Kč výměna zámků, sanace spodní stavby Zborovská 50 612,00 Kč, 73 012,00 Kč úklid, 49 317,00 Kč oprava plotu Zborovská

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 1 025 511,00 Kč (HM) + 204 050,00 Kč (dohody), technické školky 27 000,00 Kč, SR 14 083 961,00 Kč, náhrada za nemoc 54 639,00 Kč

Účet 524 - Zákonné sociální pojištění = ÚSC 100 978,00 Kč (SP) + 283 684,00 Kč (ZP), SR 1 268 558,00 Kč (ZP) + 3 485 256,00 Kč (SP)

Účet 525 - Jiné sociální pojištění = zákonné pojištění pracovních úrazů

Účet 527 - Zákonné sociální náklady = přiděl do FKSP – ÚSC 15 383,09 Kč, SR 212 078,62 Kč

Účet 549 - Ostatní náklady z činnosti = pojištění: majetku 31 664,00 Kč + 20 099,00 Kč úrazy, auto + 7 236,00 Kč věcné náklady k dietní stravě

Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku = budovy + DHM

Účet 558 - Náklady z DDHM = nakoupený DDHM (např. nábytek, mixér do ŠJ, zahradní domek, učební pomůcky, stavebnice, notebook) = účet 558 byl v roce 2015 nižší v důsledku menšího nákupu DDHM

Výnosy hlavní činnosti:

Účet 602 - Výnosy z prodeje služeb = 2 670 754,00 Kč výnosy ze stravného, školné = 1 661 991,00 Kč

Účet 648 - Čerpání fondů = Fond investic 343 122,00 Kč bezpečnostní zámky, Rezervní fond 24 150,00 Kč zahradní domek + dary 80 000,00 Kč materiál pro technické školky a 30 250,00 Kč pro sportovní školky

Účet 649 - Ostatní výnosy z činnosti = 7 617,11 Kč ztracené čipy + přefakturace vody

Účet 662 - Úroky = 8 606,83 Kč bankovní úroky

Účet 672 - Výnosy územních rozpočtů = Dotace ze SR na přímé náklady vzdělávání = 18 844 000,00 Kč + zvýšení platů 460 647,00 Kč. Dotace zřizovatel – Město Kuřim = 5 998 300,00 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) + 50 612,00 Kč Sanace Zborovská

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

2. Doplnková činnost

	2014	2015	2016
Hlavní činnost:			
náklady	29 292 925,38	32 675 016,26	30 186 061,94
výnosy	29 294 123,79	32 676 465,70	30 186 061,94
Výsledek hospodaření v hlavní činnosti	1 198,41	1 449,44	0
Doplnková činnost:			
náklady	211 880,00	227 535,00	274 457,00

výnosy	211 880,00	227 535,00	276 446,00
Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti	0	0	1 989,00

MŠ vaří pro cizí strážníky - Mateřskou školu Jinačovice a občas pro jednotlivé strážníky, náklady 245 057,00 Kč-výnosy 247 046,00 Kč= zisk 1989,00 Kč (v minulých letech byl proúčtován do nákladů). Výnosy z výpůjček nebytových prostor pro kroužky našich dětí 29 400,00 Kč se rovnají nákladům,

3. Rozpočtová opatření – změny závazných ukazatelů

Rozpočtové opatření ve výši 137 300,00 Kč na provoz o prázdninách.

4. Zlepšený výsledek hospodaření a návrh na rozdělení do fondů

	2014 v Kč	2015 v Kč	2016 v Kč
Zlepšený výsledek hospodaření za rok 2016 celkem	1 198,41	1 449,44	1 989,00
Návrh na rozdělení ZHV			
z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV)	239,68	289,89	795,60 (40%)
fond odměn (max. 80% ZHV)	958,73	1 159,55	1 193,40 (60%)
úhrada ztráty za předchozí léta (z RF)*	0,00	0,00	0,00

* RF – rezervní fond

ZHV – zlepšený výsledek hospodaření

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

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

5. Investiční akce a jejich vyhodnocení v roce 2016

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
Bezpečnostní zámky	ne	343 122,00	343 122,00	343 122,00			
Přístroje na rekuperaci vzduchu MŠ Jungmannova	ne	292 308,00	292 308,00	292 308,00			
Nábytek MŠ Komenského	ne	70 000,00	69 466,00		69 466,00		
Oprava plotu MŠ Zborovská	ne	50 000,00	49 317,00		49 317,00		
Úklid	ne	80 000,00	73 011,00		73 011,00		
CELKEM			827 224,00	635 430,00	191 794,00		

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

Fond odměn – 305 512,45 Kč.

Tvorba příjmem ze ZHV 2015 1 159,55 Kč. Nebyl čerpán.

FKSP - 167 502,89 Kč.

Tvorba přidělem z mezd 227 461,71 Kč. Čerpání příspěvek na stravování 53 210,00 Kč, rekreace 100 522,00 Kč, dary 24 000,00 Kč, 8 850,00 Kč den učitelů.

Rezervní fond – 2 268 896,32 Kč.

Tvorba příjmem ze ZHV 2015 289,89 Kč, peněžní dar 30 250,00Kč. Čerpání darů 134 400,00 Kč a úhrada zhoršeného výsledku hospodaření 2016 410,28 Kč.

Použití RF nebylo zahrnuto do rozpočtu.

Fond investic – 5 123 128,18 Kč.

Tvorba z odpisů 1 727 892,00 Kč. Čerpání na opravy a pořízení majetku 635 430,00 Kč.

Fondy jsou kryty na účtech organizace.

7. Stav na bankovních účtech k 31. 12.

	Číslo účtu	2014	2015	2016
běžný účet 1	27-7487100207/0100	4 060 786,72	4 870 082,80	6 023 458,02
běžný účet 2-kuchyň	7130641/0100	355 207,00	340 075,00	348 530,50
spořicí účet	107-77855102470/100	4 002 379,59	4 011 483,91	4 014 090,74
FKSP	24-7487110237	99 437,18	101 075,97	139 275,05
CELKEM				10 525 354,31

8. Přehled přijatých darů v roce 2016

	Typ daru (peněžní, nepeněžní)	Účelovost daru (účelový, neúčelový)	Částka v Kč (dle darovací smlouvy)
Walter s.r.o.	peněžní	sportovní školka	30 250,00

9. Kontrolní činnost

Název kontroly:	Veřejnosprávní kontrola na místě
Datum kontroly:	30. - 31. 03. 2016
Kontroly provedl(a):	Město Kuřim
Předmět kontroly:	Inventarizace majetku, hospodaření s příspěvkem zřizovatele 1-12/2015
Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření:	Nebyly zjištěny nedostatky
Název kontroly:	Daňová kontrola
Datum kontroly:	06. 06. 2016
Kontroly provedl(a):	Finanční úřad pro Jihomoravský kraj
Předmět kontroly:	Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti 2013-2015
Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření:	Nebyly zjištěny nedostatky

Zpracoval(a): Martina Dudáková

Schválil(a): Mgr. Lenka Slámová

V Kuřimi dne: 30. 03. 2017

Přílohy:

Příloha č. 1 – Rozbor hospodaření – hlavní činnost 2014 – 2016, náklady a výnosy

Příloha č. 2 – Rozbor hospodaření – doplňková činnost 2014 – 2016, náklady a výnosy

Příloha č. 3 – Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2016

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