

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2018

předaná zřizovateli do 28. 03. 2019

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

	2016	2017	2018
Kapacita školy	441	441	458
Kapacita školní jídelny	500	500	500
Kapacita školní jídelny - výdejny	387	387	404
Kapacita školní družiny	0	0	0
Počet míst výkonu činnosti	7	7	7
Počet tříd	19	19	20
Počet žáků	441	441	448
Přímé výdaje na vzdělávání - SR* (ÚZ 33353 + další přidělené prostředky z RP)	19.304.647,00	21.294.349,76	23.425.808,00
Provozní rozpočet - PR* (bez prostředků přidělených zřizovatelem navíc na investiční akce)	5.998.300,00	5.910.000,00	6.171.000,00
Celkový přepočtený počet zaměstnanců (SR + PR):	61,31	62,78	62,93
z toho:			
1. přepočtený počet zaměstnanců (SR):	57,55	59,63	59,74
z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (SR):	35,28	36,17	37,65
přepočtený počet neped. zaměstnanců (SR)	22,27	23,46	22,09
2. přepočtený počet zaměstnanců (PR):	3,76	3,15	3,19
z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (PR):	1,47	1,48	1,94
přepočtený počet neped. zaměstnanců (PR)	2,29	1,67	1,25

* 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 2018 a jejich vyhodnocení
6. Stav fondů k 31. 12. 2018 – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů
7. Stav bankovních účtů k 31. 12. – přehled
8. Přehled přijatých darů v roce 2018
9. Kontrolní činnost

1. Vyhodnocení hospodaření organizace

Náklady hlavní činnosti:

Účet 501 - Spotřeba materiálu	4.767.506,53 Kč
učební pomůcky (DVD, CD, dětská literatura, odborná literatura, stavebnice, hračky, výtvarné potřeby), kancelářské potřeby, chemie do myčky, PHM, předplatné časopisů, čisticí a úklidové prostředky, lékárnička, náplně do tiskáren, kopírek, potraviny	
Účet 502 - Spotřeba energie	1.247.344,07 Kč
navýšení spotřeby energií z důvodu rekonstrukce budovy Zborovská, rozšíření o 1 třídu. Ceny elektřiny a plynu se odvíjí dle cen na burze a spotřeba na vývoji počasí.	
Účet 511 – Opravy a udržování	1.907.813,75 Kč
např. 109 299,00 Kč výměna osvětlení, 204 974,00 Kč výměna dlažby a PVC, 123 202,00 Kč renovace dveří, úprava zahrady 641 003,00 Kč. K navýšení došlo v souvislosti s rekonstrukcí budovy Zborovská.	
Účet 512 – Cestovné	3.884,00 Kč
vzdělávací akce pro zaměstnance.	
Účet 518 - Ostatní služby	1.038.796,24 Kč
bankovní poplatky, poštovné, svoz odpadu, telefony, ostraha, internet, servis PC, zpracování mezd, revize, školení	
Účet 521 - Mzdové náklady	18.511.203,00 Kč
účet tvořen z hrubých mezd: ÚSC 1 145 096,00 Kč, SR 17 148 644,00 Kč, projekt „Personální podpora“ 217 463,00 Kč	
Účet 524 - Zákonné sociální pojištění	6.212.618,00 Kč
ÚSC 349 905,00 Kč, SR 5 793 084,00 Kč, projekt „Personální podpora“ 69 629,00 Kč	
Účet 525 - Jiné sociální pojištění	76.657,00 Kč
zákonné pojištění pracovních úrazů.	
Účet 527 - Zákonné sociální náklady	365.996,63 Kč
příděl do FKSP 2% z HM – ÚSC 18.850,46 Kč, SR 342.972,91 Kč, projekt „Personální podpora“ 4.173,26 Kč.	
Účet 549 - Ostatní náklady z činnosti	57.629,14 Kč
pojištění majetku, auta, úrazů a věcné náklady k dietní stravě	
Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku	1.823.893,20 Kč
budovy + DHM, nárůst o odpisy z předaného majetku	
Účet 558 - Náklady z DDHM	1.294.556,80 Kč
nakoupený DDHM, k navýšení došlo v souvislosti s rekonstrukcí budovy Zborovská (např. nábytek, koberce, šatní skříňky, lehátka, učební pomůcky)	

Výnosy hlavní činnosti:

Účet 602 - Výnosy z prodeje služeb	4.544.515,00 Kč
výnosy ze stravného a školného	
Účet 648 - Čerpání fondů	2.524.274,81 Kč
Rezervní fond 1.191.994,50 Kč, fond investic 1.282.280,31 - k navýšení čerpání RF a FI došlo v souvislosti s rekonstrukcí budovy Zborovská, fond odměn 50.000,00 Kč	
Účet 649 – Ostatní výnosy z činnosti	26.659,59 Kč
zaúčtování předaného majetku, ztracených čipů, přefakturace vody	
Účet 662 – Úroky	1.714,60 Kč
bankovní úroky	
Účet 672 – Výnosy územních rozpočtů	30.210.734,36 Kč
Dotace ze SR na přímé náklady vzdělávání = 23.425.808,00 Kč. Dotace zřizovatel – Město Kuřim = 6.050.000,00 Kč (mzdy, SP, ZP, FKSP, materiál, DHM, poplatky, energie, služby, opravy a udržování, odpisy, pojištění, úraz. pojištění) + navýšení na odpisy 121.000,- Kč + transferový podíl = 6.012,00 Kč (rekonstrukce ŠJ Kom. 2011). Projekt „Poskytování bezplatné stravy dětem“ 11.650,20 Kč. Projekt „Personální podpora MŠ“ 596.264,16 Kč.	

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

2. Doplnková činnost

	2016	2017	2018
Hlavní činnost:			
náklady	30.186.061,94	31.570.802,41	37.307.898,36
výnosy	30.186.061,94	31.570.802,41	37.307.898,36
Výsledek hospodaření v hlavní činnosti	0,00	0,00	0,00
Doplnková činnost:			
náklady	274.457,00	255.992,00	172.263,00
výnosy	276.446,00	257.447,00	172.896,00
Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti	1.989,00	1.455,00	633,00

MŠ vařila pro cizí strážníky - MŠ Jinačovice a občas pro jednotlivé strážníky, náklady 157.863,00 Kč, výnosy 158.496,00 Kč = zisk 633,00 Kč. Od září 2018 se již pro cizí strážníky nevaří.

Výnosy z výpůjček nebytových prostor pro kroužky našich dětí 14.400,00 Kč se rovnají nákladům.

3. Rozpočtová opatření – změny závazných ukazatelů

Příspěvková organizace v roce 2018 žádala Zastupitelstvo města Kuřimi o rozpočtové opatření ve výši 121.000,- z důvodu navýšení odpisů z předaného a nově pořízeného majetku.

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 využívá všechny přijaté prostředky v rámci svých možností hospodárně a účelně. Vyrovnaný 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.

	2016 v Kč	2017 v Kč	2018 v Kč
Zlepšený výsledek hospodaření celkem	1.989,00	1.455,00	633,00
Návrh na rozdělení ZHV			
z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV)	795,60 (40%)	582,00 (40%)	253,00 (40%)
fond odměn (max. 80% ZHV)	1.193,40 (60%)	873,00 (60%)	380,00 (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 2018

Název	Akce	Plánovaná	Skutečná	Zdroje financování
-------	------	-----------	----------	--------------------

investiční akce nebo opravy	realizovaná dle Plánu investic ANO/NE	cena CELKEM	cena CELKEM	fond investic	rozpočet org.	zřizovatel	jiné zdroje
Herní prvky, zahradka Jungmannova	ne		1.281.066,00	x			
Výměna kotlů Zborovská	ne		798.364,00	x			
Výměna dlažby a PVC Zbor.	ne		204.974,00	x			
Renovace dveří Komenského	ne		123.202,00		x		
Výměna zábradlí Zbor.	ne		117.249,00	x			
Šatny Zborovská	ne		112.515,00		x		
CELKEM							

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

Název fondu	Účet	Stav k 31. 12. 2018
Fond odměn	411	257.578,85
FKSP	412	214.714,46
Rezervní fond celkem	413 + 414	1.532.525,91
v tom: RF tvořený ze ZVH	413	1.082.698,71
RF z ostatních titulů	414	449.827,20
Fond investic	416	5.805.031,57

Fond odměn: Je tvořen přídělem ze ZHV. ZHV v roce 2017, 873,00 Kč; čerpáno 50.000,00 Kč na odměny.

FKSP: Tvorba přídělem z hrubých mezd ve výši 2% - 365.996,63 Kč. Jeho čerpání se řídí pravidly čerpání ve vnitřní směrnici, např. příspěvek na stravování 78.408,00 Kč, rekreaci 208.834,00 Kč, dary 42.000,00 Kč, den učitelů 9.800,00 Kč.

Rezervní fond: Je tvořen příjmem ze ZHV za rok 2017 ve výši 582,00 Kč, peněžním darem 3.000,00 Kč a přidělenými prostředky na projekt „Personální podpora“ 446.827,20 Kč (účelově vázané).

Čerpání – nákup vybavení a nábytku 1.155.871,10 Kč, dary 4.733,00 Kč a úhrada zhoršeného výsledku hospodaření v roce 2018 ve výši 31.390,40 Kč.

Použití RF nebylo zahrnuto do rozpočtu.

Fond investic: Tvorba z odpisů ve výši 1.817.881,20 Kč. Čerpání na pořízení majetku 2.608.194,31 Kč.

Fondy jsou kryty na účtech organizace.

7. Stavy na bankovních účtech k 31. 12.

	Číslo účtu	2016	2017	2018
běžný účet 1	27-7487100207/0100	6.023.458,02	8.606.313,53	6.053.223,73
běžný účet 2 - kuchyň	7130641/0100	348.530,50	678.913,50	759.976,50
spořicí účet	107-77855102470/100	4.014.090,74	4.015.294,92	4.016.499,52
FKSP	24-7487110237	139.275,05	140.459,75	185.879,18
CELKEM			13.440.981,70	

8. Přehled přijatých darů v roce 2018

	Typ daru (peněžní, nepeněžní)	Účelovost daru (účelový, neúčelový)	Částka v Kč (dle darovací smlouvy)
Emil Temenugov	peněžní	neúčelový	3.000,00

9. Kontrolní činnost

Název kontroly:	Inspekční činnost podle školského zákona č. 561/2004
Datum kontroly:	23. - 26. 4. 2018
Kontrolu provedl(a):	Česká školní inspekce, Jihomoravský inspektorát Brno
Předmět kontroly:	Kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona
Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření:	Nebyly zjištěny nedostatky

V Kuřimi dne: 22. 03. 2019

Zpracovala: Martina Dudáková

Schválila: Mgr. Lenka Slámová

Přílohy:

Příloha č. 1 – Rozbor hospodaření – hlavní činnost 2016 – 2018, náklady a výnosy.

Příloha č. 2 – Rozbor hospodaření – doplňková činnost 2016 – 2018, náklady a výnosy.

Příloha č. 3 – Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2018.