

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2024

předaná zřizovateli do 21. 03. 2025

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: 70988293

Statutární orgán: Mgr. Lenka Novotná

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

	2022	2023	2024
Kapacita školy	458	458	458
Kapacita školní jídelny	500	500	500
Kapacita školní jídelny - výdejny	404	404	404
Kapacita školní družiny	0	0	0
Počet míst výkonu činnosti	7	7	7
Počet tříd	20	20	20
Počet žáků	419	403	397
Přímé výdaje na vzdělávání - SR* (ÚZ 33353 + další přidělené prostředky z RP)	35.294.740,00	37.180.683,00	36.870.946,00
Provozní rozpočet - PR* (včetně RO, bez prostředků přidělených zřizovatelem navíc na investiční akce)	8.900.000,00	9.005.000,00	9.100.000,00
Celkový přepočtený počet zaměstnanců SR + PR:	65,834	69,41	68,45
z toho:			
1. přepočtený počet zaměstnanců (SR):	64,654	66,05	66,23
z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (SR):	40,607	41,77	43,21
přepočtený počet neped. zaměstnanců (SR)	24,047	24,28	23,02
2. přepočtený počet zaměstnanců (PR):	1,18	3,36	2,22
z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (PR):	0,50	1,61	0,61
přepočtený počet neped. zaměstnanců (PR)	0,68	1,75	1,61

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

OBSAH:

1. Vyhodnocení hospodaření organizace
2. Hlavní činnost
3. Doplnková činnost
4. Schválený provozní rozpočet a rozpočtová opatření
5. Zlepšený výsledek hospodaření a návrh na jeho rozdělení do fondů / krytí ztráty
6. Investiční akce v roce 2024 a jejich vyhodnocení
7. Stav fondů k 31. 12. 2024 – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů
8. Stav bankovních účtů k 31. 12. – přehled
9. Přehled přijatých darů v roce 2024
10. Kontrolní činnost

1. Vyhodnocení hospodaření organizace

	2022	2023	2024
Hlavní činnost:			
náklady	55.740.217,63	53.188.683,03	53.247.108,69
výnosy	55.740.217,63	53.182.773,31	53.243.909,97
Výsledek hospodaření v hlavní činnosti	0,00	-5.909,72	-3.198,72
Doplňková činnost:			
náklady	10.100,00	10.800,00	4.000,00
výnosy	10.100,00	10.800,00	4.000,00
Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti	0,00	0,00	0,00

Mírný nesoulad mezi náklady a výnosy. Není možné, aby se náklady a výnosy rovnaly, pokud nečerpáme při uzávěrce prostředky z RF, necháváme na rozhodnutí zřizovatele.

2. Hlavní činnost

Náklady hlavní činnosti:

Účet 501–411 - Spotřeba materiálu - tonery, kopírování kancelářský papír 311.054,90

V rámci výběrového řízení zvolena nejlevnější nabídka. Tiskárny se nahrazují novými, do nich se musí používat originální tonery. Kopírování materiálů pro děti předškolního věku, rostou ceny spotřebního materiálu.

Účet 502 - Spotřeba energie

Elektřina 884.691,43

Plyn 1.154.341,00

Došlo ke snížení cen plynu.

Účet 511 – Opravy a udržování 2.095.009,71

Opravy např.:

- oprava parkoviště Brněnská 276.715,00
- oprava střechy Komenského 121.538,45
- opravy herních prvků 150.823,00
- oprava přístřešku Zborovská 69.495,00

Účet 512 – Cestovné 5.675,00

Školení se objednává dle potřeb zaměstnanců-reagujeme na změny v aktuální legislativě.

Účet 518-341 - Ostatní služby - softwarové služby, servis PC 120.981,00

Došlo ke zvýšení cen za poskytované služby. Zastaralejší vybavení PC a tiskárny postupně nahrazujeme novými modely

Účet 518-411 - Ostatní služby 343.446,17

Náklady např: odvoz odpadu, deratizace, lékařské prohlídky, požární ochrana.

Čerpání účtu k nahlédnutí v účetnictví.

Účet 549-331 – Ostatní náklady z činnosti 26.787,25

Účtovány věcné náklady ke stravě – dietám dovážených ze ZŠ Kuřim, Jungmannova 813/5.

Účet 501-381 – Spotřeba materiálu – materiál na opravy 125.468,01

Použito na nutné opravy majetku.

Účet 501-441-442 – Spotřeba materiálu – ostatní	679.898,30
501442 výtvarný materiál	440.435,04
501441 ostatní materiál jinde nezařazený (dekorace, krabice, ubrusy, kabely, květináče)	239.463,26
Materiál se nakupuje dle potřeb, došlo k navýšení cen.	
Účet 518-391 – Ostatní služby – revize a servis	195.737,21
Týká se plynových a elektrických zařízení, vzduchotechniky, vybavení hřišť.	
Účet 549-311 - Pojištění ostatní	107.033,00
Úrazové pojištění bylo účtováno zvlášť (úč.549-321), nyní je úrazové pojištění i pojištění budov sloučeno v jedné pojistné smlouvě a vše účtováno na jednom účtu. Tudíž navýšení je 17.000,- Kč dle sazebníku pojišťovny.	
V rámci VŘ byla vybrána nejlevnější nabídka.	
Účet 501-31 – Spotřeba materiálu – knihy, učebnice, učební pomůcky	803.820,38
501-310 SR	205.970,00
501-311 ÚSC	560.460,38
501-313 EU	37.390,00
Vzhledem k tomu, že v dalších položkách došlo k úspoře, mohlo se nakoupit více učebních pomůcek.	
Účet 501-341 – Spotřeba materiálu – čisticí prostředky	247.752,97
Došlo k navýšení cen, prostředky nakupujeme dle potřeb jednotlivých pracovišť.	
Účet 501–361 – Spotřeba materiálu – zdravotnický materiál	5.404,00
Nutné vybavení do lékárníček.	
Účet 557-311 – Náklady z vyřazených pohledávek	24.155,11
Vyřazení pohledávky - nevyplacené vratky za energie spol. Lenoxa z roku 2009, společnost zanikla.	

Výnosy hlavní činnosti:

Účet 648-311 - Čerpání fondu investic	133.260,00
Provedeny opravy majetku, např.:	
- oprava plotu Brněnská	27.467,00
- oprava kotle Zborovská	42.145,00
- oprava herních prvků Brněnská	63.648,00

Přidělené prostředky mateřská škola využívá na pokrytí aktuálních potřeb všech pracovišť, kdy přednost mají pravidelné platby. Využívá přidělené prostředky hospodárně, výsledek hospodaření je způsoben plánováním a sledováním rozpočtu.

3. Doplnková činnost

Mateřská škola za rok 2024 nevykazuje příjem za doplňkovou činnost - vaření cizím strávníkům, tudíž zisk je nulový.

Výnosy z výpůjček nebytových prostor pro kroužky našich dětí na účtu 603 ve výši 4.000,00 Kč se rovnají nákladům na účtu 518 ve výši 4.000,00Kč (energie, úklid, dezinfekce).

4. Schválený provozní rozpočet a rozpočtová opatření

Dne 23. 01. 2024 Zastupitelstvo města Kuřimi č. 01/2024 usnesením č. Z/2024/0160 schválilo rozpočet na rok 2024 ve výši 9.100.000,- Kč.

Během roku 2024 nebylo schváleno žádné rozpočtové opatření.

5. Zlepšený výsledek hospodaření a návrh na rozdělení do fondů

	2022 v Kč	2023 v Kč	2024 v Kč
Zlepšený výsledek hospodaření celkem	0,00	0,00	0,00
Návrh na rozdělení ZHV			
z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV)	0,00	0,00	0,00
fond odměn (max. 80% ZHV)	0,00	0,00	0,00
úhrada ztráty za předchozí léta (z RF)*	0,00	-5.909,72	-3.198,72

* RF – rezervní fond, ZHV – zlepšený výsledek hospodaření

Zlepšený výsledek hospodaření, který tvoří zisk z doplňkové činnosti za obědy pro cizí strávníky (3,00 Kč za oběd), nebyl v roce 2024 vytvořen.

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

Výsledek hospodaření je způsoben celoročním plánováním a sledováním rozpočtu.

6. Investiční akce a jejich vyhodnocení v roce 2024

Název investiční akce nebo opravy	Akce realizovaná dle Plánu investic ANO/NE	Plánovaná cena CELKEM	Skutečná cena CELKEM	Zdroje financování			
				fond investi c	rozpočet org.	zřizovatel	jiné zdroje
Opravy herních prvků Brněnská	ne	63.648,00	63.648,00	x			
Oprava přístřešku Zborovská	ne	69.495,00	69.495,00		x		
Oprava střechy Komenského	ne	121.538,45	121.538,45		x		
CELKEM							

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

Název fondu	Účet	Stav k 31. 12. 2024
Fond odměn	411	258.018,85
FKSP	412	207.334,61
Rezervní fond celkem	413 + 414	1.076.881,57
v tom: RF tvořený ze ZVH	413	430.474,42
RF z ostatních titulů	414	646.407,15
Fond investic	416	5.672.801,46

Fond odměn: je tvořen přídělem ze ZVH za rok 2023 0,00

FKSP: je tvořen přídělem z hrubých mezd ve výši 1% 283.268,59

Čerpání se řídí pravidly ve vnitřní směrnici, např.

- příspěvek na stravování 103.920,00
- rekreaci 0,00
- dary 12.000,00
- den učitelů 25.500,00
- penzijní připojištění 111.600,00

Rezervní fond: je tvořen:

- příjmem ze ZVH za rok 2023 ve výši 0,00
- přidělenými prostředky z rozvojového programu MŠMT „O.P. J. A. Komenský“ (účelově vázané) 646.407,15
- blíže neučenými peněžitými dary 0,00

Čerpání:

- „Personální podpora“	670.695,21
- dary	0,00
- úhrada zhoršeného výsledku hospodaření v roce 2023 ve výši	-5.909,72

Použití RF nebylo zahrnuto do rozpočtu.

Fond investic: tvorba z odpisů ve výši 2.032.848,00

Čerpání na pořízení a opravy majetku 295.423,10

Fondy jsou kryty na účtech organizace.

8. Stavy na bankovních účtech k 31. 12.

	Číslo účtu	2022	2023	2024
běžný účet 1	27-7487100207/0100	5.802.678,95	8.519.816,06	9.592.192,82
běžný účet 2 - kuchyň	7130641/0100	144.778,00	426.273,00	97.200,00
spořicí účet	107-77855102470/100	2.519.922,50	2.520.534,84	2.521.244,42
FKSP	24-7487110237	155.264,06	148.586,10	193.980,00
CELKEM		8.622.643,51	11.615.210,00	12.404.617,24

9. Přehled přijatých darů v roce 2024

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

Příspěvková organizace nepřijala žádný dar.

10. Kontrolní činnost

Název kontroly:	Hygienické předpisy
Datum kontroly:	30.10.2024
Kontrolu provedl(a):	Krajská hygienická stanice
Předmět kontroly:	Dodržování předpisů týkajících se potravin v budově na ulici Jungmannova 885/26.
Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření:	Nebyly zjištěny nedostatky

V Kuřimi dne: 21. 03. 2025

Zpracovala: Martina Dudáková, účetní

Schválila: Mgr. Lenka Novotná, ředitelka školy

Přílohy:

Příloha č. 1 – Rozbor hospodaření – hlavní činnost 2022 – 2024, náklady a výnosy.

Příloha č. 2 – Rozbor hospodaření – doplňková činnost 2022 – 2024, náklady a výnosy.

Příloha č. 3 – Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2024.