**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2020**

**předaná zřizovateli do 31. 03. 2021**

**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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** |
| 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 | 448 | 448 | 448 |
| **Přímé výdaje na vzdělávání - SR\*** (ÚZ 33353 + další přidělené prostředky z RP) | **23.425.808,00** | **28.598.731,48** | **31.455.230,00** |
| **Provozní rozpočet - PR\*** (bez prostředků přidělených zřizovatelem navíc na investiční akce) | **6.171.000,00** | **6.522.200,00** | **6.495.900,00** |
| **Celkový přepočtený počet zaměstnanců (SR + PR):** | **62,93** | **67,49** | **65,88** |
| z toho:   1. přepočtený počet zaměstnanců (SR): | 59,74 | 64,74 | 65,16 |
| z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (SR): | 37,65 | 38,64 | 39,28 |
| přepočtený počet neped. zaměstnanců (SR) | 22,09 | 26,10 | 25,88 |
| 1. přepočtený počet zaměstnanců (PR): | 3,19 | 2,75 | 0,72 |
| z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (PR): | 1,94 | 1,96 | 0 |
| přepočtený počet neped. zaměstnanců (PR) | 1,25 | 0,79 | 0,72 |

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

OBSAH:

1. Vyhodnocení hospodaření organizace
2. Doplňková 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 2020 a jejich vyhodnocení
6. Stav fondů k 31. 12. 2020 – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů
7. Stav bankovních účtů k 31. 12. – přehled
8. Přehled přijatých darů v roce 2020
9. Kontrolní činnost
10. **Vyhodnocení hospodaření organizace**

**Náklady hlavní činnosti:** UPRAVIT DLE SKUTEČNOSTI 2020

**Účet 501-411 - Spotřeba materiálu - tonery, kopírování kancelářský papír 112.617,25**

Ke snížení nákladů došlo z důvodu **uzavření MŠ v nouzovém stavu 17.3.-24.5.2020**. Na nákup repasovaných tonerů MŠ realizuje výběrové řízení. Pro děti z MŠ nejsou učebnice a pracovní sešity, proto se materiály pro děti kopírují.

**Účet 502 - Spotřeba energie**

**Elektřina** **571.366,00**

**Plyn** **499.777,00**

Ke snížení spotřeby došlo z důvodu uzavření MŠ v nouzovém stavu.

**Účet 511 – Opravy a udržování 5.229.630,29**

Provedeny větší opravy např.:

* úpravy zahrady Komenského 3.661,144,59
* oprava dveří Brněnská 53.615,10
* opravy příček a nábytku v budově Komenského 120.432,00
* malířské práce 124.080,00

**Účet 512 – Cestovné 2.132,00**

Vzdělávací akce, školení pro zaměstnance, které prohlubují jejich znalosti (např. výchova dětí do 3let).

**Účet 518-341 - Ostatní služby - softwarové služby,servis Pc 90.395,85**

Zastaralejší vybavení PC a tiskárny postupně nahrazujeme novými modely.

**Účet 518-361 - Ostatní služby - zpracování mezd 148.346,00**

K mírnému snížení nákladů došlo z důvodu snížení počtu asistentů pedagoga.

**Účet 518-411 - Ostatní služby 451.135,15**

Náklady se snížily z důvodu uzavření MŠ v nouzovém stavu. Čerpání účtu k nahlédnutí v účetnictví.

**Výnosy hlavní činnosti:**

**Účet 648-311 - Čerpání fondu investic 4.528.671,41**

Provedeny větší opravy majetku, např.:

* oprava zahrady Komenského 3.661.144,59,00
* opravy příček Komenského 120.432,00
* oprava dveří Brněnská 53.615,00

**Účet 649 – Ostatní výnosy z činnosti 43.875,35**

Zaúčtování:

* respirátorů 38.318,70
* ztracených čipů 2.100,00
* přefakturace vody TJ Slovan 3.456,65

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

1. **Doplňková činnost**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018** | **2019** | **2020** |
| **Hlavní činnost:** | | | |
| náklady | 37.307.898,36 | 44.513.027,85 | 46.847.238,28 |
| výnosy | 37.307.898,36 | 44.513.027,85 | 46.847.238,28 |
| **Výsledek hospodaření v hlavní činnosti** | 0,00 | 0,00 |  |
| **Doplňková činnost:** | | | |
| náklady | 172.263,00 | 18.950,00 | 14.148,00 |
| výnosy | 172.896,00 | 19,100,00 | 14.148,00 |
| **Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti** | 633,00 | 150,00 | 0 |

Mateřská škola v roce 2020 nevařila pro cizí strávníky, tudíž zisk=0. Vařilo se pro děti zaměstnanců IZS v nouzovém stavu 17.3.-24.5.2020, tj. 11.598,- účet 501 = 602 doplnkové činnosti.

Výnosy z výpůjček nebytových prostor pro kroužky našich dětí 2.550,00 Kč se rovnají nákladům.

**3. Rozpočtová opatření – změny závazných ukazatelů**

Příspěvková organizace v roce 2020 žádala Zastupitelstvo města Kuřimi o rozpočtové opatření ve výši 45.825,00 Kč z důvodu navýšení odpisů z  nově pořízeného majetku.

**4. Zlepšený výsledek hospodaření a návrh na rozdělení do fondů**

Zlepšený výsledek hospodaření tvoří zisk z doplňkové činnosti za obědy pro cizí strávníky, který činí 3,00 Kč za oběd, nebyl v roce 2020 vytvořen. Z důvodu naplnění kapacity MŠ není možné uskutečňovat doplňkovou činnost.

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

Vyrovnaný výsledek hospodaření je způsoben celoročním plánováním a sledováním rozpočtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2018 v Kč** | **2019 v Kč** | **2020 v Kč** |
| **Zlepšený výsledek hospodaření celkem** | 633,00 | 150,00 | 0 |
| **Návrh na rozdělení ZHV** |  |  |  |
| z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV) | 253,00 (40%) | 60,00 | 0 |
| fond odměn (max. 80% ZHV) | 380,00 (60%) | 90,00 | 0 |
| úhrada ztráty za předchozí léta (z RF)\* | 0,00 | 0,00 | 0 |

\* RF – rezervní fond, ZHV – zlepšený výsledek hospodaření

**5. Investiční akce a jejich vyhodnocení v roce 2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| Auto Dacia | ne | 149.900,00 | 149.900,00 | x |  |  |  |
| oplocení MŠ Komenského | ano | 576.129.89 | 576.129,89 | x |  |  |  |
| úpravy zahrady MŠ Komenského | ano | 3.661.144,59 | 3.661.144,59 | x |  |  |  |
| Herní prvky zahrada MŠ Komenského | ano | 561.831,92 | 561.831,92 | x |  |  |  |
| oprava dveří Brněnská | ne | 53.615,10 | 53.615,10 | x |  |  |  |
| opravy příček a nábytku Komen. | ne | 120.432,00 | 120.432,00 | x |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **CELKEM** | |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Název fondu** | **Účet** | **Stav k 31. 12. 2020** |
| Fond odměn | 411 | 258.018,85 |
| FKSP | 412 | 348.366,53 |
| Rezervní fond celkem | 413 + 414 | 988.685,96 |
| v tom: RF tvořený ze ZVH | 413 | 441.958,67 |
| RF z ostatních titulů | 414 | 546.727,29 |
| Fond investic | 416 | 966.162,60 |

**Fond odměn:** Je tvořen přídělemze ZVH. ZVH v roce 2019 60,00 Kč;

**FKSP:** Tvorba přídělem z hrubých mezd ve výši 2% - 473.842,48 Kč.

Čerpání se řídí pravidly ve vnitřní směrnici, např.:

* příspěvek na stravování 75.045,00 Kč,
* rekreaci 238.745,00 Kč,
* dary 18.000,00 Kč,
* den učitelů 16.120,00 Kč.

**Rezervní fond:** Je tvořen příjmem ze ZVH za rok 2019 ve výši 90,00 Kč, a přidělenými prostředky z rozvojového programu MŠMT „Personální podpora“546.727,29 Kč (účelově vázané),dary 11.000,00Kč.

Čerpání:

* čerpání „Personální podpora“ 1.192.846,26 Kč,
* dary 11.000,00 Kč
* úhrada zhoršeného výsledku hospodaření v roce 2020 ve výši 351,94Kč.

Použití RF nebylo zahrnuto do rozpočtu.

**Fond investic:** Tvorba z odpisů ve výši 2.173.611,00 Kč. Čerpání na pořízení a opravy majetku 5.546.533,22 Kč.

Fondy jsou kryty na účtech organizace.

**7. Stavy na bankovních účtech k 31. 12.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Číslo účtu** | **2018** | **2019** | **2020** |
| běžný účet 1 | 27-7487100207/0100 | 6.053.223,73 | 6.900.917,89 | 3.052.176,83 |
| běžný účet 2 - kuchyň | 7130641/0100 | 759.976,50 | 407.817,50 | 99.539,50 |
| spořicí účet | 107-77855102470/100 | 4.016.499,52 | 4.017.685,41 | 3.018.656,97 |
| FKSP | 24-7487110237 | 185.879,18 | 179.563,49 | 326.369,69 |
| **CELKEM** |  | **11.015.578,93** | **11.505.984,30** | **6.496.742,99** |

**8. Přehled přijatých darů v roce 2020**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Typ daru**  **(peněžní, nepeněžní)** | **Účelovost daru**  **(účelový, neúčelový)** | **Částka v Kč**  **(dle darovací smlouvy)** |
| Manž.Papouškovi | peněžní | neúčelový | 5000,- |
| Musilová Pavla | peněžní | neúčelový | 1000,- |
| Euroap itm s.r.o. | peněžní | neúčelový | 5000,- |

**9. Kontrolní činnost**

|  |  |
| --- | --- |
| Název kontroly: | Kontrola OSSZ |
| Datum kontroly: | 2.3.2020 |
| Kontrolu provedl(a): | OSSZ Brno-venkov |
| Předmět kontroly: | Kontrola plnění povinností zaměstnavatele v nemocenském pojištění |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: | Nebyly zjištěny nedostatky. |

|  |  |
| --- | --- |
| Název kontroly: | Kontrola VZP |
| Datum kontroly: | 24.3.2020 |
| Kontrolu provedl(a): | VZP Brno |
| Předmět kontroly: | Kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: | Nebyly zjištěny závažné nedostatky. |

V Kuřimi dne: 31. 03. 2021

Zpracovala: Martina Dudáková

Schválila: Mgr. Lenka Novotná

**Přílohy:**

Příloha č. 1 – Rozbor hospodaření – hlavní činnost 2018 – 2020, náklady a výnosy.

Příloha č. 2 – Rozbor hospodaření – doplňková činnost 2018 – 2020, náklady a výnosy.

Příloha č. 3 – Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2020.