**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2021**

**předaná zřizovateli do 31. 03. 2022**

**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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2019** | **2020** | **2021** |
| 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 | 434 |
| **Přímé výdaje na vzdělávání - SR\*** (ÚZ 33353 + další přidělené prostředky z RP) | **28.598.731,48** | **31.455.230,00** | **34.592.253,00** |
| **Provozní rozpočet - PR\*** (bez prostředků přidělených zřizovatelem navíc na investiční akce) | **6.522.200,00** | **6.495.900,00** | **6.450.000,00** |
| **Celkový přepočtený počet zaměstnanců SR + PR:**  | **67,49** | **65,88** | **66,66** |
| z toho:1. přepočtený počet zaměstnanců (SR):
 | 64,74 | 65,16 | **65,55** |
| z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (SR): | 38,64 | 39,28 | 39,26 |
| přepočtený počet neped. zaměstnanců (SR) | 26,10 | 25,88 | 26,29 |
| 1. přepočtený počet zaměstnanců (PR):
 | 2,75 | 0,72 | 1,11 |
| z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (PR): | 1,96 | 0 | 0,50 |
| přepočtený počet neped. zaměstnanců (PR) | 0,79 | 0,72 | 0,61 |

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

OBSAH:

1. Vyhodnocení hospodaření organizace
2. Hlavní činnost
3. Doplňková činnost
4. Rozpočtová opatření – změny závazných ukazatelů
5. Zlepšený výsledek hospodaření a návrh na jeho rozdělení do fondů / krytí ztráty
6. Investiční akce v roce 2021 a jejich vyhodnocení
7. Stav fondů k 31. 12. 2021 – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů
8. Stav bankovních účtů k 31. 12. – přehled
9. Přehled přijatých darů v roce 2021
10. Kontrolní činnost
11. **Vyhodnocení hospodaření organizace**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Hlavní činnost:** |
| náklady | 44.513.027,85 | 46.847.238,28 | 46.164.377,56 |
| výnosy  | 44.513.027,85 | 46.847.238,28 | 46.164.377,56 |
| **Výsledek hospodaření v hlavní činnosti** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Doplňková činnost:** |
| náklady | 18.950,00 | 14.148,00 | 7.184,00 |
| výnosy  | 19,100,00 | 14.148,00 | 7.184,00 |
| **Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti** | 150,00 | 0,00 | 0,00 |

1. **Hlavní činnost**

**Náklady hlavní činnosti:**

**Účet 501-411-415 - Spotřeba materiálu - tonery, kopírování kancelářský papír 216.089,99**

V tom ÚSC 183.257,85, EU 32.832,14. Došlo ke zdražení materiálu. 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** **518.466,97**

**Plyn** **398.771,69**

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

**Účet 511 – Opravy a udržování 828.422,44**

Nebyly realizovány žádné větší akce, provedeny opravy např.:

* Renovace dveří Komenského 239.679,22
* oprava podlah Jungmannova 51.275,00
* malířské práce 82.120,00

**Účet 512 – Cestovné 1.499.00**

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

**Účet 518-341 - Ostatní služby - softwarové služby, servis PC 90.096,60**

Zastaralejší vybavení PC a tiskárny postupně nahrazujeme novými modely.

**Účet 518-361 - Ostatní služby - zpracování mezd 149.798,00**

**Účet 518-411 - Ostatní služby 409.952,75**

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

**Účet 501-321** – ochranné pomůcky účtováno na účet 527

**Účet 501-351** – **čistící, úklidové prostředky** 40.915,60

Vyšší spotřeba mycích prostředků do myčky, dále nákup sáčků - dle hygieny je nutno balit potraviny

jen do sáčků určených pro potraviny.

**Účet 501-361** – **léky, zdravot.materiál 45.879,00**

V tom zaúčtovány testy na covid 36.976,-

**Účet 549.331** – **Ostatní náklady z činnosti 15.775,76**

Účtovány věcné náklady ke stravě-dietám z MŠ Jungmannova.

**Účet 527-313-Zák.soc.nákady-OOP 42.608,00**

V tom zaúčtovány pracovní oděvy a respirátory-ve výnosech na účtě 649.311

**Výnosy hlavní činnosti:**

**Účet 648-311 - Čerpání fondu investic 64.585,00**

Provedeny opravy majetku, např.:

* oprava podlah Jungmannova 51.275,00
* opravy el.zabezpečovacího systému Brněnská 13.310,00

**Účet 648.321 – Čerpání rezervního fondu 5.551,69**

Úhrada nákladů na provoz na konci roku.

**Účet 649 – Ostatní výnosy z činnosti 73.850,33**

Zaúčtování:

* respirátorů a testů 66.153,00
* ztracených čipů 1.500,00
* přefakturace vody TJ Slovan 6.197,33

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**

Mateřská škola za rok 2021 nevykazuje příjem za doplňkovou činnost vaření cizím strávníkům, tudíž zisk je nulový. Vařilo se pouze pro děti zaměstnanců IZS v nouzovém stavu v době od 1. 3. do 9.4. 2021, což je uvedeno na účtu 501 ŠJ – spotřeba potravin, který je shodný s účtem 602 ŠJ – platby za odebrané obědy ve výši 3.084,00 Kč.

Výnosy z výpůjček nebytových prostor pro kroužky našich dětí na účtu 603 4.100,00 Kč se rovnají nákladům na účtu 518 4.100,00Kč (energie,úklid,dezinfekce).

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

Příspěvková organizace v roce 2021 žádala Zastupitelstvo města Kuřimi o rozpočtové opatření ve výši 288.000,00 Kč z důvodu ztráty finančních prostředků za školné při omezení provozu MŠ v nouzovém stavu.

**5. 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 2021 vytvořen. Z důvodu naplnění kapacity ŠJ 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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2019 v Kč** | **2020 v Kč** | **2021 v Kč** |
| **Zlepšený výsledek hospodaření celkem** | 150,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Návrh na rozdělení ZHV** |  |  |  |
| z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV) | 60,00 | 0,00 | 0,00 |
| fond odměn (max. 80% ZHV) | 90,00 | 0,00 | 0,00 |
| úhrada ztráty za předchozí léta (z RF)\*  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

**6. Investiční akce a jejich vyhodnocení v roce 2021**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| Renovace dveří Komenského | ne | 239.679,22 | 239.679,22 |  | x |  |  |
| Dělička těsta | ne | 94.399,00 | 94.399,00 | x |  |  |  |
| Oprava podlah Jungmannova | ne | 51.275,00 | 51.275,00 | x |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **CELKEM** |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Název fondu** | **Účet** | **Stav k 31. 12. 2021** |
| Fond odměn | 411 | 258.018,85 |
| FKSP | 412 | 201.706,64 |
| Rezervní fond celkem | 413 + 414 | 1.139.917,82 |
| v tom: RF tvořený ze ZVH | 413 | 436.406,98 |
|             RF z ostatních titulů | 414 | 703.510,84 |
| Fond investic | 416 | 2.956.321,80 |

**Fond odměn:** Je tvořen přídělemze ZVH za rok 2020 0,00 Kč

**FKSP:** Je tvořen přídělem z hrubých mezd ve výši 2% 522.414,10 Kč

Čerpání se řídí pravidly ve vnitřní směrnici, např.:

* příspěvek na stravování 79.635,00 Kč
* rekreaci 367.574,99 Kč
* dary 18.000,00 Kč
* den učitelů 11.364,00 Kč
* penzijní připojištění 192.500,00

**Rezervní fond:** Je tvořen:

* příjmem ze ZVH za rok 2020 ve výši 0,00 Kč
* přidělenými prostředky z rozvojového programu MŠMT „Personální podpora“ 703.510,84Kč (účelově vázané)
* blíže neučenými peněžitými dary 0,00 Kč

Čerpání:

* čerpání „Personální podpora“ 546.727,29 Kč
* dary 0,00 Kč
* úhrada zhoršeného výsledku hospodaření v roce 2020 ve výši 5.551,69 Kč

Použití RF nebylo zahrnuto do rozpočtu.

**Fond investic:** Tvorba z odpisů ve výši 2.191.562,20 Kč.

Čerpání na pořízení a opravy majetku 201.403,00 Kč

Fondy jsou kryty na účtech organizace.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Číslo účtu** | **2019** | **2020** | **2021** |
| běžný účet 1 | 27-7487100207/0100 | 6.900.917,89 | 3.052.176,83 | 6.310.020,26 |
| běžný účet 2 - kuchyň | 7130641/0100 | 407.817,50 | 99.539,50 | 323.953,82 |
| spořicí účet | 107-77855102470/100 | 4.017.685,41 | 3.018.656,97 | 2.519.310.31 |
| FKSP | 24-7487110237 | 179.563,49 | 326.369,69 | 182.576.24 |
| **CELKEM** |  | **11.505.984,30** | **6.496.742,99** |  |

**9. Přehled přijatých darů v roce 2021**

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

**10. Kontrolní činnost**

|  |  |
| --- | --- |
| Název kontroly: |  |
| Datum kontroly: | nebyla |
| Kontrolu provedl(a): |  |
| Předmět kontroly: |  |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Název kontroly: |  |
| Datum kontroly: |  |
| Kontrolu provedl(a): |  |
| Předmět kontroly: |  |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: |  |

V Kuřimi dne: 31. 03. 2022

Zpracovala: Martina Dudáková

Schválila: Mgr. Lenka Novotná

**Přílohy:**

Příloha č. 1 – Rozbor hospodaření – hlavní činnost 2019 – 2021, náklady a výnosy.

Příloha č. 2 – Rozbor hospodaření – doplňková činnost 2019 – 2021, náklady a výnosy.

Příloha č. 3 – Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2021.