**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2022**

**předaná zřizovateli do 31. 03. 2023**

**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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2021** | **2022** |
| **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 | 434 | 419 |
| **Přímé výdaje na vzdělávání - SR\*** (ÚZ 33353 + další přidělené prostředky z RP) | **31.455.230,00** | **34.592.253,00** | **35.294.740,00** |
| **Provozní rozpočet - PR\*** (bez prostředků přidělených zřizovatelem navíc na investiční akce) | **6.495.900,00** | **6.450.000,00** | **8.900.000,00** |
| **Celkový přepočtený počet zaměstnanců SR + PR:** | **65,88** | **66,66** | **65,834** |
| z toho:   1. přepočtený počet zaměstnanců (SR): | 65,16 | **65,55** | 64,654 |
| z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (SR): | 39,28 | 39,26 | 40,607 |
| přepočtený počet neped. zaměstnanců (SR) | 25,88 | 26,29 | 24,047 |
| 1. přepočtený počet zaměstnanců (PR): | 0,72 | 1,11 | 1,18 |
| z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (PR): | 0 | 0,50 | 0,50 |
| přepočtený počet neped. zaměstnanců (PR) | 0,72 | 0,61 | 0,68 |

\* 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 2022 a jejich vyhodnocení
7. Stav fondů k 31. 12. 2022 – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů
8. Stav bankovních účtů k 31. 12. – přehled
9. Přehled přijatých darů v roce 2022
10. Kontrolní činnost
11. **Vyhodnocení hospodaření organizace**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2021** | **2022** |
|  | | | |
| náklady | 46.847.238,28 | 46.164.377,56 | 55.740.217.63 |
| výnosy | 46.847.238,28 | 46.164.377,56 | 55.740.217,63 |
| **Výsledek hospodaření v hlavní činnosti** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | | |
| náklady | 14.148,00 | 7.184,00 | 10.100,00 |
| výnosy | 14.148,00 | 7.184,00 | 10.100,00 |
| **Výsledek hospodaření v doplňkové činnosti** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1. **Hlavní činnost**

**Náklady hlavní činnosti:**

**Účet 501–411 - Spotřeba materiálu - tonery, kopírování kancelářský papír 164.662,38**

V rámci výběrového řízení zvolena nejlevnější nabídka.Pro děti z MŠ nejsou učebnice a pracovní sešity, proto se materiály pro děti kopírují.

**Účet 502 - Spotřeba energie**

Elektřina **869.948,13**

Plyn **1.240.537,61**

Došlo k výraznému zdražení energií.

**Účet 511 – Opravy a udržování 6.379.460,21**

Revitalizace zahrady MŠ Komenského 5.485.898,00

provedeny opravy např.:

* Oprava osvětlení Brněnská 90.749,00
* Opravy nábytku 89.984,00

**Účet 512 – Cestovné 8.089,00**

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

V roce 2020-21 došlo ke snížení, školení se nekonala z důvodu covidu.

**Účet 518-341 - Ostatní služby - softwarové služby, servis PC 75.383,00**

Zastaralejší vybavení PC a tiskárny postupně nahrazujeme novými modely.

**Účet 518-361 - Ostatní služby - zpracování mezd 159.499,00**

**Účet 518-411 - Ostatní služby 1.001.917,85**

Náklady např: projekt k rekonstrukci střechy Brněnská 379.940,-, technický dozor zahrada Komenského

96.800,-, administrace dotace na zahradu Komenského 60.500,-. Čerpání účtu k nahlédnutí v účetnictví.

**Účet 549.331** – **Ostatní náklady z činnosti 22.119,62**

Účtovány věcné náklady ke stravě-dietám ze ZŠ Jungmannova 885/26,došlo k navýšení cen.

**Účet 501-381 – Spotřeba materiálu – materiál na opravy 91.685,00**

Použito na nutné opravy majetku.

**Účet 501-441-442 – Spotřeba materiálu – ostatní 455.208,96**

Výtvarný materiál 238.682,-, zbytek např. folie na okna, krabice, ubrusy, kabely, květináče…

**Účet 518.391 – Ostatní služby – revize a servis 197.403,21**

Týká se plynových a elektrických zařízení, vzduchotechniky, vybavení hřišť, došlo k navýšení cen.

**Výnosy hlavní činnosti:**

**Účet 648-311 - Čerpání fondu investic 1.006.872,88**

Revitalizace zahrady Komenského 885.898,66

Provedeny opravy majetku, např.:

* oprava podlah Podlesí 50.454,00
* výmalba 41.820,00

**Účet 648.321 – Čerpání rezervního fondu 22,84**

Úhrada nákladů na provoz na konci roku.

**Účet 643 – Výnosy z vyřazených pohledávek 2.734,00**

Přeplatek z minulých let na daň z příjmů

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 2022 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 10.100,00 Kč se rovnají nákladům na účtu 518 ve výši 10.100,00Kč (energie, úklid, dezinfekce).

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

Příspěvková organizace v roce 2022 žádala Zastupitelstvo města Kuřimi o rozpočtové opatření ve výši 2.400.000,00 Kč z důvodu navýšení cen energií.

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

Zlepšený výsledek hospodaření, který tvoří zisk z doplňkové činnosti za obědy pro cizí strávníky (3,00 Kč za oběd), nebyl v roce 2022 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.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2020 v Kč** | **2021 v Kč** | **2022 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 | 0,00 | 0,00 |

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

**6. Investiční akce a jejich vyhodnocení v roce 2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| Opravy osvětlení Brněnská | ne | 89.984,- | 89.894,- |  | x |  |  |
| Šatní skříně Jungmanova | ne | 240.296,- | 240.296,- |  | x |  |  |
| Revitalizace zahrady Komenského | ano | 6.200.000,- | 6.823.840,41 | x |  | x | x |
| **CELKEM** | |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Název fondu** | **Účet** | **Stav k 31. 12. 2022** |
| Fond odměn | 411 | 258.018,85 |
| FKSP | 412 | 176.653,62 |
| Rezervní fond celkem | 413 + 414 | 796.454,00 |
| v tom: RF tvořený ze ZVH | 413 | 436.384,14 |
| RF z ostatních titulů | 414 | 360.069,76 |
| Fond investic | 416 | 2.631.848,42 |

**Fond odměn:** Je tvořen přídělemze ZVH za rok 2021 0,00

**FKSP:** Je tvořen přídělem z hrubých mezd ve výši 2% 537.268,22

Čerpání se řídí pravidly ve vnitřní směrnici, např.:

* příspěvek na stravování 94.560,00
* rekreaci 160.094,00
* dary 24.000,00
* den učitelů 4.167,24
* penzijní připojištění 279.500,00

**Rezervní fond:** Je tvořen:

* příjmem ze ZVH za rok 2021 ve výši 0,00
* přidělenými prostředky z rozvojového programu MŠMT „Personální podpora“ 360.069,86

(účelově vázané)

* blíže neučenými peněžitými dary 0,00

Čerpání:

* čerpání „Personální podpora“ 703.510,84
* dary 0,00
* úhrada zhoršeného výsledku hospodaření v roce 2022 ve výši 22,84

Použití RF nebylo zahrnuto do rozpočtu.

**Fond investic:** Tvorba z odpisů ve výši 2.087.445,56.

Čerpání na pořízení a opravy majetku 2.411.918,88

Fondy jsou kryty na účtech organizace.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Číslo účtu** | **2020** | **2021** | **2022** |
| běžný účet 1 | 27-7487100207/0100 | 3.052.176,83 | 6.310.020,26 | 5.802.678,95 |
| běžný účet 2 - kuchyň | 7130641/0100 | 99.539,50 | 323.953,82 | 144.778,00 |
| spořicí účet | 107-77855102470/100 | 3.018.656,97 | 2.519.310,31 | 2.519.922,50 |
| FKSP | 24-7487110237 | 326.369,69 | 182.576,24 | 155.264,06 |
| **CELKEM** |  | **6.496.742,99** | **9.335.860,63** | **8.622.643,51** |

**9. Přehled přijatých darů v roce 2022**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **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: | 11.4.2022 |
| Kontrolu provedl(a): | Krajská hygienická stanice |
| Předmět kontroly: | Dodržování předpisů týkajících se potravin |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: | Nebyly zjištěny nedostatky |

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

V Kuřimi dne: 31. 03. 2023

Zpracovala: Martina Dudáková

Schválila: Mgr. Lenka Novotná

**Přílohy:**

Příloha č. 1 – Rozbor hospodaření – hlavní činnost 2020 – 2022, náklady a výnosy.

Příloha č. 2 – Rozbor hospodaření – doplňková činnost 2020 – 2022, náklady a výnosy.

Příloha č. 3 – Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2022.