



Poznámka: Zveřejněna je pouze upravená verze dokumentu z důvodu dodržení přiměřenosti rozsahu zveřejňovaných osobních údajů podle zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů v platném znění. Osobní údaje jsou v souladu s § 16, § 17 a § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

bod jednání číslo

15

Příspěvek do 18. schůze Rady města Kuřimi konané dne 10.06.2015

Zpráva o hospodaření MŠ Zborovská za rok 2014

Obsah materiálu: Důvodová zpráva
 A - zpráva o hospodaření 2014

Materiál předkládá: PaedDr. David Holman - Místostarosta

Materiál zpracoval: Mgr. Hana Němcová - referentka

Důvodová zpráva:

Ředitelka mateřské školy Mgr. Lenka Slámová **předložila Radě města Kuřimi**, dle Článku 6 oddílu D odst. 16 písm. e) zřizovací listiny **Zprávu o hospodaření za rok 2014** (vizte příloha A).

Návrh na usnesení:

RM s o u h l a s í se Zprávou o hospodaření za rok 2014 Mateřské školy Kuřim, Zborovská 887, okres Brno - venkov, příspěvkové organizace.

Termín plnění: 1. 7. 2015 (MŠ/KÚ)

Zpráva o hospodaření za rok 2014

Část I.

Základní charakteristika

1. Zřizovatel školy: Město Kuřim

Sídlo zřizovatele školy: Jungmannova 968/75, 664 34 Kuřim

IČ zřizovatele školy: 00281964

2. Název školy: Mateřská škola Kuřim, Zborovská 887, okres Brno-venkov, příspěvková organizace

Sídlo školy: Zborovská 887/5, 664 34 Kuřim

IČ školy: 70988293

Statutární orgán školy: Mgr. Lenka Slámová, ředitelka školy

Předměty činnosti školy: škola vykonává činnost mateřské školy, školní jídelny, školní jídelny – výdejny,

Kapacita školy: 441

Kapacita školní jídelny: 500

Kapacita školní jídelny – výdejny: 387

Celkový fyzický počet zaměstnanců/celkový přepočtený počet zaměstnanců (SR + PR): 66/ 60,68

Z toho: fyzický počet zaměstnanců (SR)/přepočtený počet zaměstnanců (SR): 61/57,57

fyzický počet zaměstnanců (PR)/přepočtený počet zaměstnanců (PR): 5/ 3,11

Část II.

Vyhodnocení finančního hospodaření organizace

1. Výnosy: uveďte výši výnosů a v komentáři (pod tabulkou) se zaměřte na výnosy z hlavní činnosti, doplňkové činnosti, výši dotací (PR, SR, jiné), proveďte výčet poskytnutých dotací v členění podle jednotlivých poskytovatelů a účelu použití, čerpání fondů a výši výnosů z jiné činnosti.

Ve „Vyhodnocení výnosů“ pod tabulkou stručně zdůvodněte přijaté dotace rozdělené na HČ a DČ (z jakých zdrojů, účelovost, pokrytí nákladů – vyčerpání, nedoplatky, vratky, vedení v účetnictví). Výnosy DČ (co je tvoří – např. pronájmy TV, bytu, tříd, dílny, hřiště, zahrady, ordinace, byty, ...) a srovnajte s loňským rokem.

Výnosy	v Kč	
	Hlavní činnost	Doplňková činnost
1. Výnosy z nároků na prostředky SR, rozp. ÚSC a st. fondů celkem - účet 672	23 642 721,00	0,00
z toho:		
a) Výnosy ze SR celkem	17 836 709,00	
v tom: přímé výdaje na vzdělávání – ÚZ 33353 (platy, OPPP, pojistné, FKSP, ONIV)	17 728 000,00	
úcelová dotace – ÚZ 33051, navýšení platů PP	34 524,00	
úcelová dotace – ÚZ 33052, navýšení platů PP a NP	74 185,00	
úcelová dotace – ÚZ 33047, výuka cizích jazyků	0,00	
úcelová dotace MŠMT, EU – partner v projektu „Tablety do škol“	0,00	
b) Provozní výnosy z PR (obec) celkem	5 806 012,00	
v tom: dotace na provoz	5 800 000,00	
investiční dotace – transferový podíl	6 012,00	
dotace z „Programu finanční podpory sportovní, spolkové a kulturní činnosti“	0,00	
2. Výnosy z prodeje služeb – účet 602 (poplatky od zákonných zástupců dětí a žáků)	2 684 905,76	205 692,00
3. Výnosy z pronájmu – účet 603	3 200,00	0,00
v tom: výnosy z pronájmu tělocvičen	0,00	
výnosy z pronájmu učeben	3 200,00	
výnosy z pronájmu hřiště	0,00	
výnosy z pronájmu – ostatní	0,00	
4. Jiné výnosy z vlastních výkonů – účet 609	1 606 684,00	0,00
5. Čerpání fondů – účet 648	1 275 644,38	0,00
z toho: fond odměn	0,00	0,00

FKSP	0,00	0,00
rezervní fond tvořený ze ZVH	0,00	0,00
rezervní fond z ostatních titulů	154 996,38	0,00
investiční fond	1 120 648,00	0,00
6. Ostatní výnosy z činnosti – účet 649	73 184,34	6 188,00
7. Úroky – účet 662	7 681,31	0,00
8. Ostatní finanční výnosy – účet 669	103,00	0,00
VÝNOSY CELKEM	29 294 123,79	211 880,00

Vysvětlivky: SR = státní rozpočet, PR = provozní rozpočet, PP = pedagogičtí pracovníci, NP = nepedagogičtí pracovníci, OPPP (OON) = ostatní platby za provedenou práci (ostatní osobní náklady), ONIV = ostatní neinvestiční výdaje, IF = investiční fond, DČ = doplňková činnost, HČ = hlavní činnost

Vyhodnocení výnosů

A. Výnosy hlavní činnosti:

Dotace ze SR - přímé náklady vzdělávání ÚZ 33353	17 728 000,00 Kč
Dotace ze SR – zvýšení platů ped. prac. RgŠ ÚZ 33051	34 524,00 Kč
Dotace ze SR – zvýšení platů pracovníků RgŠ ÚZ 33052	74 185,00 Kč
Dotace zřizovatel – Město Kuřim provozní rozpočet	5 800 000,00 Kč
(mzdy, SP, ZP, FKSP, materiál, DHM, poplatky, energie, služby, opravy a udržování, odpisy, pojištění, úrazové pojištění)	
Transferový podíl	6 012,00 Kč
(rekonstrukce ŠJ Kom. 2011)	
Čerpání fondů	1 275 644,38 Kč
(čerpání RF – dary = 154 996,38 + oprava elektroinstalace Komenského = 1 055 350,00 Kč + oprava světlíků Brněnská = 65 298,00 Kč)	
Výnosy z prodeje služeb	2 684 905,76 Kč
(přefakturace elektřiny Otevřená + Smlouva o výpůjčce nebytových prostor = 26 933,76 Kč + výnosy ze stravného - úhrada potravin = 2 657 972,00 Kč)	
Jiné výnosy z vlastních výkonů – školné	1 606 684,00 Kč

B. Výnosy doplňkové činnosti: Mateřská škola Kuřim vaří pro MŠ Jinačovice a občas pro jednotlivé strážníky

Výnosy DČ	211 880,00 Kč
(uvařené obědy, vyúčtování dohadné položky – energie 2013)	

2. Náklady: proveďte celkovou analýzu výše nákladů. V komentáři (pod tabulkou) se zaměřte na provozní výdaje, zejména spotřebu materiálu, energie (rozepsat dle druhu), náklady na opravy a udržování, ostatní služby, účty, které se nejvýznamněji podílely na celkové výši nákladů, odchylek skutečného čerpání nákladů od schváleného rozpočtu. V „Rozboru nákladů“ pod tabulkou uveďte stručný rozbor nákladů po jednotlivých účtech (např. co zahrnují, co se nakoupilo, udělalo, opravilo, zaplatilo, jestli vzrostly, snížily se, proč, jestli měly vliv na ZVH a jak,).

Náklady	v Kč	
	Hlavní činnost	Doplňková činnost
1. Mzdové náklady – celkem účty 521 + 524 + 527 (SR + PR)	18 862 260,58	4 320,00
z toho:		
a) Mzdové náklady ze SR (vybrat z účtu 521)	13 092 680,00	
v tom: platy celkem	13 092 680,00	
OPPP celkem	0,00	
v tom: OON	0,00	
odstupné	0,00	
Povinné pojištění SR – účet 524 (vybrat z účtu 524)	4 398 530,00	
v tom: sociální pojištění	3 221 740,00	
zdravotní	1 176 790,00	
Zákonné sociální náklady – účet 527	179 705,25	
v tom: Příděl do FKSP PR	130 465,25	
Ochranné pracovní pomůcky pro zaměstnance	23 000,00	
Vzdělávání zaměstnanců	26 240,00	
b) Mzdové náklady z PR (vybrat z účtu 521)	861 792,00	4 320,00
v tom: platy celkem	740 148,00	
OPPP celkem	89 952,00	

v tom: OON	31 692,00	
odstupné	0,00	
Povinné pojištění PR – účet 524 (vybrat z účtu 524)	274 793,00	
v tom: sociální pojištění	202 185,00	
zdravotní pojištění	72 608,00	
Zákonné sociální náklady – účet 527	54 760,33	
v tom: Příděl do FKSP PR	7 863,03	
Preventivní prohlídky zaměstnanců	14 900,00	
Ochranné pracovní pomůcky pro zaměstnance	31 397,30	
Vzdělávání zaměstnanců	600,00	
2. Jiné sociální pojištění – účet 525	55 913,00	0,00
z toho: jiné sociální pojištění ze SR	28 357,00	
jiné sociální pojištění z PR	27 556,00	
3. Spotřeba materiálu – účet 501	3 763 668,02	171 982,00
171z toho: spotřeba materiálu ze SR (ONIV)	137 436,75	
spotřeba materiálu z PR	3 626 231,27	
4. Spotřeba energie – účet 502	1 486 397,11	35 578,00
v tom: voda	277 353,42	8 845,00
Plyn	717 035,60	17 297,00
elektrická energie	492 008,09	9 436,00
5. Opravy a udržování – účet 511	1 476 060,40	0,00
6. Cestovné – účet 512	2 937,00	0,00
7. Náklady na reprezentaci – účet 513	0,00	0,00
8. Ostatní služby – účet 518	1 124 489,10	
9. Jiné sociální náklady – účet 528	0,00	0,00
v tom: Stravování zaměstnanců	0,00	
Jiné sociální náklady	0,00	
10. Manka a škody – účet 547	34 523,41	0,00
11. Ostatní náklady z činnosti – účty 549	53 150,00	0,00
12. Odpisy dlouhodobého majetku (HIM a NIM) – účet 551	1 810 227,00	0,00
13. Náklady z drobného dlouhodobého majetku – účet 558	623 299,76	0,00
NÁKLADY CELKEM	29 292 925,38	211 880,00

Vysvětlivky: HIM = hmotný investiční majetek, NIM = nehmotný investiční majetek, IF = investiční fond

Rozbor nákladů (jednotlivé účty)

1. Účet 521 - Mzdové náklady = 740 148,00 Kč (HM) + 121 644,00 Kč (dohody)

Účet 524 - Zákonné sociální pojištění = 202 185,00 Kč (SP) + 72 608,00 Kč (ZP)

Účet 525 - Jiné sociální pojištění = zákonné pojištění pracovních úrazů

Účet 527 - Zákonné sociální náklady = 7 863,03 Kč (příděl do FKSP) + 14 900,00 Kč (preventivní prohlídky zam.) + 31 397,30 Kč (ochr.prac.pom.pro zam.) + 600,00 Kč (vzdělávání zaměstnanců)

2. Účet 501 - Spotřeba materiálu = Učební pomůcky (DVD,CD, dětská literatura, odb. literatura, stavebnice, hračky, VV potřeby), kancelářské potřeby, chemie do myčky, PHM, předplatné časopisů, čist. a ukl. prostředky, lékárnička, náplně do tiskáren, kopírek.

Účet 501 byl oproti roku 2013 vyšší z důvodu nákupu kvalitnějších a trvanlivějších učebních pomůcek.

3. Účet 502 - Spotřeba energie = 492 008,09 Kč (elektrina) + 277 353,42 Kč (voda) + 717 035,60 Kč (plyn)

Účet 502 byl oproti roku 2013 nižší z důvodu centralizovaného nákupu energií a teplejší zimy.

4. Účet 511 – Opravy a udržování = 1 952,00 Kč (opravy učebních pomůcek) + 109 957,90 Kč (opravy strojů a zařízení – chladnička, myčka, robot, odsávání, kuch. váha, čerpadlo, kotel, sekačka, atd.) + 198 359,00 Kč (ostatní opravy – meziokenní výplně, topné vedení, dveře, vodovodní řád soc. zařízení) + 45 143,50 Kč (udržovací práce) + 1 055 350,00 Kč (oprava elektroinstalace Komenského) + 65 298,00 Kč (oprava střešních světlíků (brněnská)

Účet 511 byl oproti roku 2013 vyšší z důvodu opravy elektroinstalace na MŠ Komenského.

5. Účet 512 – Cestovné = 2 937,00 Kč (na jednotlivé vzdělávací akce)

6. Účet 513 – Náklady na reprezentaci = 0,00 Kč

7. Účet 518 - Ostatní služby = (bankovní poplatky, poštovné, svoz odpadu, telefony, bezpečnostní agentura, internet, servis PC, práce na zahradě, zpracování mezd, revize)

Účet 518 byl oproti roku 2013 vyšší zejména z důvodu vyšších udržovacích malířských a natěračských pracích na jednotlivých MŠ a ŠJ Komenského.

8. Účet 525 - Jiné sociální pojištění = zákonné pojištění pracovních úrazů

9. Účet 528 - Jiné sociální náklady = 0,00 Kč

10. Účet 547 – Manka a škody = porucha lednice, výpadek elektr. energie, asanace zkažených potravin)

Účet 547 byl oproti roku 2013 vyšší zejména z důvodu vysoké poruchovosti levných lednic pořízených při rekonstrukci ŠJ v roce 2011.

11. Účet 549 - Ostatní náklady z činnosti = pojištění majetku

Účet 549 byl oproti roku 2013 nižší v důsledku uzavření výhodnějších pojistných smluv.

12. Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku = budovy + DHM (drobný hmotný majetek)

Účet 551 byl oproti roku 2013 vyšší v souvislosti s nákupem nového DHM v roce 2013.

13. Účet 558 - Náklady z DDM = nakoupený DDHM (dlouhodobý drobný hmotný majetek - el. poklopová pec, šatní skříň, plechový zahradní domek, ostříč nožů, mlékovar, vysavač, atd.) + nakoupený DDNM (dlouhodobý drobný nehmotný majetek - software Neware v4 Sec + ACC pro správu a ovládání zabezpečovacího a přístupového systému)

Účet 558 byl oproti roku 2013 nižší v důsledku nakoupení méně DDHM.

Část III.

Investiční akce v roce 2014

Rozepište investiční akce, které byly hrazeny z investičního fondu, rozpočtu organizace, zřizovatele nebo jiných zdrojů.

Vymenujte větší údržbové akce hrazené z investičního fondu, rozpočtu organizace nebo zřizovatele.

Název investiční akce	Investiční výdaje + zdroje financování investiční akce					Poznámka
	celkem	IF	rozp.org.	zřizovatel	jiné	
Oprava elektroinstalace – MŠ Komenského	1 111 010,00	1 055 350,00	55 660,00	0,00	0,00	Oprava staré a životu nebezpečné elektroinstalace, vč. projektu a techn. dozoru
Oprava robotu RE22 universal – ŠJ kom.	31 070,00	0,00	31 070,00	0,00	0,00	Oprava převodu motoru – hrozilo zničení motoru
Oprava 27 ks dveří – MŠ Jungmannova	99 944,00	0,00	99 944,00	0,00	0,00	Oprava starých a nevyhovujících dveří
Oprava soc. zařízení pro zaměstnance – MŠ Komenského	48 791,00	0,00	48 791,00	0,00	0,00	Oprava nevyhovujícího soc. zařízení dle hygienických norem a směrnic
Oprava střešních světlíků + lemování odvětrávacích komínů – MŠ Brněnská	65 298,00	65 298,00	0,00	0,00	0,00	Oprava závad a poruch netěsností, dochází k zatékání

Část IV.
Stav fondů k 31. 12. 2014

Zhodnoťte tvorbu a použití peněžních fondů.

Název fondu	v Kč
Fond odměn – účet 411	303 394,17
Fond FKSP – účet 412	108 109,35
Rezervní fond – účet 413 + 414	2 292 927,03
v tom: Rezervní fond tvořený ze ZVH – účet 413	2 292 927,03
Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414	0,00
Investiční fond – účet 416	3 702 948,28

Část V.
Zlepšený hospodářský výsledek a rozdělení do fondů

Zdůvodněte výsledek hospodaření, okolnosti, které měly vliv na výši nákladů a výnosů a zhodnocení skutečnosti, jimiž byly způsobeny odchylky skutečného čerpání nákladů a plnění výnosů od rozpočtované skutečnosti. Uveďte návrh na rozdělení ZVH.

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření	v Kč	v Kč
	Hlavní činnost	Doplňková činnost
Zlepšený hospodářský výsledek za rok 2014 celkem	1 198,41	0,00
Návrh na rozdělení ZHV		
z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV)	239,68	
fond odměn (max. 80% ZHV)	958,73	
úhrada ztráty za předchozí léta (z rezervního fondu)	0,00	

Mateřská škola Kuřim všechny přijaté prostředky využívá hospodárně a účelně v rámci svých zákonných možností. Vyrovnaný výsledek hospodaření je způsoben přesným celoročním plánováním a pravidelným sledováním čerpaného rozpočtu.

Část V.
Veřejnosprávní kontroly

Název kontroly: Veřejnosprávní kontrola na místě

Datum kontroly: 28. 4. - 30. 4. 2014

Kontrolu provedl (a): Město Kuřim

Předmět kontroly: Inventarizace majetku, hospodaření v souladu s vnitřními předpisy k 31. 12. 2013.

Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: nebyl vydán Plán inventur, ale příkaz ředitele, v roce 2014 byl vystaven Plán inventur se všemi náležitostmi dle ustanovení vyhlášky. V několika případech byl majetek zařazen na nesprávných majetkových účtech, v roce 2014 byl převeden na správné účty. Ve dvou případech nalezen neevidovaný majetek. Náprava byla provedena v roce 2014.

Název kontroly: Kontrola Okresní správy sociálního zabezpečení v Brně

Datum kontroly: 14. 5. 2014

Kontrolu provedl (a): Okresní správa sociálního zabezpečení v Brně

Předmět kontroly: Kontrola pojistného, provádění nemocenského pojištění a plnění úkolů v důchodovém pojištění za období 1. 7. 2011 – 30. 4. 2014.

Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: Nebyly zjištěny nedostatky.

Název kontroly: Veřejnosprávní kontrola na místě

Datum kontroly: 15. 10. - 17. 10. 2014

Kontrolu provedl (a): Město Kuřim

Předmět kontroly: Hospodaření s veřejnými prostředky (provozní příspěvek zřizovatele přidělovaný z rozpočtu města Kuřimi), vnitřní kontrolní systém za rok 1-12/2013, 1-6/2014 - Město Kuřim - 15. 10 - 17. 10. 2014.

Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: Nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky nebo porušení právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu se Zřizovací listinou. Nastavený systém vnitřního řízení a kontroly byl v souladu se zákonem č.320/2001 Sb. a prováděcí vyhláškou č. 416/2004.

V Kuřimi dne: 16. 3. 2015

Zpracovala: Bc. Ivona Zapletalová

Schválila: Mgr. Lenka Slámová

Přílohy:

Příloha č. 1 - Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014

Příloha č. 2 – Převod finančních prostředků z RF do IF v roce 2014.