



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

23

Příspěvek do 16. schůze Rady města Kuřimi konané dne 14.06.2016

Zpráva o hospodaření MŠ Zborovská za rok 2015

Obsah materiálu: Důvodová zpráva
 A - zpráva o hospodaření 2015
 B - návrh na rozdělení ZVH 2015
 C - převod finan. prostř. z RF do IF 2015

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 2015 (vizte příloha A, B, C).

Návrh na usnesení:

RM s o u h l a s í se Zprávou o hospodaření za rok 2015 Mateřské školy Kuřim, Zborovská 887, okres Brno - venkov, příspěvkové organizace.

Termín plnění: 31. 7. 2016 (KÚ, MŠ)

Zpráva o hospodaření za rok 2015

Část I.

Základní charakteristika

1. Zřizovatel školy: Město Kuřim

Sídlo zřizovatele školy: Jungmannova 968, 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

IČ školy: 70988293

Statutární orgán školy: Mgr. Lenka Slámová, ředitelka

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

Kapacita školní družiny:

Celkový fyzický počet zaměstnanců/celkový přepočtený počet zaměstnanců (SR + PR): 67, 61,24

Z toho: fyzický počet zaměstnanců (SR)/přepočtený počet zaměstnanců (SR): 61, 57,47

fyzický počet zaměstnanců (PR)/přepočtený počet zaměstnanců (PR): 6, 3,77

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	27 376 340,00	
z toho:		
a) Výnosy ze SR celkem	18 161 077,00	
v tom: přímé výdaje na vzdělávání – ÚZ 33353 (platy, OPPP, pojistné, FKSP, ONIV)	17 696 000,00	
úcelová dotace – ÚZ 33061, navýšení platů PP	90 501,00	
úcelová dotace – ÚZ 33052, navýšení platů PP a NP	374 576	
úcelová dotace – ÚZ 33047, výuka cizích jazyků		
úcelová dotace MŠMT, EU – partner v projektu „Tablety do škol“		
b) Provozní výnosy z PR (obec) celkem	9 215 263,00	
v tom: dotace na provoz	5 850 000,00	
investiční dotace	3 365 263,00	
dotace z „Programu finanční podpory sportovní, spolkové a kulturní činnosti“		
2. Výnosy z prodeje služeb – účet 602 (poplatky od zákonných zástupců dětí a žáků)	2 682 917,76	227 535,00
3. Výnosy z pronájmu – účet 603		
v tom: výnosy z pronájmu tělocvičen		
výnosy z pronájmu učeben		
výnosy z pronájmu hřiště		
výnosy z pronájmu - ostatní		
4. Jiné výnosy z vlastních výkonů – účet 609	1 548 571,00	
5. Čerpání fondů – účet 648	1 056 417,80	
z toho: fond odměn		

FKSP		
rezervní fond tvořený ze ZVH		
rezervní fond z ostatních titulů	2 000,00	
investiční fond	1 054 417,80	
6. Ostatní výnosy z činnosti – účet 649	4863,00	
7. Úroky – účet 662	6 354,14	
8. Ostatní finanční výnosy – účet 669	1 002,00	
VÝNOSY CELKEM	32 676 465,70	227 535,00

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 na přímé náklady vzdělávání = 7 696 000,00 Kč
 Dotace ze SR – zvýšení platů ped. prac. RgŠ = 90 501,00 Kč
 Dotace ze SR – zvýšení platů pracovníků RgŠ = 374 576,00 Kč
 Dotace zřizovatel – Město Kuřim = 5 850 000,00 Kč (mzdy, SP, ZP, FKSP, materiál, DHM, poplatky, energie, služby, opravy a udržování, odpisy, pojištění, úraz. pojištění)
 Dotace zřizovatel – Město Kuřim = 3 359 251,- Sanace Zborovská
 Transferový podíl = 6 012,00 Kč (rekonstrukce ŠJ Kom. 2011)
 Čerpání fondů = 1 056 417,80 Kč (čerpání RF – dar = 2 000,00 + výměna dveří MŠ Podlesí = 57 250,80 Kč + opravy podlahy a zdiva MŠ Jung. = 462 752,00 Kč + oprava WC MŠ Zbor. = 534 415,00 Kč).
 Výnosy z prodeje služeb = 2 682 917,76 Kč (přefakturace elektřiny Otevřená + Smlouva o výpůjčce nebytových prostor = 77 382,76 Kč + výnosy ze stravného - úhrada potravin = 2 605 535,00 Kč)
 Jiné výnosy z vlastních výkonů = školné = 1 548 571,00 Kč

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

Výnosy DČ = 227 535,00 Kč (uvařené obědy).

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)	19 374 991,83	6 208,00
z toho:		
a) Mzdové náklady ze SR (vybrat z účtu 521)	13 365 826,00	
v tom: platy celkem	13 365 826,00	
OPPP celkem		
v tom: OON		
odstupné		
Povinné pojištění SR – účet 524 (vybrat z účtu 524)	4 478 581,00	
v tom: sociální pojištění	3 282 693,00	
zdravotní	1 195 888,00	
Příděl do FKSP SR – účet 527	133 657,24	
Zákonné sociální náklady SR – účet 527 (ochran.pomůcky 29000,-, vzdělávání 4590,-)	33 590,00	
b) Mzdové náklady z PR (vybrat z účtu 521)	1021 423,00	6 208,00
v tom: platy celkem	884 857,00	
OPPP celkem	136 566,00	
v tom: OON		
odstupné		
Povinné pojištění PR – účet 524 (vybrat z účtu 524)	327 856,00	
v tom: sociální pojištění	241 072,00	
zdravotní pojištění	86 784,00	

Příděl do FKSP PR – účet 527	8 849,59	
Zákonné sociální náklady PR – účet 527 (ochran.pomůcky)	5 209,00	
2. Jiné sociální pojištění – účet 525	59 208,00	
z toho: jiné sociální pojištění ze SR	56 100,00	
jiné sociální pojištění z PR	3 108,00	
3. Spotřeba materiálu – účet 501	3 630 149,23	192 731,00
z toho: spotřeba materiálu ze SR (ONIV)	10 910,00	
spotřeba materiálu z PR	3 619 239,23	
4. Spotřeba energie – účet 502	1 635 942,58	28 596,00
v tom: voda	244 913,14	4 605,44
plyn	848 664,87	14 360,13
elektrická energie	542 364,57	9 630,43
5. Opravy a udržování – účet 511	4 575 945,97	
6. Cestovné – účet 512	5 020,00	
7. Náklady na reprezentaci – účet 513		
8. Ostatní služby – účet 518	112 205,95	
9. Jiné sociální náklady – účet 528		
v tom: stravování zaměstnanců		
jiné sociální náklady		
10. Manka a škody – účet 547		
11. Ostatní náklady z činnosti – účty 549	113 426,70	
12. Odpisy dlouhodobého majetku (HIM a NIM) – účet 551	1 701 112,00	
13. Náklady z drobného dlouhodobého majetku – účet 558	457 160,00	
NÁKLADY CELKEM	32 675 016,26	227 535,00

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

Rozbor nákladů

Zdůvodněte čerpání na jednotlivých účtech.

1. Účet 521 - Mzdové náklady = 884 857,00 Kč (HM) + 136 566,00 Kč (dohody)

Účet 524 - Zákonné sociální pojištění = 241 072,00 Kč (SP) + 86 784,00 Kč (ZP)

Účet 525 - Jiné sociální pojištění = zákonné pojištění pracovních úrazů

Účet 527 - Zákonné sociální náklady = 8 849,59 Kč (příděl do FKSP) + 5 209,- Kč (ochr.prac.pom.pro zam.)

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 úkl.prostředky, lékárnička, náplně do tiskáren, kopírek, potraviny = účet 501 je srovnatelný s rokem 2014

3. Účet 502 - Spotřeba energie = 542 364,57 Kč (elektřina) + 244 913,14 Kč (voda) + 848 664,87 Kč (plyn) = na účet 502 byly zaúčtovány náklady ve výši záloh

4. Účet 511 – Opravy a udržování = 534 415,- oprava WC Zborovská, 462 752,- oprava podlah Jungmannova, výměna vstupních dveří Podlesí 57 250,80, ostatní opravy 162 277,17, sanace spodní stavby Zborovská 3 359 251,-

5. Účet 512 – Cestovné = 5 020,00 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 je srovnatelný s rokem 2014

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 = 0,00 Kč

11. Účet 549 - Ostatní náklady z činnosti = pojištění majetku 51 710,- + odpis zůstatkové ceny vyřazeného majetku

12. Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku = budovy + DHM = účet 551 byl oproti roku 2014 nižší v souvislosti s vyřazením DHM

13. Účet 558 - Náklady z DDM = nakoupený DDHM (např. učební pomůcky, stavebnice, vybavení kuchyně (stůl s dřezem, kutr, termoport), skříně, kanc.stůl, police, notebook, mobil) = účet 558 byl oproti roku 2014 nižší v důsledku nakoupení méně DDHM

Část III. Investiční akce v roce 2015

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

Název investiční akce nebo opravy	Akce realizovaná dle „Plánu investic“ ANO/NE	Plánovaná cena CELKEM	Skutečná cena CELKEM	Zdroje financování			
				Fond investic	Rozpočet př. org.	Zřizovatel	Jiné zdroje
Výměna vstupních dveří- MŠ Podlesí	NE	60 000,00	57 250,80	57 250,80			
Oprava WC-MŠ Zborovská	NE	660 000,00	534 415,00	534 415,00			
Oprava podlah v hernách- MŠ Jungmannova	NE	500 000,00	462 752,00	462 752,00			
Myčka-MŠ Jungmannova	NE	90 0000,00	87 525,00	87 525,00			
Herní prvky-MŠ Zborovská, Brněnská, Komenského	NE	300 000,00	285 923,00	285 923,00			
Oprava dlažby-výdejna MŠ Komenského	NE	45 000,00	45 000,00		45 000,00		
Sanace spodní stavby-MŠ Zborovská		3 359 251,00	3 359 251,00			3 359 251,00	
CELKEM			4 832 116,80	1 427 865,80	45 000,00	3 359 251,00	

Část IV. Stav fondů k 31. 12. 2015

Zhodnotte tvorbu a použití peněžních fondů, v jaké výši byly čerpány v nákladech a v jaké výši byly převedeny do výnosů příspěvkové organizace. Dále vyhodnotte, zda bylo použito rezervního fondu zahrnuto do rozpočtu při jeho sestavování a v jaké výši. Uveďte, zda jsou peněžní fondy kryty prostředky na účtech organizace. V případě nedostatečného krytí uveďte důvod a opatření k jeho odstranění.

Název fondu	v Kč
Fond odměn – účet 411	304 352,90
Fond FKSP – účet 412	126 623,18
Rezervní fond – účet 413 + 414	2 373 166,17
v tom: Rezervní fond tvořený ze ZVH – účet 413	2 293 166,17
Rezervní fond z ostatních titulů – účet 414	80 000,00
Investiční fond – účet 416	4 030 666,18

Fond odměn - tvorba ze zlepšeného hospodářského výsledku, použití na odměny pracovníků - nebyl čerpán.

Rezervní fond – tvorba ze zlepšeného hospodářského výsledku, použití na nákup majetku a dorovnání ztráty z hlavní činnosti - nebyl čerpán. Použití RF nebylo zahrnuto do rozpočtu.

FKSP – tvorba přídel z mezd, použití na příspěvek na stravování, dar k životnímu výročí, rekreaci zaměstnanců.

Investiční fond – tvorba z odpisů, použití na opravy a nákup majetku viz. Část III. Výnosy (účet 648) = náklady (účet 511) 1 054 417,80 za opravy. Další náklady za odpisy (účet 551) = výnosy (účet 672) 1 701 122,-.
Fondy jsou kryty prostředky na účtech organizace.

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 2015 celkem	1 449,44	0
Návrh na rozdělení ZHV		
z toho: fond rezervní (min. 20% ZHV)	289,89	
fond odměn (max. 80% ZHV)	1 159,55	
úhrada ztráty za předchozí léta (z rezervního fondu)		

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

Část V.

Doplňková činnost

Specifikujte předmět doplňkové činnosti (např. cizí stravníci, pronájmy atd.) a vyhodnoťte hospodaření dle jednotlivých doplňkových činností. Provedte analýzu nákladů a výnosů. Výsledky doplňkové činnosti (jako celku) nesmí být v ročním úhrnu ztrátové. Z doplňkové činnosti lze hradit ztrátu v hlavní činnosti.

Druh doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření 2013	Výsledek hospodaření 2014	Výsledek hospodaření 2015	Výnosy 2015	Náklady 2015
Obědy pro cizí stravníky	0	0	0	227 535,00	227 535,00
CELKEM					

Výnosy z doplňkové činnosti byla pokryta spotřeba energií.

Část VI.

Veřejnosprávní kontroly

Uveďte kontroly a jejich výsledky, které proběhly na škole v průběhu kalendářního roku.

Název kontroly: Veřejnosprávní kontrola na místě

Datum kontroly: 29. 4. 2015

Kontrolu provedl (a): Město Kuřim

Předmět kontroly: inventarizace majetku, hospodaření s příspěvkem zřizovatele za 1-12/ 2014

Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: nebyly zjištěny nedostatky

Název kontroly: Kontrola Všeobecné zdravotní pojišťovny Brno-venkov

Datum kontroly: 13. 3. 2015

Kontrolu provedl (a): VZP Brno-venkov

Předmět kontroly: kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a ostatních povinností plátce pojistného
Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: nebyly zjištěny nedostatky.

Název kontroly: Veřejnosprávní kontrola Jihomoravského kraje

Datum kontroly: 29. 4. - 30. 4. 2015

Kontrolu provedl (a): KÚ JmK

Předmět kontroly: hospodaření s přidělenými prostředky

Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: nebyly zjištěny nedostatky

V Kuřimi dne: 20. 4. 2016

Zpracoval(a): Martina Dudáková

Schválil(a): Mgr. Lenka Slámová

Přílohy:

Příloha č. 1 - Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2015

Příloha č. 2 - Převed finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu v roce 2015

Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2015

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a Článku 6 oddílu D odst. 16 písm. e) zřizovací listiny příspěvkové organizace, žádám Radu města Kuřimi o projednání návrhu na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do rezervního fondu a fondu odměn.

Zlepšený výsledek hospodaření				
Název účetní jednotky		Mateřská škola Kuřim, Zborovská 887, okres Brno-venkov, příspěvková organizace		
Sídlo		Zborovská 887/5, 664 34 Kuřim		
IČ		70988293		
Zlepšený výsledek hospodaření		1 449,44 Kč		
Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření				
Účet	Název	Stav fondu k 31.12.	Hodnota rozdělovaného hospodářského výsledku	Stav fondu po rozdělení hospodářského výsledku
411	Fond odměn	304 352,90 Kč	1 159,55 Kč	305 512,45 Kč
413	Rezervní fond	2 293 166,17 Kč	289,89 Kč	2 293 456,06 Kč
Schválení zlepšeného výsledku hospodaření				
Schválil		Rada města Kuřimi č.		
Datum schválení				
Číslo usnesení				

V Kuřimi dne: 20. 4. 2016

Zpracoval(a): Martina Dudáková

Schválil(a): Mgr. Lenka Slámová

Převod finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu v roce 2015

Převod finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu				
Název příspěvkové organizace	Mateřská škola Kuřim, Zborovská 887, okres Brno-venkov, příspěvková organizace			
Sídlo	Zborovská 887/5, 664 34 Kuřim			
IČ	70988293			
Důvod převodu finančních prostředků	Nepřeváděly se.			
Požadavek převodu finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu				
Účet	Název	Stav fondu k 31.12.	Hodnota převáděných finančních prostředků	Stav fondu po převodu finančních prostředků
413	Rezervní fond	0	0	0
416	Investiční fond	0	0	0
Schválení převodu finančních prostředků z rezervního fondu do investičního fondu				
Schválil		Rada města Kuřimi č.		
Datum schválení				
Číslo usnesení				

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebyla v roce 2015 požádána Rada města Kuřimi o převod finančních prostředků příspěvkové organizace z rezervního fondu do investičního fondu.*

* (nehodící se vymažte)

V Kuřimi dne: 20. 4. 2016

Zpracoval(a): Martina Dudáková

Schválil(a): Mgr. Lenka Slámová