**ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE ZA ROK 2023**

**předaná zřizovateli do 31. 03. 2024**

**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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2021** | **2022** | **2023** |
| **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** | 434 | 419 | 403 |
| **Přímé výdaje na vzdělávání - SR\*** (ÚZ 33353 + další přidělené prostředky z RP) | **34.592.253,00** | **35.294.740,00** | **37.180.683,00** |
| **Provozní rozpočet - PR\*** (včetně RO, bez prostředků přidělených zřizovatelem navíc na investiční akce) | **6.450.000,00** | **8.900.000,00** | **9.005.000,00** |
| **Celkový přepočtený počet zaměstnanců SR + PR:**  | **66,66** | **65,834** | **69,41** |
| z toho:1. přepočtený počet zaměstnanců (SR):
 | **65,55** | 64,654 | 66,05 |
| z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (SR): | 39,26 | 40,607 | 41,77 |
| přepočtený počet neped. zaměstnanců (SR) | 26,29 | 24,047 | 24,28 |
| 1. přepočtený počet zaměstnanců (PR):
 | 1,11 | 1,18 | 3,36 |
| z toho: přepočtený počet ped. zaměstnanců (PR): | 0,50 | 0,50 | 1,61 |
| přepočtený počet neped. zaměstnanců (PR) | 0,61 | 0,68 | 1,75 |

\* 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 2023 a jejich vyhodnocení
7. Stav fondů k 31. 12. 2023 – vyhodnocení tvorby a čerpání fondů
8. Stav bankovních účtů k 31. 12. – přehled
9. Přehled přijatých darů v roce 2023
10. Kontrolní činnost
11. **Vyhodnocení hospodaření organizace**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2021** | **2022** | **2023** |
|  |
| náklady | 46.164.377,56 | 55.740.217.63 | 53.188.683,03 |
| výnosy  | 46.164.377,56 | 55.740.217,63 | 53.182.773,31 |
| **Výsledek hospodaření v hlavní činnosti** | 0,00 | 0,00 | -5.909,72 |
|  |
| náklady | 7.184,00 | 10.100,00 | 10.800,00 |
| výnosy  | 7.184,00 | 10.100,00 | 10.800,00 |
| **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 261.517,10**

V rámci výběrového řízení zvolena nejlevnější nabídka. Tiskárny se nahrazují novými, do nich se musí používat originální tonery. Kopírování materiálů pro vzdělávání dětí předškolního věku, rostou ceny spotřebního materiálu.

**Účet 502 - Spotřeba energie**

Elektřina **876.074,94**

Plyn **1.686.338,48**

Ceny energií se zvyšují, plyn:2021 398771,-, 2022 1240537,-

**Účet 511 – Opravy a udržování 1.660.397,36**

provedeny opravy např.:

* Oprava hřiště Brněnská 234.877,00
* Arboristické práce 193.237,00
* Opravy osvětlení Brněnská 117.657,00
* Instalatérské práce 113.220,00
* Malířské práce 111.590,00

**Účet 512 – Cestovné 3.793,00**

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

**Účet 518-341 - Ostatní služby - softwarové služby, servis PC 98.590,80**

Zastaralejší vybavení PC a tiskárny postupně nahrazujeme novými modely.

**Účet 518-361 - Ostatní služby - zpracování mezd 178.771,00**

**Účet 518-411 - Ostatní služby 363.689,00**

Náklady např: odvoz odpadu, deratizace,lékařské prohlídky,požární ochrana

Čerpání účtu k nahlédnutí v účetnictví.

**Účet 549.331** – **Ostatní náklady z činnosti 21.517,47**

Účtovány věcné náklady ke stravě-dietám ze ZŠ Jungmannova 885/26.

**Účet 501-381 – Spotřeba materiálu – materiál na opravy 175.645,41**

Použito na nutné opravy majetku.

**Účet 501-441-442 – Spotřeba materiálu – ostatní 293.970,58**

Výtvarný materiál 179619,09

Zbytek např. dekorace, krabice, ubrusy, kabely, květináče.

**Účet 518.391 – Ostatní služby – revize a servis 191.758,54**

Týká se plynových a elektrických zařízení, vzduchotechniky, vybavení hřišt.

**Účet 549-321 - Pojištění ostatní 39.374,00**

Cena odpovídá aktuálnímu ceníku pojišťovací společnosti, v rámci VŘ byla vybrána

nejlevnější nabídka.

**Výnosy hlavní činnosti:**

**Účet 648-311 - Čerpání fondu investic 460.420,00**

Provedeny opravy majetku, např.:

* oprava hřiště Brněnská 234.877,00
* úpravy zahrad 150.887,00
* oprava brány Brněnská 52.272,00

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 2023 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 10.800,00 Kč se rovnají nákladům na účtu 518 ve výši 10.800,00Kč (energie, úklid, dezinfekce).

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

Příspěvková organizace v roce 2023 žádala Zastupitelstvo města Kuřimi o rozpočtové opatření ve výši 555.000,00 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 2023 vytvořen.

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

Výsledek hospodaření je způsoben celoročním plánováním a sledováním rozpočtu.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2021 v Kč** | **2022 v Kč** | **2023 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 | -5.909,72 |

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

**6. Investiční akce a jejich vyhodnocení v roce 2023**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 hřiště Brněnská | ne | 234.877,00 | 234.877,00 | x |  |  |  |
| Zahradnické práce  | ne | 150.887,00 | 150.887,000 |  | x |  |  |
| Oprava osvětlení Brněnská  | ne | 117.657,00 | 117.657,00 |  | x |  |  |
| **CELKEM** |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Název fondu** | **Účet** | **Stav k 31. 12. 2023** |
| Fond odměn | 411 | 258.018,85 |
| FKSP | 412 | 177.086,08 |
| Rezervní fond celkem | 413 + 414 | 1.573.486,50 |
| v tom: RF tvořený ze ZVH | 413 | 436.384,14 |
|             RF z ostatních titulů | 414 | 1.317.102,36 |
| Fond investic | 416 | 3.935.376,50 |

**Fond odměn:** Je tvořen přídělemze ZVH za rok 2022 0,00

**FKSP:** Je tvořen přídělem z hrubých mezd ve výši 2% 577.047,46

Čerpání se řídí pravidly ve vnitřní směrnici, např.:

* příspěvek na stravování 97.965,00
* rekreaci 155.900,00
* dary 18.000,00
* den učitelů 20.250,00
* penzijní připojištění 284.500,00

**Rezervní fond:** Je tvořen:

* příjmem ze ZVH za rok 2022 ve výši 0,00
* přidělenými prostředky z rozvojového programu MŠMT „O.P. J.A.Komenský“ 1.137.102,36

(účelově vázané)

* blíže neučenými peněžitými dary 0,00

Čerpání:

* čerpání „Personální podpora“ 360.069,86
* dary 0,00
* úhrada zhoršeného výsledku hospodaření v roce 2023 ve výši 0,00

Použití RF nebylo zahrnuto do rozpočtu.

**Fond investic:** Tvorba z odpisů ve výši 2.085.888,00

Čerpání na pořízení a opravy majetku 782.359,86

Fondy jsou kryty na účtech organizace.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Číslo účtu** | **2021** | **2022** | **2023** |
| běžný účet 1 | 27-7487100207/0100 | 6.310.020,26 | 5.802.678,95 | 8.519.816,06 |
| běžný účet 2 - kuchyň | 7130641/0100 | 323.953,82 | 144.778,00 | 426.273,00 |
| spořicí účet | 107-77855102470/100 | 2.519.310,31 | 2.519.922,50 | 2.520.534,84 |
| FKSP | 24-7487110237 | 182.576,24 | 155.264,06 | 148.586,10 |
| **CELKEM** |  | **9.335.860,63** | **8.622.643,51** | **11.615.210,00** |

**9. Přehled přijatých darů v roce 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **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: | 10.1.2023 |
| Kontrolu provedl(a): | Krajská hygienická stanice |
| Předmět kontroly: | Dodržování předpisů týkajících se potravin-MŠ Brněnská |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: | Nebyly zjištěny nedostatky |
| Název kontroly: | **Hygienické předpisy** |
| Datum kontroly: | 16.5.2023 |
| Kontrolu provedl(a): | Krajská hygienická stanice  |
| Předmět kontroly: | Dodržování předpisů týkajících se potravin-kuchyně |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: | Nebyl zjištěny nedostatky |

|  |  |
| --- | --- |
| Název kontroly: | **Pojistné** |
| Datum kontroly: | 29.5.2023 |
| Kontrolu provedl(a): | VZP ČR |
| Předmět kontroly: | Kontrola plateb pojistného |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: | Nebyly zjištěny nedostatky |
| Název kontroly: | **Veřejnosprávní kontrola** |
| Datum kontroly: | 25.-27.9.2023 |
| Kontrolu provedl(a): | Město Kuřim  |
| Předmět kontroly: | Hospodaření s příspěvkem zřizovatele |
| Průběh kontroly, zjištění, navrhovaná opatření: | Nedošlo k závažnému porušení právních předpisů |

V Kuřimi dne: 31. 03. 2024

Zpracovala: Martina Dudáková

Schválila: Mgr. Lenka Novotná

**Přílohy:**

Příloha č. 1 – Rozbor hospodaření – hlavní činnost 2021 – 2023, náklady a výnosy.

Příloha č. 2 – Rozbor hospodaření – doplňková činnost 2021 – 2023, náklady a výnosy.

Příloha č. 3 – Návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2023.