



Mateřská škola Ostrava-Zábřeh, Za Školou 1, příspěvková organizace

## Výroční zpráva o hospodaření za rok 2016

### Obsah:

1. Příspěvek zřizovatele na provoz příspěvkové organizace	2
2. Náklady příspěvkové organizace	2
3. Výnosy příspěvkové organizace	6
4. Doplňková činnost organizace	7
5. Rizika příspěvkové organizace	7
6. Závěrečné shrnutí	7
7. Seznam příloh	8
8. Seznam použitých zkratk	8
9. Přílohy	

V Ostravě, 22. února 2017

Zpracovala: Ing. Kateřina Trojanová

## 1. Příspěvek zřizovatele na provoz příspěvkové organizace

Naše příspěvková organizace je tvořena čtyřmi mateřskými školami: MŠ Za Školou (MŠ1), MŠ Tylova (MŠ2), MŠ U Zámku (MŠ3), MŠ Tarnavova (MŠ4). Příspěvkové organizaci byl schválen neinvestiční příspěvek od zřizovatele na provoz na rok 2016 v celkové výši 2.833.000,--Kč. Příspěvek byl v průběhu roku upravován ze strany zřizovatele následovně: 67.000,--Kč finanční vypořádání za rok 2015, 561.000,--Kč účelová dotace na zajištění zřízení třídy pro dvouleté děti včetně mzdových nákladů. Souhrnem jsme od zřizovatele v roce 2016 obdrželi finanční prostředky ve výši 3.461.000,--Kč.

## 2. Náklady příspěvkové organizace hrazené z příspěvku zřizovatele

501 - Spotřeba materiálu (bez potravin) hrazená z prostředků zřizovatele: 469.013,62 Kč

- knihy, tisk ve výši 11.042,-- Kč
- učební pomůcky ve výši 21.570,-- Kč
- drobný dlouhodobý majetek (ODDHM) ve výši 160.181,52 Kč
- ostatní materiál ve výši 92.554,40 Kč
- čisticí prostředky ve výši 91.548,02 Kč
- kancelářský materiál 44.693,54 Kč
- materiál na opravy ve výši 6.236,00 Kč

Koupené knihy slouží pro potřeby učitelů i dětí a od pořizovací částky 500,-Kč podléhají podrozvahové evidenci.

Učební pomůcky slouží k přímé pedagogické činnosti na třídách i mimo ně a k dalšímu rozvoji našich dětí. Jejich nákup se odvíjí od momentálních potřeb na jednotlivých třídách a jsou účetně rozděleny na UP do 500,-Kč, které nepodléhají evidenci a jsou chápány jako spotřební materiál a UP nad 500,-Kč, které podléhají podrozvahové evidenci.

Drobný dlouhodobý majetek označovaný také jako ODDHM, je majetek který podléhá podrozvahové evidenci a z větší části ho tvoří drobnější nábytek pro vybavení tříd a také vybavení kanceláří a jídelen.

V položce „ostatní materiál“ je zastoupeno především vybavení MŠ základními potřebami, které jsou spotřebního charakteru a nepodléhají majetkové evidenci. Jedná se o vybavení jídelen drobným nádobím, dále je zde materiál, který slouží k estetizaci prostředí tříd, ale i ostatních prostor školek, materiál související se zajištěním běžného provozu např. prádlo, žárovky, baterie, odpadkové koše, postřiky na hmyz, mikrotenové sáčky, drobné hračky spotřebního charakteru tj. hračky z materiálů podléhajících rychlému opotřebení apod.

Čisticí prostředky jsou zakupovány pro potřeby úklidu a školních jídelen. Vzhledem k tomu, že naše p.o. je tvořena čtyřmi MŠ a čtyřmi ŠJ, činí průměrná roční spotřeba na jednu MŠ cca 22.887,-Kč. Položka čisticí prostředky obsahuje kromě čisticích prostředků i potřeby pro praní (prací prášek, aviváž apod.) a úklidový materiál (smetáčky, lopatky, hadry, sáčky do košů, posypovou sůl apod.). Vzhledem k přísným hygienickým normám a rozsahu položky lze konstatovat, že tento náklad jídelen a úklidu považujeme za přiměřený.

Drobný materiál na opravy je průběžně pořizován během roku v případech, kdy organizace zvládá některé opravy a údržbu řešit vlastními pracovními silami nebo využitím klientů Probační a mediační služby v rámci obecně prospěšných prací. Jedná se především o malování menších prostor, sádrování, nátěry zábradlí, renovace nábytku tapetováním apod.

Celkové finanční krytí nákladů účtu 501:

**Celkové náklady účtu 501 činí 625.251,44 Kč.**

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 469.013,62 Kč a oproti schválenému rozpočtu je čerpání vyšší o cca 39.000,--Kč. Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 156.237,82Kč, z toho 35.431,--Kč kryto školným, 40.459,--Kč kryto finančními dary účelově neurčenými, 4880,--Kč kryto rezervním fondem, 1989,--Kč formou věcného daru, 400,--Kč formou daru materiálu, 4095,82 Kč kryto dotací MMO grant Proč je Ostrava černá, 15.000,--Kč kryto odměnou jídelnám z MMO, krajskými prostředky kryto 53.983,--Kč na učební pomůcky.

Celkové náklady na potraviny činily 1.581.438,17 Kč a jsou zcela kryty příjmy od strážníků.

#### 502 – Spotřeba energií hrazená z prostředků zřizovatele: 1.358.042,88 Kč

- spotřeba vody 154.482,-- Kč
- spotřeba plynu 157.543,-- Kč
- spotřeba TUV 768.061,88 Kč
- spotřeba elektřiny 277.956,-- Kč

Pro efektivní vyhodnocení spotřeby jednotlivých druhů energií uvádíme následující tabulku, ve které je srovnání spotřeby energií v letech 2013-2015 včetně průměru za tato tři po sobě jdoucí období.

Druh energie	náklady v roce 2013 v Kč	náklady v roce 2014 v Kč	náklady v roce 2015 v Kč	Průměrné náklady r. 2013-2015 v Kč
Voda	146.824,00	157.062,00	151.680,00	151.855,33
Plyn	165.936,07	127.408,93	153.883,67	149.076,22
teplo	939.765,54	833.928,70	733.510,34	835.734,86
elektřina	336.441,72	282.110,74	266.298,00	294.950,15
celkem	1.588.967,33	1.400.510,37	1.305.372,01	1.431.616,56

Spotřeba vody v MŠ se pohybuje v dlouhodobém průměru a náklady lze považovat za přiměřené.

Plyn je v naší organizaci využíván pouze v MŠ U Zámku, kde slouží z největší části k vytápění prostor. Organizace se za rok 2016 nákladově neodchyluje od průměru za poslední uváděné roky.

Spotřeba TUV byla v roce 2016 rovněž přiměřená, mírný nárůst nákladů lze přičíst počasí. I nadále se však projevuje pokles nákladů oproti rokům 2013, 2014 kdy ještě budova nebyla zateplena.

Spotřeba elektřiny se rovněž pohybuje v dlouhodobém průměru. Drobné výkyvy souvisí např. se stavebními pracemi, se zastaráváním některých elektrospotřebičů apod.

Celkové finanční krytí nákladů účtu 502:

**Celkové náklady účtu 502 činí 1.375.609,72 Kč.**

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 1.358.042,88 Kč a oproti schválenému rozpočtu je čerpání nižší o cca 42.000 Kč. Krytí z ostatních zdrojů činí 17.566,84 Kč, což je finanční vypořádání dodavatele za rok 2015.

#### 511 – Opravy a udržování hrazené z prostředků zřizovatele: 448.436,02 Kč

- elektro opravy 79.114,40 Kč
- instalatérské opravy 62776,-- Kč
- porevizní opravy 2323,20 Kč

- havarijní opravy 1525,-- Kč
- ostatní opravy a údržba 302.697,42 Kč

Největší položkou nákladového účtu 511 jsou „ostatní opravy“. Mezi významné položky tohoto účtu patří:

- výměna PVC MŠ Za Školou, třída dvouletých dětí ve výši 165.386,50 Kč
- částečná úhrada výměny PVC MŠ Tylova, třída Květinka ve výši 30.606,33 Kč
- malování tříd a šaten v celkové výši 25.634,- Kč
- 8x montáž zavíračů dveří v celkové částce 17.499,99 Kč
- drobnější stopařské opravy ve výši 21.861,70 Kč
- oprava střechy ve výši 10.004,89 Kč

Ostatní drobnější položky „ostatních oprav“ činí 31.704,01 Kč, z nichž pro příklad uvádíme jmenovitě tyto: oprava zvonku, oprava nádoby konvektomatu, připojení internetu – stavební úpravy, oprava krytu podlahy, oprava ventilátoru, oprava branky, oprava zámku, úklid listí na střeších.

Finanční krytí nákladů účtu 511:

**Celkové náklady účtu 511 činí 1.056.236,19 Kč.**

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 448.436,02 Kč a oproti schválenému rozpočtu je čerpání vyšší o cca 73.000,-- Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 607.800,17 Kč, z toho 297.000,--Kč kryto školným, 310.800,17-Kč kryto investičním fondem.

512 – Cestovné hrazené z prostředků zřizovatele: 2.371,-- Kč

Cestovné je v naší p.o. čerpáno v minimální míře pouze v souvislosti s účastí na školení a v roce 2016 bylo čerpáno ve výši 2.371,--Kč a oproti schválenému rozpočtu je čerpání nižší o cca 2.000,-- Kč.

518 – Ostatní služby hrazené z prostředků zřizovatele: 403.556,65 Kč

Položky čerpání ve výši kryté z rozpočtu ÚMOB O.-Jih:

- služby bezpečnostního systému (firma Vlček): 48.884,--Kč
- praní prádla (firma Prapos): 52.423,60 Kč
- zpracování mezd (firma Krajské zařízení pro DVPP a IC): 88.090,--Kč
- odvoz odpadu (firma OZO a.s.): 47.140,--Kč
- softwarové služby (různé firmy podle potřeby): 44.778,19 Kč
- elektrovizy (firma Hajčík): 12.795,75 Kč
- ostatní revize (různé firmy): 33.149,75 Kč
- internet (firma O2): 25.269,85 Kč
- pevné linky, mobily: 18.769,10 Kč
- ICT – správa a podpora (firma Koníčková): 8.640,--Kč
- bankovní poplatky: 7.634,41 Kč
- deratizační služby (firma Gratis s.r.o.): 7.941,--Kč
- služby PO,BOZP (firma Ing.Tvrдый): 4.000,--Kč
- poštovní známky, poštovní služby: 1.230,--Kč
- ostatní služby: 2.811,--Kč

Položka „ostatní služby“ obsahuje především tyto položky: rozbory vod ŠJ, čištění koberec, ladění klavírů, kontroly spalinových cest, právní konzultace, tisk poukázek.

Finanční krytí nákladů účtu 518:

**Celkové náklady účtu 518 činí 467.589,47 Kč.**

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 403.556,65 Kč a a oproti schválenému rozpočtu je čerpání nižší o cca 1.000,-- Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 64.032,82 Kč, z toho 53.000,--Kč kryto školným, 10.308,18 Kč kryto dotací MMO projekt Proč je Ostrava Černá, 590,81 Kč kryto úroky z bank, 133,83 Kč kryto kladným rozdílem v provařenosti za rok 2016.

#### 521 – Mzdové náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 185.699,--Kč

- z příspěvku zřizovatele v rámci projektu zřízení a chodu třídy dvouletých dětí čerpáno na platy zaměstnanců celkem 185.699,--Kč.

Finanční krytí nákladů účtu 521:

**Celkové náklady účtu 521 činí 11.170.518,-- Kč.**

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 185.699,-- Kč a dotace byla zřizovateli podrobně vyčíslena zvláštním dokladem o vyúčtování dotace (mzdové náklady – třída dvouletých dětí).

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 10.984.819,-- Kč, z toho 95.500,--Kč kryto školným, 6.085,--Kč kryto fondem odměn, 10.883.234,--Kč kryto dotací Krajského úřadu v Ostravě poskytovanou na úhradu mezd.

#### 524 - 528 – Ostatní sociální náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 66.515,80 Kč

- z příspěvku zřizovatele uhrazeny odvody z odměn vyplacených ze školného ve výši 66.104,43 Kč (z toho: odvod ZP a SP ve výši 63133,--Kč, tvorba FKSP 1,5% ve výši 2785,27 Kč, pojištění mezd – Kooperativa ve výši 186,16 Kč), z příspěvku zřizovatele byly dokryty OOPP ve výši 411,37 Kč.

Finanční krytí nákladů účtů 524-528:

**Celkové náklady účtu 524-528 činí 4.097.845,80 Kč.**

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 66.515,80 Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 4.031.330,--Kč, z toho 106.063,--Kč kryto školným, 3.925.267,--Kč kryto dotací Krajského úřadu v Ostravě poskytovanou na úhradu odvodů z mezd a ostatní neinvestiční výdaje.

#### 549 – Ostatní náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 3993,33 Kč

- náklad vznikl v souvislosti s doúčtováním služeb za rok 2015 za kontrolu EBS (firma Vlček) ve výši 3993,--Kč a náklad ve výši 0,33 Kč vznikl zaokrouhlením faktury za plyn.

Finanční krytí nákladů účtu 549:

**Celkové náklady účtu 549 činí 194.211,33 Kč.**

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 3993,33 Kč a oproti schválenému rozpočtu je čerpání nižší o cca 27.000,--Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 190.218,--Kč, z toho 34.056,--Kč kryto školním (pojištění dětí Kooperativa), 156.162,--Kč kryto příjmy od zákonných zástupců dětí (akce dětí hrazené zákonnými zástupci – plavání, divadlo, kino apod.)

#### 551 – Odpisy hrazené z prostředků zřizovatele 306.420,--Kč

Finanční krytí nákladů účtu 551:

**Celkové náklady účtu 551 činí 333.396,--Kč.**

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 306.420,--Kč a zcela koresponduje se schváleným odpisovým plánem.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 26.976,--Kč, což je technické zhodnocení budovy MŠ Za Školou kryté cizími zdroji.

#### 558 – DDHM v pořizovací hodnotě od 3.000,-Kč do 39.999,99 Kč hrazené z prostředků zřizovatele: 216.951,70 Kč

Zásadní nákladové položky v roce 2016 byly tyto:

- 2 ks myčky Ariston v celkové částce 19.178,--Kč umístěné v MŠ Tarnavova
- Robot Kenwood v částce 10.041,--Kč umístěný v MŠ Za Školou
- Škrabka brambor v částce 38.033,-Kč umístěná v MŠ U Zámku
- Částečná úhrada logopedické pomůcky „Klokanův kufr“ ve výši 12.890,--Kč – umístěn v MŠ Tylova
- 12.982,--Kč učební pomůcky nad 3.000,-Kč
- 135.484,--Kč nábytek (učitelský stůl – MŠ Za Školou, šatnové bloky – MŠ Za Školou, skříňky do tříd – především do MŠ Tylova, kuchyňské linky – MŠ Tylova)
- 20.718,50 Kč koberce (umístěné v MŠ Tarnavova a MŠ U Zámku)

Ostatní položky jsou tvořeny drobnějším majetkem do hodnoty cca 6.000,-- Kč (např. tiskárna, kopírka, nerez regál do kuchyně, betonová lavička, molitanové aplikace do třídy).

Finanční krytí nákladů účtu 558:

**Celkové náklady účtu 558 činí 540.857,70 Kč.**

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 216.951,70 Kč a oproti schválenému rozpočtu je čerpání vyšší o cca 27.000,-- Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 323.906,-- Kč, z toho 136.000,--Kč kryto školním, 8.541,-- Kč kryto finančními dary účelově neurčenými, 135.769,-- Kč kryto rezervním fondem, 35.596,-- Kč kryto dotací MMO v rámci projektu Proč je Ostrava Černá, 8.000,--Kč kryto dotací Krajského úřadu v Ostravě poskytovanou na ostatní neinvestiční výdaje (učební pomůcky).

### **3. Výnosy příspěvkové organizace**

#### 602 – Výnosy z prodeje služeb – 1.581.572,-- Kč

Jedná se o tržby za stravné. Bilance mezi příjmy a výdaji školních jídelen je **přílohou č. 2** této výroční zprávy o hospodaření za rok 2016.

609 – Výnosy – školné: 757.050,-- Kč

Jedná se o vybrané školné. Přehled výběru školného v jednotlivých měsících je **přílohou č. 3** této výroční zprávy o hospodaření za rok 2016.

648 – Čerpání fondů: 506.534,17 Kč

- čerpání finančních darů účelově neurčených: 49.000,-- Kč (čerpáno především na nákup drobných hraček a boxů na hračky do tříd, kancelářské potřeby do tříd, drobnější nábytek a koberce do tříd)
- čerpání rezervního fondu ve výši 140.649,-- Kč na další rozvoj organizace v souvislosti se zajištěním vybavení pro třídu dvouletých dětí v MŠ Za Školou ve výši 81.341,--Kč a dále na nákup 4 ks notebooků k interaktivním tabulím, které naše příspěvková organizace obdržela od zřizovatele, a to ve výši 59.308,--Kč. Interaktivní tabule jsou po jednom kuse umístěny ve všech našich čtyřech mateřských školách tj. MŠ Za Školou, MŠ Tylova, MŠ U Zámku a MŠ Tarnavova.
- čerpání fondu odměn: 6.085,-- Kč na dokrytí odměn pracovníků zajišťujících chod třídy dvouletých dětí
- čerpání investičního fondu: 310.800,17 Kč na úhradu rekonstrukce výtahu v MŠ U Zámku ve výši 281.991,--Kč a dokrytí části nákladů na výměnu PVC v MŠ Tylova ve výši 28.809,17 Kč.

Přehled čerpání FKSP je uveden v **příloze č. 4** této výroční zprávy o hospodaření za rok 2016.

649– Ostatní výnosy z činnosti: 176.117,84 Kč

- věcný dar – rádio Philips ve výši 1989,--Kč – dárce pan Lýko (MŠ U Zámku)
- věcný dar – sedací souprava ve výši 400,--Kč – dárce paní Šarinová (zaměstnankyně MŠ)
- příjmy od zákonných zástupců dětí ve výši 156.162,--Kč na úhradu akcí: plavání, focení, dovadlo, Svět strašidel, Dětský svět, kino
- dobropis – teplo za rok 2015 ve výši 17.566,84 Kč

662– Úroky z účtů: 590,81 Kč

Jedná se o úroky z běžných účtů školy. (Komerční banka, Česká spořitelna)

672 – Výnosy územních rozpočtů celkem 18.396.484,--Kč, z toho:

- dotace zřizovatele: 3.461.000,-- Kč
- dotace KÚ – mzdy, ONIV: 14.870.484,--Kč
- grant MMO – Proč je Ostrava černá: 50.000,--Kč
- MMO – odměna jídelnám: 15.000,--Kč
- Transfer TZ cizí zdroje: 26.976,--Kč

Podrobněji k dotaci zřizovatele a dotaci KÚ viz **příloha č.1** této výroční zprávy o hospodaření za rok 2016.





## Seznam příloh

- Příloha č. 1 – Čerpání rozpočtu provozních prostředků dle středisek a čerpání dotace KÚ v roce 2016  
Příloha č. 2 - Bilance mezi příjmy a výdaji školních jídelen (tzv. „provařenost“) v roce 2016  
Příloha č. 3 - Podrobný přehled výběru školního v jednotlivých měsících roku 2016  
Příloha č. 4 - Přehled hospodaření s fondem kulturních a sociálních potřeb v roce 2016  
Příloha č. 5 - Rozklíčování veškerých finančních i nefinančních zdrojů organizace mimo dotaci ÚMOB O.-Jih za období 1-12/2016 v Kč  
Příloha č. 6 - Stravné 1-12/2016 - celkový přehled počtu uvařených obědů a svačin včetně provařeného stravného v Kč  
Příloha č. 7 – Podrobný přehled oprav v roce 2016

## Označení středisek v přílohách

- 1 nebo 81 nebo MŠ1 – mateřská škola Za Školou  
11 nebo ŠJ1 – školní jídelna Za Školou  
2 nebo 82 nebo MŠ2 – mateřská škola Tylova  
22 nebo ŠJ2 – školní jídelna Tylova  
3 nebo 83 nebo MŠ3 – mateřská škola U Zámku  
33 nebo ŠJ3 – školní jídelna U Zámku  
4 nebo 84 nebo MŠ4 – mateřská škola Tarnavova  
44 nebo ŠJ4 – školní jídelna Tarnavova  
5 – p.o

## Seznam použitých zkratk

- DDHM drobný dlouhodobý hmotný majetek  
DDNM drobný dlouhodobý nehmotný majetek  
DHM dlouhodobý hmotný majetek  
DNM dlouhodobý nehmotný majetek  
DVPP další vzdělávání pedagogických pracovníků  
EBS elektronická bezpečnostní služba  
FKSP fond kulturních a sociálních potřeb  
ICT informační a komunikační technologie (Information and Communication Technologies)  
IT Informační technologie  
KÚ krajský úřad  
MŠ mateřská škola  
ODDHM ostatní drobný dlouhodobý majetek  
OE operativní evidence  
ONIV ostatní neinvestiční výdaje  
OOPP osobní ochranné pracovní prostředky  
OS občanské sdružení  
PC osobní počítač (personal computer)  
p.o. příspěvková organizace  
PN pracovní neschopnost  
PVC vinylová podlahová hmota (polyvinylchlorid)  
SP sociální pojištění  
SR státní rozpočet

ŠJ	školní jídelna (ŠJ1 Za Školou, ŠJ2 Tylova, ŠJ3 U Zámku, ŠJ4 Tarnavova)
TUV	teplá užitková voda
TZ	technické zhodnocení
UP	učební pomůcky
ÚMOb	úřad městského obvodu
VH	výsledek hospodaření
ZP	zdravotní pojištění