



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

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2017

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.	Stav pohledávek a závazků k 31.12.2017	7
6.	Náhradní plnění za rok 2017	7
7.	Stručný přehled provedených kontrol (vnitřní, externí subj.) – závěry, opatření	7
8.	Spolupráce se zřizovatelem	8
9.	Rizika v příspěvkové organizaci a jejich řešení	8
10.	Závěrečné shrnutí	9
11.	Seznam příloh	9
12.	Seznam použitých zkratk	10
13.	Přílohy	

V Ostravě, 12. února 2018

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 2017 v celkové výši 3.823.000,--Kč. Příspěvek byl v průběhu roku upravován ze strany zřizovatele následovně: 29.400,--Kč finanční vypořádání za rok 2016, 2.449,--Kč proplacení pojistné události, 133.200,--Kč příspěvek na přepravu dětí v roce 2017 (na každou MŠ 33.300,-Kč) a 40.000,--Kč investiční dotace na projekt Přírodní zahrady, který bude realizován v následujících letech. Investiční dotace ve výši 40.000,--Kč byla zaúčtována do rezervního fondu a její čerpání proběhne v roce 2018 na zajištění projektové dokumentace. Souhrnem jsme od zřizovatele v roce 2017 bez investiční dotace obdrželi finanční prostředky ve výši 3.988.049,--Kč.

2. Náklady příspěvkové organizace hrazené z příspěvku zřizovatele

501 - Spotřeba materiálu (bez potravin) hrazená z prostředků zřizovatele: 400.191,50 Kč

- učební pomůcky do 500,-Kč ve výši 30.456,80 Kč
- učební pomůcky od 500,-Kč ve výši 86.199,80 Kč
- ODDHM do 3.000,-Kč ve výši 135.980,36 Kč
- ostatní materiál ve výši 75.817,50 Kč
- čisticí prostředky ve výši 37.008,24 Kč
- kancelářský materiál vč. tonerů ve výši 23.374,60 Kč
- materiál do tříd ve výši 6.257,60 Kč
- časopisy, odborná literatura ve výši 5.096,60 Kč

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 označované 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. 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 považujeme tento náklad jídelen a úklidu za přiměřený.

Zakupované knihy slouží pro potřeby učitelské a žákovské knihovny a od pořizovací částky 500,-Kč podléhají podrozvahové evidenci.

Celkové finanční krytí nákladů účtu 501 (bez potravin):

Celkové náklady účtu 501 činí 696.661,30 Kč (bez potravin)

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 400.191,50 Kč a shoduje se se schváleným rozpočtem. Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 296.469,80 Kč, z toho 218.000,--Kč kryto školním, 14.292,--Kč kryto finančními dary účelově neurčenými, 10.000,--Kč kryto finančními dary účelově určenými, 1095,--Kč formou věcné odměny (odrážedlo), 28.000,- Kč kryto dotací MMO grant Mámo, táto, pojď si hrát, kniha je náš kamarád, krajskými prostředky kryto 15.266,--Kč na učební pomůcky, 9.816,80 Kč kryto z prostředků za sběr dětí.

Celkové náklady na potraviny činily 1.521.698,19 Kč a jsou zcela kryty příjmy od strážníků.

502 – Spotřeba energií hrazená z prostředků zřizovatele: 1.300.047,90 Kč

- **spotřeba vody 155.524,50 Kč**
- **spotřeba plynu 101.496,-- Kč**
- **spotřeba TUV 798.716,40 Kč**
- **spotřeba elektřiny 272.311,-- Kč** (28.000,--Kč hrazeno z jiných zdrojů)

Pro efektivní vyhodnocení spotřeby jednotlivých druhů energií uvádíme následující tabulku, ve které je srovnání spotřeby energií v letech 2013-2016 včetně průměru za tato čtyři po sobě jdoucí období.

Druh energie	náklady v roce 2013 v Kč	náklady v roce 2014 v Kč	náklady v roce 2015 v Kč	Náklady v roce 2016 v Kč	Průměrné náklady r. 2013-2016 v Kč
Voda	146.824,00	157.062,00	151.680,00	154.482,00	152.512,00
Plyn	165.936,07	127.408,93	153.883,67	157.543,00	151.192,92
teplo	939.765,54	833.928,70	733.510,34	768.061,88	818.816,62
elektřina	336.441,72	282.110,74	266.298,00	277.956,00	290.701,62
celkem	1.588.967,33	1.400.510,37	1.305.372,01	1.358.042,88	1.413.223,15

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 má za rok 2017 náklady výrazně nižší oproti dlouhodobému průměru o cca 50.000,--Kč, což souvisí s uzavřením smlouvy na dodávku plynu pro rok 2017 s výrazně levnějším dodavatelem ENWOX ENERGY s.r.o. Uzavírání smluv pro tuto komoditu je v kompetenci MMO, kdy je soutěženo přes veřejný internetový portál. Firma ENWOX ENERGY s.r.o. se však v průběhu roku 2017 dostala do platební neschopnosti, a proto byla MMO vysoutěžena s účinností od 1.9.2017 jiná firma zajišťující dodávky plynu, a to One Energy & One Mobile a.s. Tato firma však předložila vyúčtování pouze za období od 1.9.2017 do 6.11.2017, propočtení celkových nákladů na odběr plynu byl z těchto důvodů do výsledovky promítnut dohadnou položkou v přiměřené výši, a to 14.000,-Kč.

Spotřeba TUV byla v roce 2017 rovněž přiměřená, mírný nárůst nákladů je vzhledem k vývoji cen pochopitelný. Největší spotřebu TUV vykazuje MŠ Tylova, u které se projevuje zejména fakt, že není revitalizována zateplením.

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

Celkové finanční krytí nákladů účtu 502:

Celkové náklady účtu 502 činí 1.328.047,90 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 1.300.047,90 Kč a shoduje se schváleným rozpočtem. Krytí z ostatních zdrojů činí 28.000,--Kč, a to z prostředků školného.

511 – Opravy a udržování hrazené z prostředků zřizovatele: 456.295,67 Kč

Náklady na opravy a údržbu jsou v naší organizaci sledovány v tomto členění:

Opravy a udržování nad 10.000,--Kč, které za rok 2017 činily 372.916,52 Kč.

Drobné opravy a údržba do 10.000,-Kč v celkové částce 196.837,10 Kč.

Porevizní opravy, které se projeví při pravidelných revizních kontrolách ve výši 10.790,78 Kč.

Havarijní opravy, což jsou opravy, které je nutné řešit operativně, vzhledem k zajištění plynulosti provozu, nebo v důsledku zajištění BOZP apod. v celkové výši 14.870,--Kč.

Podrobný přehled nákladů na účtu 511 je přílohou č. 7 této výroční zprávy.

Finanční krytí nákladů účtu 511:

Celkové náklady účtu 511 činí 595.414,40 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 456.295,67 Kč a oproti schválenému rozpočtu je čerpání vyšší o cca 156.000,-- Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 139.118,73 Kč, a to z prostředků školného, 31.121,73 Kč kryto investičním fondem viz. příloha č. 5 této výroční zprávy.

512 – Cestovné hrazené z prostředků zřizovatele: 3.000,-- Kč

Cestovné je v naší p.o. čerpáno v minimální míře pouze v souvislosti s účastí na školeních a doručování mzdových podkladů externí firmě. Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 3.000,--Kč a shoduje se se schváleným rozpočtem. **Celkové náklady ve výši 4.553,--Kč** jsou pokryty ze školného ve výši 1.553,--Kč.

518 – Ostatní služby hrazené z prostředků zřizovatele: 486.741,80 Kč

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

- služby bezpečnostního systému (firma Vlček): 9.368,--Kč
- praní prádla (firma Prapos): 9.879,67 Kč
- zpracování mezd (firma Krajské zařízení pro DVPP a IC): 97.349,--Kč
- odvoz odpadu (firma OZO a.s.): 20.888,--Kč
- softwarové služby (různé firmy podle potřeby): 38.658,60 Kč
- elektrovizy (firma Hajčík): 18.543,25 Kč
- ostatní revize (různé firmy): 35.810,42 Kč
- internet (firma O2): 26.179,85 Kč
- mobily (Vodafone): 24.651,33 Kč
- ICT – správa a podpora (p. Slaný): 9.360,--Kč
- bankovní poplatky: 2.757,74 Kč
- deratizační služby (firma Gratis s.r.o.): 7.512,--Kč
- služby PO,BOZP (firma Ing.Tvrký): 32.166,54 Kč
- poštovní známky, poštovní služby: 1.388,--Kč
- přeprava dětí: 133.200,--Kč
- ostatní služby: 19.029,40 Kč

Položka „ostatní služby“ obsahuje především tyto položky: rozборы vod ŠJ, montáž sítí na pískoviště, ladění klavírů, likvidace vyřazeného majetku, stěhovací služby, výroba klíčů, aktualizace směrnic.

Finanční krytí nákladů účtu 518:

Celkové náklady účtu 518 činí 608.872,06 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 486.741,80 Kč a a oproti schválenému rozpočtu je čerpání vyšší o cca 42.000,-- Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 122.130,26 Kč, z toho 108.000,--Kč kryto školným, 2.004,--Kč kryto finančními dary účelově neurčenými, 12.000,--Kč kryto dotací MMO projekt Mámo, táto, pojď si hrát, kniha je náš kamarád, 0,45 Kč kryto ostatními výnosy (vzniklé ze zaokrouhlení), 125,81 Kč kryto kladným rozdílem v provaženosti za rok 2017.

521 – Mzdové náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 407.997,--Kč

- z příspěvku zřizovatele v rámci projektu zřízení a chodu třídy dvouletých dětí čerpáno na platy zaměstnanců celkem 407.997,--Kč.

Finanční krytí nákladů účtu 521:

Celkové náklady účtu 521 činí 12.208.898,-- Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 407.997,-- Kč (100% úvazku pedagogický pracovník, 30% úvazku uklízečka, 2x 10% úvazku kuchařky).

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 11.800.901,-- Kč, z toho 240.024,--Kč kryto dotací z ESF projekt Šablony, 11.560.877,--Kč kryto dotací Krajského úřadu v Ostravě poskytovanou na úhradu mezd (ÚZ33353, ÚZ33073, ÚZ33052).

524 - 528 – Ostatní sociální náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 209.548,87 Kč

- z příspěvku zřizovatele uhrazeny odvody z platů zaměstnanců zajišťujících chod třídy dvouletých dětí ve výši 149.366,33 Kč (z toho: odvod ZP a SP ve výši 138.666,--Kč, tvorba FKSP 2% ve výši 8159,94 Kč, pojištění mezd –

Kooperativa ve výši 2.540,39 Kč), z příspěvku zřizovatele byly pokryty OOPP, preventivní prohlídky a školení zaměstnanců v celkové výši 60.182,54 Kč.

Finanční krytí nákladů účtů 524-528:

Celkové náklady účtu 524-528 činí 4.547.968,36 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 209.548,87 Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 4.338.419,49 Kč, z toho 88.505,88 Kč kryto dotací ESF projekt Šablony (odvody z mezd, tvorba 2% FKSP, OOPP, školení zaměstnanců), 4.242.469,61 Kč kryto dotací Krajského úřadu v Ostravě poskytovanou na úhradu odvodů z mezd a ostatní neinvestiční výdaje (podrobněji viz. strana 5 přílohy č.1 této výroční zprávy), OOPP ve výši 7.444,--Kč jsou kryty školným.

549 – Ostatní náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 11.954,80 Kč

- náklad vznikl v souvislosti s montáží mříží na budově MŠ Za Školou v celkové částce 11.954,80 Kč, nedošlo však k překročení částky 40.000,-Kč a tento náklad nebyl z těchto důvodů promítnut do navýšení hodnoty budovy a případné následné změny odpisového plánu.

Finanční krytí nákladů účtu 549:

Celkové náklady účtu 549 činí 255.346,80 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 11.954,80 Kč, ve schváleném rozpočtu o tomto nákladu není uvažováno.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 243.392,--Kč, z toho 34.056,--Kč kryto školným (pojištění dětí Kooperativa), 209.336,--Kč kryto příjmy od zákonných zástupců dětí (akce dětí hrazené zákonnými zástupci – plavání, divadlo, kino apod.)

551 – Odpisy hrazené z prostředků zřizovatele 308.808,--Kč

Finanční krytí nákladů účtu 551:

Celkové náklady účtu 551 činí 335.784,--Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 308.808,--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: 403.463,46 Kč

Zásadní nákladové položky v roce 2017 byly tyto:

- vybavení kanceláře vedoucí školní jídelny MŠ Za Školou nábytkem a kobercem v celkové částce 52.068,50 Kč
- vybavení kanceláře vedoucí školní jídelny MŠ Tylova nábytkem a kobercem v celkové částce 72.689,50 Kč
- notebook Dell Inspiron pro personalistku v částce 21.459,--Kč
- videotelefon pro MŠ Za Školou v částce 15.730,--Kč
- notebook HP pro zástupkyni ředitelky v MŠ Tylova v částce 14.990,--Kč
- 8 ks skříní s policemi pro potřeby pedagožek v MŠ Tylova v celkové částce 39.688,--Kč
- 4 ks betonových laviček do areálu MŠ Tylova v celkové částce 19.940,80 Kč
- notebook Dell Inspiron pro zástupkyni ředitelky v MŠ U Zámku v částce 21.459,--Kč
- 4ks box Školka hrou pro všechny čtyři MŠ v celkové částce 148.200,--Kč
- elektronický klavír YAMAHA pro MŠ Tarnavova v částce 21.590,--Kč
- notebook HP pro zástupkyni ředitelky v MŠ Tarnavova v částce 14.990,--Kč
- vybavení třídy v MŠ Tarnavova v celkové částce 145.609,59 Kč
- změkčovač ke konvektomatu pro ŠJ Za Školou v částce 22.599,--Kč

Ostatní položky jsou tvořeny drobnějším majetkem do hodnoty cca 9.000,-- Kč (např. pračka, stůl na výtvarné potřeby, sada domácích telefonů, učební pomůcky, 3x tiskárna, 2x vysavač, sítě na pískoviště, mobil, kamerový systém, chladnička, kamerový systém).

Finanční krytí nákladů účtu 558:

Celkové náklady účtu 558 činí 795.535,85 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 403.463,46 Kč a oproti schválenému rozpočtu je čerpání vyšší o cca 329.000 Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 392.072,39 Kč, z toho 246.625,--Kč kryto školným, 13.622,-- Kč kryto finančními dary účelově neurčenými, 129.285,-- Kč kryto dotací ESF Šablony, 2.540,39 Kč kryto dotací Krajského úřadu v Ostravě poskytovanou na ostatní neinvestiční výdaje (učební pomůcky).

3. Výnosy příspěvkové organizace

602 – Výnosy z prodeje služeb – 1.521.824,-- Kč

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

609 – Výnosy – školné: 751.675,-- Kč

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

648 – Čerpání fondů: 71.039,73 Kč

- čerpání finančních darů účelově neurčených: 29.918,-- Kč (čerpáno především na nákup drobného majetku, učebních pomůcek a dokrytí přepravy dětí)
- čerpání finančních darů účelově určených: 10.000,-- Kč na nákup 22 ks lego DUPLO
- čerpání investičního fondu: 31.121,73 Kč, z toho na zajištění výměny osvětlení ve ŠJ MŠ Za Školou ve výši 22.215,60 Kč a dokrytí části nákladů na odstranění betonových patek ze zahrady MŠ U Zámku ve výši 8.906,13 Kč.

Přehled čerpání FKSP je uveden v **příloze č. 4** této výroční zprávy.

649 – Ostatní výnosy z činnosti: 220.248,25 Kč

- věcná odměna – odrážedlo ve výši 1.095,--Kč – bonus za odebrané zboží
- příjmy od zákonných zástupců dětí ve výši 219.152,80 Kč na úhradu akcí: plavání, focení, divadlo, kino apod.)
- 0,45 Kč ze zaokrouhlení

672 – Výnosy územních rozpočtů celkem 20.333.992,88 Kč, z toho:

- dotace zřizovatele: 3.988.049,--Kč
z toho: 3.823.000,--Kč příspěvek na provoz, 2.449,--Kč plnění pojistné události, 133.200,--Kč přeprava dětí, 29.400,--Kč kompenzace školného.
- dotace KÚ – mzdy, ONIV: 15.821.153,--Kč
- grant MMO – Mámo, táto, pojď si hrát, kniha je náš kamarád: 40.000,--Kč
- Transfer TZ cizí zdroje: 26.976,--Kč
- Dotace ESF Šablony – projekt „Chůvy v MŠ“ do výše vzniklých nákladů: 457.814,88 Kč

Podrobněji k dotaci ESF Šablony viz. **příloha č.5**

Podrobněji k dotaci zřizovatele a dotaci KÚ viz. **příloha č.1**

4. Doplnková činnost organizace

V roce 2017 příspěvková organizace neprovozovala doplňkovou činnost.

5. Stav pohledávek a závazků k 31.12.2017

Příspěvková organizace k 31.12.2017 eviduje dlouhodobou pohledávku na podrozvahovém účtu 943 vůči ESF OP VVV program Šablony do škol – projekt „Chůvy v MŠ“ reg. č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_022/0003165, jehož realizace probíhá od 1.1.2017 do 31.12.2018. Příspěvkové organizaci byly na realizaci tohoto projektu schváleny finanční prostředky v celkové výši 865.856,-- Kč. Dosud naše p.o. obdržela na úhradu nákladů spojených s realizací projektu částku ve výši 519.513,60 Kč. Očekáváme, že po formální a finanční kontrole monitorovací zprávy, která byla podána Ministerstvu pro místní rozvoj prostřednictvím webového portálu IS KP14+, obdrží naše p.o. druhou část finančních prostředků na realizaci projektu v roce 2018, a to v celkové výši 346.342,40 Kč.

Krátkodobé pohledávky k 31.12.2017 eviduje naše p.o. k 31.12.2017 v celkové částce 36.922,--Kč. Jedná se o nevyúčtované zálohové platby za plyn a neobdržené přeplatky za elektřinu. U plynu dosud nebyly proúčtovány s konečnou fakturou za plyn odebraný v období od 7.11. do 31.12.2017 – bude vyfakturováno pravděpodobně v prvním čtvrtletí roku 2018 (očekáváme přeplatek ve výši cca 6.000,-Kč). U elektřiny se jedná o neproplacené přeplatky za el.energii za období 2-7/2017 a 3-7/2017 pohledávané za firmou One Energy & One Mobile a.s. – po opětovné urgenci byly tyto přeplatky zaslány na bankovní účet naší p.o. dne 16.1.2018.

K 31.12.2017 naše organizace neeviduje žádné závazky, vyjma mezd a odvodů z mezd za 12/2017, které byly proplaceny z bankovního účtu organizace v lednu 2018.

6. Náhradní plnění za rok 2017

Naše příspěvková organizace za rok 2017 splnila podmínky výše odběru v režimu náhradního plnění tím, že odebrala dostatečný objem výrobků a služeb od firem zaměstnávajících více jak 50% zaměstnanců se zdravotním postižením. Zároveň naše p.o. zaměstnávala v období 1-11/2017 jednu invalidní důchodkyni a v 12/2017 dvě invalidní důchodkyně, čímž snížila objem povinného odebrání výrobků a služeb v režimu náhradního plnění.

7. Stručný přehled provedených kontrol

A. Vnitřní řídicí kontrola

Vnitřní kontrola organizace byla v roce 2017 v rámci stanovených pravomocí v pracovních náplních prováděna těmito formami:

- předběžná kontrola
- průběžná kontrola
- následná kontrola

Po celý rok 2017 byl vnitřním kontrolním systémem sledován objem veřejných příjmů a výdajů. Vnitřní řídicí kontrolou zavedenou v organizaci nebyly shledány závažné nedostatky - pouze drobné chyby převážně administrativního charakteru (chybějící podpis, záměna příloh), které byly ihned odstraněny. Prováděnými kontrolami bylo zjištěno, že veřejné prostředky byly vynakládány hospodárně, efektivně a účelně.

B. Kontrola vnějších kontrolních orgánů

- **23.1. – 31.1.2017** – veřejnosprávní kontrola na místě (ÚMOb)
Předmět kontroly: Hospodárné a oprávněné vynakládání finančních prostředků, hospodaření s majetkem a účinnost vnitřního kontrolního systému v příspěvkové organizaci za rok 2016.

Závěr: Nedostatky nebyly shledány a vnitřní kontrolní systém vykazoval dostatečnou účinnost a schopnost omezit nebo zmírnit rizika při správě veřejných prostředků.

- **26.9.2017** – veřejnosprávní kontrola na místě (ÚMOb)
Předmět kontroly: Hospodaření příspěvkové organizace se zaměřením na tvorbu a čerpání fondů, čerpání provozního příspěvku, evidenci majetku a vnitřní kontrolní systém.

Závěr: Při veřejnosprávní kontrole nebylo zjištěno ne hospodárné, neúčelné a neefektivní vynakládání veřejných prostředků. Nebyly zjištěny nedostatky v čerpání provozního příspěvku ani v evidenci a vyřazování majetku ani v oblasti veřejných zakázek.

- **8.11.2017** - Krajská hygienická stanice v ŠJ Tylova
Předmět kontroly: Plnění povinností stanovených v příslušných právních předpisech.

Závěr: Bez nedostatků.

8. Spolupráce se zřizovatelem

Spolupráce se zřizovatelem probíhala po celý rok na výborné úrovni. Odbor strategického rozvoje, vztahů s veřejností, školství a kultury je naší příspěvkové organizaci nápomocen při řešení mnoha provozních záležitostí a je schopen operativně řešit vzniklé situace. I s ostatními odbory zřizovatele má naše příspěvková organizace dobré vztahy a jednání probíhají na vysoké profesionální úrovni.

V rámci spolupráce se zřizovatelem se nám daří postupně kultivovat a modernizovat jak budovy a vnitřní prostory našich čtyř mateřských škol, tak i jejich zahrady. V roce 2017 byl ve spolupráci se zřizovatelem zahájen projekt „Přírodní zahrady“, který napomůže výrazně zlepšit pobyt dětí na zahradě v MŠ Tarnavova. Tento projekt bude realizován až do roku 2020.

9. Rizika příspěvkové organizace

Podle § 131 odst. 1 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon) je ředitel statutárním orgánem právního subjektu a má odpovědnost za plnění opatření, která vyplývají z platné legislativy pro oblast zabezpečení ochrany života, zdraví a majetku.

Bezpečnost a ochrana zdraví při práci (BOZP) spočívá především ve vytváření podmínek pro výkon práce v bezpečném a neohrožujícím prostředí. V této oblasti naše příspěvková organizace spolupracuje s Ing. Tvrdým, který pravidelně naše objekty kontroluje, vyhotovuje k těmto kontrolám odborná vyjádření, ve kterých upozorňuje vedení školy na nedostatky. Odstranění těchto nedostatků je postupně realizováno z přiděleného rozpočtu od zřizovatele, v případě finančně náročnějších zásahů je kontaktován Odbor strategického rozvoje vztahů s veřejností, školství a kultury ÚMOb Ostrava-Jih, který zajišťuje odstranění závad ze svých finančních zdrojů. Totéž se týká požární ochrany. Ostatní rizika v oblasti BOZP jsou snižována pravidelnými revizními kontrolami (elektro, vzduchotechnika, hygiena, rozbor vod) a proškolením všech pracovníků naší příspěvkové organizace.

Pro zabezpečení **řízení rizik** má naše organizace zpracován Katalog rizik. Komplexní vyhodnocení plnění realizovaných opatření provádí ředitelka p.o. 1x ročně.

Oblast finančního řízení a kontroly je zabezpečena vnitřním kontrolním systémem organizace, který je popsán v příslušné směrnici. Tato směrnice má za cíl vytvořit podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, zabezpečení včasného zjišťování, vyhodnocování a minimalizace provozních, finančních, právních a jiných rizik vznikajících v souvislosti s plněním úkolů v hlavní popř. doplňkové činnosti. Směrnice je závazná pro všechny zaměstnance.

10. Závěrečné shrnutí

Náklady a výnosy příspěvkové organizace celkem za rok 2017:

Náklady	22.898.779,86 Kč
Výnosy	22.898.779,86 Kč
VH celkem	0 Kč

Výsledek hospodaření organizace za účetní období od 1.1.2017 do 31.12.2017 je vyrovnaný.

.....
Mgr. Miklušová Věra, ředitelka p.o.

Seznam příloh

- Příloha č. 1 – Čerpání rozpočtu provozních prostředků dle středisek a čerpání dotace KÚ v roce 2017
- Příloha č. 2 - Bilance mezi příjmy a výdaji školních jídelen (tzv. „provařenost“) v roce 2017
- Příloha č. 3 - Podrobný přehled výběru školného v jednotlivých měsících roku 2017
- Příloha č. 4 - Přehled hospodaření s fondem kulturních a sociálních potřeb v roce 2017
- Příloha č. 5 - Rozklíčování veškerých finančních i nefinančních zdrojů organizace mimo dotaci ÚMOB O.-Jih za období 1-12/2017 v Kč
- Příloha č. 6 - Stravné 1-12/2017 - celkový přehled počtu uvařených obědů a svačin včetně provařeného stravného v Kč
- Příloha č. 7 – Podrobný přehled oprav v roce 2017

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
ESF	Evropské strukturální fondy
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