



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

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2021

Obsah:

1. Příspěvek zřizovatele na provoz příspěvkové organizace	2
2. Náklady příspěvkové organizace	2
3. Výnosy příspěvkové organizace	4
4. Doplnková činnost organizace	4
5. Stav pohledávek a závazků k 31.12.2021	4
6. Náhradní plnění za rok 2021	5
7. Neschválené příspěvky a transfery	5
8. Přehled poskytnutých darů	5
9. Přehled a výše škodných událostí	5
10. Stručný přehled provedených kontrol (vnitřní, externí subj.) – závěry, opatření	5
11. Spolupráce se zřizovatelem	5
12. Rizika příspěvkové organizace	6
13. Závěrečné shrnutí	6
14. Seznam příloh	7
15. Označení středisek v přílohách	7
16. Seznam použitých zkratk	7

V Ostravě, 22. února 2022

Zpracovala: Mintěl Aneta

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 2021 v celkové výši 4.101.934,--Kč. Příspěvek obsahuje tyto položky: 3.738.000,--Kč na běžný provoz organizace, 113.086,-- příspěvek na výměnu filtrů u čističek vzduchu, 98.400,--Kč příspěvek na přepravu dětí v roce 2021 (z toho na přepravu dětí: z MŠ Za Školou 25.800,--Kč, MŠ Tylova 24.800,--Kč, MŠ U Zámku 21.700,--Kč, MŠ Tarnavova 26.100,--Kč), 120.000,--Kč dotace na administrativního pracovníka, 32.448,--Kč finanční vypořádání roku 2020 a 37.140,--Kč kompenzace školného.

2. Náklady příspěvkové organizace hrazené z příspěvku zřizovatele

501 - Spotřeba materiálu (bez potravin) hrazená z prostředků zřizovatele: 327.000,-- Kč

Položka obsahuje: kancelářské potřeby, učební pomůcky a drobný majetek do 3.000,--Kč pořizovací hodnoty, tonery, cartridge, materiál na opravy, spotřební materiál k VT, materiál do tříd, vybavení lékárníček, čisticí prostředky, časopisy, odborná literatura.

Finanční krytí nákladů účtu 501:

Celkové náklady účtu 501 činí 1.785.464,21 Kč, Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 327.000,--Kč a souhlasí se schváleným rozpočtem, 11.039,-- Kč je kryto grantem z MMO, 45.897,--Kč kryto finančními dary účelově neurčenými a zbylé finanční krytí školným.

Celkové náklady na potraviny činily 1.401.528,98 Kč a jsou zcela kryty příjmy od strážníků.

502 – Spotřeba energií hrazená z prostředků zřizovatele: 1.420.000,00 Kč

- **spotřeba vody 138.542,-- Kč (v roce 2020: 159.138,-- Kč)**

Mírný pokles spotřeby vody je v souvislosti s uzavřením MŠ v době pandemie COVID 19.

- **spotřeba plynu 114.922,-- Kč (v roce 2020: 112.293,-- Kč)**

Mírný pokles spotřeby plynu je v souvislosti s uzavřením MŠ v době pandemie COVID 19.

- **spotřeba TUV 846.475,-- Kč (v roce 2020: 793.404,60 Kč)**

Spotřeba na stejné úrovni.

- **Spotřeba elektřiny 333.984,-- Kč (v roce 2019: 358.111,-- Kč)**

Grafické i číselné vyjádření spotřeby energií v měrných jednotkách v letech 2019-2021 je přílohou č. 1 tohoto komentáře.

Finanční krytí nákladů účtu 502:

Celkové náklady účtu 502 činí 1.466.922,32 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 1.420.000,--Kč a souhlasí se schváleným rozpočtem Oproti rozpočtované plánované spotřebě jsou náklady na energie vyšší o cca 47.000,-- Kč.

511 – Opravy a udržování hrazené z prostředků zřizovatele: 497.000,-- Kč

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

Opravy a udržování nad 20.000,--Kč, které za rok 2021 činily 258.373,-- Kč.

Drobné opravy a údržba do 20.000,--Kč v celkové částce 216.402,01 Kč.

Porevizní opravy závad, které se projeví při pravidelných revizních kontrolách ve výši 11.930,60 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 9.780,-- Kč.

Finanční krytí nákladů účtu 511:

Celkové náklady účtu 511 činí 496.485,61 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 496.000,--Kč a souhlasí se schváleným rozpočtem, včetně výměny filtrů u čističek vzduchu na kterou jsme získali dotaci ve výši 113.086,--Kč.

512 – Cestovné hrazené z prostředků zřizovatele: 3.499,-- Kč

Cestovné je v naší p.o. čerpáno v minimální míře pouze v souvislosti s účastí na školeních, ředitelských poradách a doručování mzdových podkladů externí firmě. Čerpání je nepatrně vyšší oproti schválenému rozpočtu 2.000,--Kč.

518 – Ostatní služby hrazené z prostředků zřizovatele: 430.000,--Kč (včetně částky 98.400,--Kč na přepravu dětí)

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

- zpracování mezd (firma Krajské zařízení pro DVPP a IC): 109.577,60 Kč
- internet (firma O2): 36.552,13 Kč
- mobily (firma O2): 43.643,40 Kč
- softwarové služby: 58.281,28 Kč
- odvoz odpadu: 27.099,16 Kč
- praní prádla: 61.125,57 Kč
- přeprava dětí: 98.400,--Kč
- EBS: 49.368,-- Kč

Finanční krytí nákladů účtu 518:

Celkové náklady účtu 518 činí 750.963,69 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 430.000,-- Kč a shoduje se se schváleným rozpočtem.

521 – Mzdové náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 538.000,-- Kč

- z příspěvku zřizovatele v rámci projektu zřízení a chodu třídy dvouletých dětí čerpáno na platy zaměstnanců celkem 538.731,-- Kč a 87.713,00 Kč na administrativního pracovníka.

Finanční krytí nákladů účtu 521:

Celkové náklady účtu 521 činí 18.431.984,-- Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 538.731,-- Kč (100% úvazku pedagogický pracovník, 30% úvazku uklízečka, 2x 10% úvazku kuchařky) a 87.713,-- Kč administrativní pracovník.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 17.804.934,-- Kč, z toho 229.239,-- Kč kryto dotací z ESF projekt Šablony, 17.624.705,--Kč kryto dotací Krajského úřadu v Ostravě poskytovanou na úhradu mezd (ÚZ33353), 147.291,--Kč refundováno INV projekt Nové příležitosti 2x zkrácený úvazek asistent pedagoga a 18.634,--Kč použito ze školného.

524 - 528 – Ostatní sociální náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 436.000,-- Kč

- z příspěvku zřizovatele uhrazeny odvody z platů zaměstnanců zajišťujících chod třídy dvouletých dětí, tvorba FKSP 2%, pojištění mezd.

Finanční krytí nákladů účtů 524-528:

Celkové náklady účtů 524-528 činí 6.103.492,-- Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 282.000,-- Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 5.821.492,-- Kč, z toho 72.211,-- Kč kryto dotací ESF projekt Šablony (odvody z mezd, tvorba 2% FKSP a), 5.698.423,02 Kč kryto dotací Krajského úřadu v Ostravě poskytovanou na úhradu odvodů z mezd a ostatní neinvestiční výdaje ÚZ33353, 50.857,98 Kč refundace mezd Nové příležitosti.

549 – Ostatní náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 2.676,-- Kč

Náklady vznikly v těchto položkách:

- Pojistná událost v částce 500,--Kč
- Vadné testy na COVID 19 v částce 2.176,-- Kč

Finanční krytí nákladů účtu 549:

Celkové náklady účtu 549 činí 138.951,27 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 2.676,--Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 136.275,27 Kč, jedná se o akce dětí kryté příjmy od zákonných zástupců dětí (např. focení, divadlo, kino apod.)

551 – Odpisy hrazené z prostředků zřizovatele 320.056--Kč

Finanční krytí nákladů účtu 551:

Celkové náklady účtu 551 činí 347.032,--Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 320.056,--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: 282.000,-- Kč
Zásadní nákladové položky v roce 2021 byly tyto (kryto kromě provozního příspěvku také školním):

- el.kráječ potravin
- Mobilní telefon
- vysavač ET
- Karcher-tl.čistič
- 2 ks nerezových stolů
- videotelefon
- Šatní boxy

Finanční krytí nákladů účtu 558:

Celkové náklady účtu 558 činí 571.004,31 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 282.000,-- Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 289.004,31 Kč, z toho 144.445,23 Kč kryto školním, 88.961,-- Kč kryto dotací MMO grant,49.495,08 Kč kryto účelově neurčeným darem Lidl 2020, 6.103,-- Kč kryto účelově neurčenými dary 2021,

3. Výnosy příspěvkové organizace

602 – Výnosy z prodeje služeb – 1.400.536,98 Kč

Jedná se o tržby za stravné. Bilance mezi příjmy a výdaji školních jídelen je **vyrovnaná**.

609 – Výnosy – školné: 681.780,-- Kč

648 – Čerpání fondů: 137.491,08 Kč

- čerpání finančních darů účelově neurčených: 101.495.08 Kč (čerpáno především na nákup drobného majetku, lanového parku)

649– Ostatní výnosy z činnosti: 204.691,02 Kč

- příjmy od zákonných zástupců dětí ve výš 136.275.27 Kč (na úhradu akcí: focení, divadlo, přeprava, sběr apod.)
- zaúčtování respirátorů a testů dle metodiky.

672 – Výnosy územních rozpočtů celkem 28.316.850,01 Kč, z toho:

- dotace zřizovatele - provoz: 3.738.000,--Kč
- dotace zřizovatele – kompenzace školného: 37.140,--Kč
- dotace na výměnu filtrů u čističek: 113.086,-- Kč
- administrativní pracovník: 120.000,--Kč
- ÚMOB – finanční vypořádání roku 2020: 32.448,--Kč
- ÚMOB – přeprava dětí: 98.400,--Kč
- dotace KÚ – mzdy, ONIV: 23.551.171,--Kč
- grant MMO – : 100.000,--Kč
- institut INV – refundace mzdy: 198.149,--Kč
- Transfer TZ cizí zdroje: 26.976,--Kč
- Dotace ESF Šablony III – projekt do výše vzniklých nákladů: 301.480,-- Kč

4. Doplňková činnost organizace

V roce 2021 příspěvková organizace neprovozovala doplňkovou činnost.

5. Stav pohledávek a závazků k 31.12.2021

Krátkodobé pohledávky a závazky:

Organizace ke dni 31.12.2021 neeviduje krátkodobé pohledávky.

Krátkodobé závazky ke dni 31.12.2021 jsou pouze nevyplacené mzdy a odvody z mezd za 12/2021, které byly proplaceny z bankovního účtu organizace v lednu 2022.

Dlouhodobé pohledávky a závazky:

Příspěvková organizace ke dni 31. 12. 2021 neneviduje žádné dlouhodobé pohledávky a závazky.

6. Náhradní plnění za rok 2021

Naše příspěvková organizace za rok 2021 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 1-12/2021 tři invalidní důchodkyně, čímž snížila objem povinného odebrání výrobků a služeb v režimu náhradního plnění.

7. Neschválené příspěvky a transfery

V roce 2021 nebyly podány a neschváleny žádosti o finanční prostředky na rok 2021 případně 2022.

8. Přehled poskytnutých darů

V roce 2021 přijala p.o. finanční dary účelově neurčené v celkové výši 52.000,--Kč. Podrobnější přehled viz. příloha č.2. Dary účelově určené organizace v roce 2021 neobdržela.

9. Přehled a výše škodných událostí

V roce 2021 organizace neneviduje škodní událost, kterou by řešila vlastním rozpočtem a poté nárokovala u pojišťovny. Uhrazena pouze spoluúčast za krádež osobních dokladů paní uklízečky.

10. Stručný přehled provedených kontrol

A. Vnitřní řídicí kontrola

Vnitřní kontrola organizace byla v roce 2021 v rámci stanovených pravomocí v pracovních náplních prováděna těmito formami:

- předběžná kontrola před vznikem závazku, předběžná kontrola po vzniku závazku
- průběžná kontrola
- následná kontrola

Po celý rok 2021 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

1.

18.10.2021 veřejnosprávní kontrola ÚMOB

předmět: hospodárné a oprávněné vynakládání finančních prostředků, hospodaření s majetkem a účinnost vnitřního kontrolního systému v p.o.

Závěr: bez nedostatků

2.

26.4.2021 v MŠ Tarnavova - Krajská hygienická stanice

Závěr: bez nedostatků

11. 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 2021 se podařilo zřizovateli vyměnit výtahy na MŠ Za Školou a

MŠ Tylova používané školní jídelnou. Vyměnit PVC na podlaze v herně třídy MŠ Tylova. Opravit střechu na MŠ Za Školou po čišťení a zjištění nedostatků. Zrekonstruovat a opravit 2 ks sociálních zařízení pro zaměstnance MŠ Za Školou.

12. 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 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.

V rámci zvýšení bezpečnosti dětí na třídách byly na všech našich mateřských školách instalovány videotelefony s elektronickým zabezpečením vstupních dveří. (urychleně řešit zabezpečení vyplynulo ze závěrů kontroly ČŠI v lednu 2019)

Pro zabezpečení řízení rizik má naše organizace zpracován Katalog rizik. Dílčí plnění realizace přijatých opatření provádí ředitelka p.o. namátkově během celého roku. Komplexní vyhodnocení plnění realizovaných opatření provádí ředitelka p.o. 1x ročně.

Oblast finančního řízení a kontroly je zabezpečena Směrnicí o vnitřním kontrolním systému organizace a Směrnicí o oběhu účetních dokladů. Tyto směrnice mají 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 jsou závazné pro všechny zaměstnance.

13. Závěrečné shrnutí

Náklady a výnosy příspěvkové organizace celkem za rok 2021:

Náklady	30.724.643,18 Kč
Výnosy	30.741.349,09 Kč
VH celkem	16.705,91 Kč

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

Seznam příloh

Příloha č. 1 - Grafické vyjádření spotřeby energií v letech 2019-2021

Příloha č. 2 – Přehled přijatých darů a použití finančních darů účelově neurčených v roce 2021

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
VT	výpočetní technika
ZP	zdravotní pojištění