



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

Výroční zpráva o hospodaření za rok 2023

Obsah:

1. Charakteristika roku 2023 – náklady, výnosy, HV
2. Účet 408 – opravy předcházejících účetních období
3. Neschválené příspěvky a transfery, přehled darů
4. Náhradní plnění za rok 2023, škodní události za rok 2023
5. Stručný přehled provedených kontrol
6. Spolupráce se zřizovatelem vč. nových námětů a možností
7. Úsporná opatření
8. Stručná charakteristika silných a slabých stránek, rizika a hrozby v PO

Seznam příloh

Označení středisek v přílohách

Seznam použitých zkratk

V Ostravě, 22. února 2024

Zpracovala: Mintěl Aneta

1. Charakteristika roku 2023 – náklady, výnosy, HV

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 2023 v celkové výši 5.086.000,--Kč. Příspěvek obsahuje tyto položky: 4.706.000,--Kč na běžný provoz organizace, 122.000,-- příspěvek na výměnu filtrů u čističek vzduchu, 102.000,--Kč příspěvek na přepravu dětí v roce 2023 (z toho na přepravu dětí: z MŠ Za Školou 26.000,--Kč, MŠ Tylova 27.000,--Kč, MŠ U Zámku 22.000,--Kč, MŠ Tarnavova 27.000,--Kč), 120.000,--Kč dotace na administrativního pracovníka a navíc 36.000,--Kč kompenzace školného.

1a. Náklady 2023

501 - Spotřeba materiálu (bez potravin) hrazená z prostředků zřizovatele: 152.000,-- Kč

Položka obsahuje: kancelářské potřeby, učební pomůcky a drobný majetek do 2.999,99 Kč pořizovací hodnoty, tonery, cartridge, materiál na opravy, spotřební materiál k VT, materiál do tříd, vybavení lékárníček, čisticí prostředky, časopisy, odborná literatura, kuchyňské potřeby a vybavení.

Finanční krytí nákladů účtu 501:

Celkové náklady účtu 501 činí 3.046.942,96 Kč.

Náklady na potraviny činily 2.483.435,89 Kč a jsou zcela kryty příjmy od strážníků.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 152.000,--Kč , 76.500,-- Kč je kryto grantem č.1 z SMO, 179.908,-- Kč je kryto grantem č.2 z SMO 2, 3.971,--Kč je kryto projektem z OP JAK, a zbylé finanční prostředky kryté školným.

Oproti rozpočtované plánované spotřebě jsou náklady vyšší o cca 52.000,-- Kč.

502 - Spotřeba energií hrazená z prostředků zřizovatele: 2.032.000,00 Kč

- spotřeba vody 189.965,-- Kč (v roce 2022: 159.586,-- Kč)
- spotřeba plynu 127.478,-- Kč (v roce 2022: 129.681,-- Kč)
- spotřeba TUV 1.404.112,-- Kč (v roce 2022: 977.337,-- Kč)
- Spotřeba elektřiny 310.541,-- Kč (v roce 2022: 307.375,-- Kč)

Grafické i číselné vyjádření spotřeby energií v měrných jednotkách v letech 2021-2023 je přílohou č. 1 tohoto komentáře.

Finanční krytí nákladů účtu 502:

Celkové náklady účtu 502 činí 2.032.286,30 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 2.032.000,--Kč.

Oproti rozpočtované plánované spotřebě jsou náklady na energie vyšší z důvodů zvyšování cen.

511 – Opravy a udržování hrazené z prostředků zřizovatele: 700.000,-- Kč

Nejvýznamnější opravy v MŠ:

Oprava 49ks interiérových dveří	261.286,-- Kč
Oprava sociálního zařízení MŠ4	198.354,-- Kč
Oprava sociálního zařízení MŠ3	99.784,-- Kč

Porevzní opravy závad, které se projeví při pravidelných revizních kontrolách.

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

Finanční krytí nákladů účtu 511:

Celkové náklady účtu 511 činí 873.392,28 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 700.000,--Kč, včetně výměny filtrů u čističek vzduchu, na kterou jsme získali dotaci ve výši 122.126,--Kč.

Oproti rozpočtované plánované spotřebě jsou náklady vyšší o cca 178.000,-- Kč.

512 – Cestovné hrazené z prostředků zřizovatele: 0,00,-- 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. V roce 2023 nebylo cestovné čerpáno.

518 – Ostatní služby hrazené z prostředků zřizovatele: 900.000,--Kč

Položky čerpání kryté z rozpočtu ÚMOB O.-Jih:

- zpracování mezd (firma Krajské zařízení pro DVPP a IC): 136.560,60 Kč
- internet (firma O2): 33,506.11 Kč
- mobily (firma O2): 48.489,35 Kč
- softwarové služby: 57.297,40 Kč
- odvoz odpadu: 35.883,76 Kč
- praní prádla: 70.550,74 Kč
- přeprava dětí: 102.000,--Kč + 5.208,-- Kč
- EBS: 49.368,-- Kč
- revize 52.811,51 Kč

Finanční krytí nákladů účtu 518:

Celkové náklady účtu 518 činí 978.079,95 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 900.000,-- Kč, včetně částky 102.000,--Kč na přepravu dětí.

Oproti rozpočtované plánované spotřebě jsou náklady vyšší o cca 319.000,-- Kč.

521 – Mzdové náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 820.000,-- Kč

- z příspěvku zřizovatele v rámci projektu zřízení a chodu třídy dvouletých dětí čerpáno na platy zaměstnanců celkem 520.000,-- Kč a 90.000,-- Kč na administrativního pracovníka.

Finanční krytí nákladů účtu 521:

Celkové náklady účtu 521 činí 20.204.513,-- Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 520.000,-- Kč (100% úvazku pedagogický pracovník, 30% úvazku uklízečka, 2x 10% úvazku kuchařky) a 90.000,-- Kč administrativní pracovník.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 19.548.655,-- Kč, z toho 228.499,-- Kč kryto dotací z ESF projekt Šablony, 19.048.608,- Kč platy a 234.407,-- Kč náhrady za DPN prvních 14dní kryto dotací Krajského úřadu v Ostravě poskytovanou na úhradu mezd (ÚZ33353).

524 - 528 – Ostatní sociální náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 210.000,-- Kč

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

Finanční krytí nákladů účtů 524-528:

Celkové náklady účtů 524-528 činí 7.332.745,99 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 210.000,-- Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 7.122.745,99 Kč, z toho 6.852.034,30 Kč kryto dotací Krajského úřadu v Ostravě poskytovanou na úhradu odvodů z mezd a ostatní neinvestiční výdaje ÚZ33353, zbylé z projektu OP JAK, školné.

Zákonné pojištění zaměstnanců ve výši 83.958,--Kč

Tvorba FKSP 2% z hrubých mezd ve výši 403.027,86 K

549 – Ostatní náklady hrazené z prostředků zřizovatele: 0,00 Kč

Finanční krytí nákladů účtu 549:

Celkové náklady účtu 549 činí 190.203,-- Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 0,00Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 190.203,-- Kč, jedná se o akce dětí kryté příjmy od zákonných zástupců dětí (např. focení, divadlo, kino, přeprava apod.)

551 – Odpisy hrazené z prostředků zřizovatele 383.000--Kč

Finanční krytí nákladů účtu 551:

Celkové náklady účtu 551 činí 410.432,--Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 383.456,--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 40.000 Kč hrazené z prostředků zřizovatele: 100.000,-- Kč

Zásadní nákladové položky v roce 2023 byly tyto (kryto kromě provozního příspěvku také ostatními zdroji)

- Notebook
- Koberce
- Kuchyňské roboty
- Zahradní domek
- Kuchyňka
- Servírovací vozík
- Lednice
- Myčka
- Tiskárna

Finanční krytí nákladů účtu 558:

Celkové náklady účtu 558 činí 303.077,79 Kč.

Krytí z provozních prostředků zřizovatele činí 100.000,-- Kč.

Krytí z ostatních zdrojů činí celkem 203.077,79 Kč, z toho 70.092,-- Kč kryto grantem č.2 z SMO, 32.376,-- kryto projektem OP JAK, zbylé finanční prostředky kryté ze školného.

1b. Výnosy 2023

602 – Výnosy z prodeje služeb – 2.483.400,-- Kč

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

609 – Výnosy – školné: 879.300,-- Kč

648 – Čerpání fondů: 74.300,00 Kč

- Čerpání na opravy a investice: 49.000,--Kč
- čerpání finančních darů účelově neurčených: 25.000,-- Kč

649– Ostatní výnosy z činnosti: 187.300,-- Kč

- příjmy od zákonných zástupců dětí (na úhradu akcí: focení, divadlo, přeprava, sběr apod.)
-

672 – Výnosy územních rozpočtů celkem 30.376.934,86 Kč, z toho:

- dotace zřizovatele - provoz: 4.706.000,--Kč
- dotace zřizovatele – kompenzace školného: 35.680,--Kč
- dotace na výměnu filtrů u čističek: 122.126,-- Kč
- administrativní pracovník: 120.000,--Kč
- ÚMOB – přeprava dětí: 102.000,--Kč
- dotace KÚ – mzdy, ONIV: 26.138.784,--Kč
- grant MMO – : 350.000,--Kč
- Transfer TZ cizí zdroje: 26.976,--Kč
- Dotace ESF Šablony III – projekt do výše vzniklých nákladů: 348.578,-- Kč

1c. Hospodářský výsledek 2023

Náklady a výnosy příspěvkové organizace celkem za rok 2023:

Hlavní činnosti:

Náklady	35.370.483,27 Kč
Výnosy	35.374.573,69 Kč

HV celkem 4.090,42 Kč

Doplňková činnosti:

Náklady	1.190,-- Kč
Výnosy	1.700,-- Kč

HV celkem 510.—Kč

HV celkem 4.600.42 Kč

2. Účet 408 – opravy předcházejících účetních období

Účet nebyl PO využit

3. Neschválené příspěvky a transfery, přehled darů

3a. Neschválené příspěvky a transfery

V roce 2023 nebyly podány a neschváleny žádosti o finanční prostředky na rok 2023 případně 2024.

3b. Přehled poskytnutých darů

V roce 2023 přijala p.o. finanční dary účelově neurčené v celkové výši 24.600,--Kč. Podrobnější přehled viz. příloha č.2. Dary účelově určené organizace v roce 2023 neobdržela.

4. Náhradní plnění za rok 2023, škodní události za rok 2023

4a. Náhradní plnění za rok 2023

Naše příspěvková organizace za rok 2023 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 1-12/2023 dvě invalidní důchodkyně, čímž snížila objem povinného odebrání výrobků a služeb v režimu náhradního plnění.

4b. Přehled a výše škodných událostí

V roce 2023 organizace neneviduje škodní událost, kterou by řešila vlastním rozpočtem a poté nárokovala u pojišťovny. Organizace řeší 4 úrazy dětí a 1 pracovní úraz, které přecházejí do roku 2024.

5. Stručný přehled provedených kontrol

A. Vnitřní řídicí kontrola

Vnitřní kontrola organizace byla v roce 2023 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 2023 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. 22.05.2023 veřejnosprávní kontrola ÚMOB - KIA

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

Závěr: bez nedostatků

2. 17.04.2023 v MŠ Za Školou - Krajská hygienická stanice

Závěr: bez nedostatků

3. 14.09.2023 v MŠ U Zámku - Krajská hygienická stanice

Závěr: bez nedostatků

4. 12.10.2023 v MŠ Za Školou - Krajská hygienická stanice

Závěr: bez nedostatků

6. Spolupráce se zřizovatelem vč. nových námětů a možností

Spolupráce se zřizovatelem probíhala po celý rok na výborné úrovni. Odbor školství a sportu 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 2023 se podařilo zřizovateli vyměnit okna včetně nových venkovních elektrických rolet v celé budově MŠ U Zámku za částku cca 1 363 000,- Kč. Dále zřizovatel poskytl finanční prostředky na zakoupení 2ks indukčních sporáků do kuchyní v MŠ Tylova (300 000,- Kč) a do kuchyně MŠ U Zámku (340 000,- Kč). V MŠ Tarnavova byly zrekonstruovány 2 ks sociálních zařízení pro zaměstnance za částku cca 400 000,- Kč

7. Úspěšná opatření

Organizace nedisponuje se spořicími účty ani termínovanými vklady.

Budova MŠ Za Školou je zateplená, budovy MŠ Tylova a MŠ Tarnavova jsou ve spolupráci s paní Koukalovou v řešení.

Zaměstnanci jsou pravidelně informováni o nutnosti šetření s energiemi.

8. Stručná charakteristika silných a slabých stránek, rizika a hrozby v PO

Mezi silné stránky školy patří úspěšnost v získávání projektů a to zejména zapojením do konsorcia v projektu ERASMUS+ pro oblast školního vzdělávání. Získané finanční prostředky z projektů jsou využívány pro nákup netradičního materiálu pro děti a pro zlepšování materiálního a estetického prostředí mateřských škol. V uplynulých letech byla s využitím projektů a provozních příspěvků, vybudovaná řemeslná dílna ve sklepě MŠ U Zámku a venkovní řemeslná dílna na zahradě MŠ Za Školou. V loňském roce byla vybudovaná další venkovní řemeslná dílna na zahradě MŠ Tylova a souběžně s ní tzv. Badatelna v MŠ Za Školou, která kromě bádání zahrnuje např. i rozvoj digitálních kompetencí. Vybudované prostory jsou využívány zejména pro rozvoj polytechnického vzdělávání v dopoledních hodinách, ale i pro kroužky Šachy, Zvídálek, Šikovné ručičky, Koumáci, Šikovné Berušky apod. v odpoledních hodinách a nově také k doplňkové činnosti pro kroužek Judo.

Image školy zvyšujeme také spoluprací se středními a vysokými školami umožňováním praxe studentům - v loňském roce realizováno 23 praxí.

Podle § 131 odst. 1 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školný 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 sportu 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 Systém řízení 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.

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

Seznam příloh

Příloha č. 1 - Grafické vyjádření spotřeby energií v letech 2021-2023

Příloha č. 2 – Přehled přijatých darů a použití finančních darů účelově neurčených v roce 2023

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