

Tel.: 739 382 958
IČ: 712 949 11

V Brně dne 20. 2. 2017
Č.j.: MŠ/28/2017

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

ZA ROK 2016

Zpracovala: Petra Putnová, ředitelka školy
Podklady: Ing. Radomír Minařík - účetní

Obsah

➤ ÚPLATA ZA PŘEDŠKOLNÍ VZDĚLÁVÁNÍ	3
➤ NADSTANDARDNÍ AKTIVITY MŠ	3
➤ ÚČELOVÉ DOTACE, PROJEKTY.....	4
➤ PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ OD ZŘIZOVATELE.....	4
▪ REVIZE.....	4
▪ ENERGIE.....	5
▪ MAJETEK	6
PRE	6
DDHM.....	6
DDNM.....	6
INVESTICE.....	7
▪ OPRAVY.....	7
➤ PŘÍSPĚVEK ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU.....	7
➤ PŘEHLED FINANČNÍCH FONDŮ MŠ ZA ROK 2016.....	7
➤ FINANČNÍ KONTROLY	8
➤ ZÁVĚR	8

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠROMOVA 55, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Šromova 55, Brno, PSČ: 643 00

Jsou tomu již 3 roky, co byla mateřská škola Šromova odloučena od Základní a Mateřské školy Brno, Jana Broskvy 3.

Při sestavování rozpočtu na rok 2016 vycházela ředitelka mateřské školy z podkladů roku 2014 a 2015.

➤ ÚPLATA ZA PŘEDŠKOLNÍ VZDĚLÁVÁNÍ

Do úplaty za předškolní vzdělávání (dále jen „úplaty“) se prolínají dva školní roky. V roce 2015/2016 bylo k předškolnímu vzdělávání přijato 137 dětí a na stejný počet se podařilo naplnit kapacitu MŠ i ve školním roce 2016/2017.

Finance získané z úplaty tvoří významnou část rozpočtu MŠ. Úplatu neplatí ze zákona děti 3. ročníku (poslední rok před zahájením povinné školní docházky). Výše platících dětí se během podzimu 2015 výrazně snížila a s nástupem nového školního roku 2016/2017 přibýlo neplatících dětí. Do posledního ročníku MŠ postoupily děti, které byly přijaty při zahájení samostatné činnosti MŠ, a proto se počet předškolních, neplatících dětí navýšil.

V době letních prázdnin byl provoz mateřské školy otevřen po dobu 2 týdnů v měsíci srpnu. O letní vzdělávání projevily zájem necelé 2 pětiny rodičů a kapacita MŠ nebyla zcela naplněna. K docházce k prázdninovému provozu byly přijaty i děti z jiných mateřských škol. Jejich celkový počet byl 20, ale pouze 13 dětí platilo úplatu za předškolní vzdělávání.

Počet platících dětí (našich + z jiných MŠ) docházejících během letního prázdninového provozu do MŠ byl 63.

Výše úplaty se od září 2016 změnila. Na základě výpočtu, který je popsán ve vyhlášce č. 14/2005 Sb., ve znění pozdějších novelizací, došlo ke zvýšení úplaty od měsíce září 2016 z 360,- Kč na 375,- Kč. Za úplatu bylo v roce 2016 vybráno celkem **348.120,- Kč**.

V tabulce uvádíme srovnání počtu platících dětí úplatu za předškolní vzdělávání v jednotlivých měsících v letech 2015 a 2016 a příjem v Kč v závislosti na výši úplaty.

	2015			2016		
	1 – 6	7 - 8	9 – 12	1 - 6	7 - 8	9 - 12
Počet dětí platících úplatu za předškolní vzdělávání	109	77	97	97	63	84
Výše vybírané úplaty v daném období	440,-	230,-	360,-	360,-	200,-	375,-
Výše vybrané úplaty za předškolní vzdělávání za dané období	287.760,-	17.710,-	139.680,-	209.520,-	12.600,-	126.000,-
Rozdíl v příjmu úplaty v roce 2016 ve srovnání s 2015				- 78.240,-	- 5.110,-	- 13.680,-

Vyšší počet neplatících dětí a snížení ceny úplaty v roce 2016 bylo důvodem nižších příjmů MŠ z úplaty oproti roku 2015 ve výši **97.030,- Kč**.

➤ NADSTANDARTNÍ AKTIVITY MŠ

Mateřská škola nabízí rodičům v rámci vzdělávání nadstandartní aktivity doplňující hlavní proud vzdělávání, ve kterém MŠ dbá na sportovní průpravu, zvyšování fyzické zdatnosti dětí a

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠROMOVA 55, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Šromova 55, Brno, PSČ: 643 00

jejich otužování, které přispívá k jejich lepší imunitě. Na tyto činnosti přispívají rodiče, ale mateřská škola z jejich provozování nemá finanční prospěch.

Jedná se o následující aktivity:

- Škola v přírodě
- Plavání
- Sportík

MŠ provozuje i další aktivity - kroužky, které si rodiče plně hradí. Tyto „kroužky“ vedou paní učitelky, které mají s mateřskou školou sepsanou dohodu o provedení práce. Činností se mohou účastnit pouze děti přijaté do mateřské školy a probíhají v odpoledních hodinách v učebnách, kde již není provoz mateřské školy.

Jedná se zejména o tyto aktivity:

- výuka anglického jazyka
- Edukativně-stimulační skupiny
- Pohybový kroužek

Z kurzovního kroužků zůstává mateřské škole finanční rezerva, která je použita na obnovu pomůcek, které jsou využívány k hlavní činnosti mateřské školy - vzdělávání dětí. V roce 2016 byly nakoupeny pomůcky pro tělesné aktivity dětí – pompony a kostýmy pro děti.

Doplňkovou činnost mateřská škola v roce 2016 neprovozovala.

➤ ÚČELOVÉ DOTACE, PROJEKTY

Od magistrátu města Brna mateřská škola v roce 2016 neobdržela žádnou účelovou dotaci. Mateřská škola nebyla zapojena do žádného projektu, ze kterého by měla nějaký finanční zisk.

➤ PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ OD ZŘIZOVATELE

V roce 2016 obdržela mateřská škola od zřizovatele - MČ Brno-Chrlice, příspěvek na provoz ve výši **900.000,- Kč**. Tyto finanční prostředky byly použity zejména na:

- Pojištění budovy
- Nákup čisticích prostředků
- Materiály k výuce, předplatné časopisů
- Služby – zpracování mezd a účetnictví, praní prádla
- Dohody o provedení práce – údržba zahrady, servis počítačů
- Energie - vodné, plyn a elektřina
- Telekomunikace – poplatky za telefony a internet
- Revize
- Běžnou údržbu a opravy
- Pořízení nového majetku...

▪ REVIZE

Významnou položku v rozpočtu mateřské školy tvoří revize, které MŠ v roce 2016 stály **71.896,26,- Kč**. Tato částka je vyšší oproti roku 2015, protože některé revize se provádí s intervalem 2-3 let. V roce 2016 šlo zejména o revize tlakových nádob, kotlů, hracích prvků na zahradách MŠ, zabezpečovacího systému, protipožárních dveří a spalinových cest, komínů, hromosvodů, revize elektrického zařízení, výtahů a závodní péče.

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠROMOVA 55, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Šromova 55, Brno, PSČ: 643 00

ENERGIE

Energie tvoří jednu z největších položek nákladů mateřské školy. Mateřská škola se zapojila do výzvy Magistrátu města Brna na centralizovaného dodavatele energií pro rok 2016 a uzavřela smlouvu s Českomoravskou komoditní burzou Kladno, která vyhrála zakázku a stala se garantem dodavatele energií s nejnižší cenou. Plyn a elektřinu tak v roce 2016 odebírala opět od společnosti E-ON.

Přehled odběratelů:

- Plyn E-ON
- Elektřina E-ON
- Vodné a stočné Brněnské vodárny a kanalizace

Srovnávací tabulky spotřeby energie v roce 2014 - 2016:

Voda	Poč. stav M ³	Vypočtená spotřeba v daném měsíci												Celkem spotřeba
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2014	3290	-	-	503	177	134	147	142	71	172	178	136	131	1791
2015	5081	165	138	154	131	120	135	120	63	135	143	127	114	1545
2016	6626	144	118	124	151	140	146	71	57	137	131	129	108	1456

Plyn	Poč. stav M ³	Vypočtená spotřeba v daném měsíci v MWh												Celkem Spotřeba
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2014	37650	-	-	-	75,96	6,20	-	-	7,10	4,97	11,13	-	35,84	141,20
2015	50558	25,98	20,99	17,09	11,18	4,70	3,41	-	1,78	2,22	9,57	16,61	18,78	132,31
2016	62698	25,609	56,212						33,674				28,596	118,484

Elektřina	Poč. stav kWh	Vypočtená spotřeba v daném měsíci (MWh)												Celkem spotřeba
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
2014	132457	-	-	6,527	-	3,587	-	-	3,662	2,150	2,416	1,454	3,223	23,019
2015	155476	2,515	2,041	2,430	2,243	1,792	2,077	-	1,980	2,188	2,590	2,729	2,512	25,097
2016	180573	2,574	2,539	2,488	2,097	2,209	2,096	0,395	1,749	1,899	2,637	2,904	2,820	26,407

Ředitelka školy provedla analýzu srovnání spotřeby vody, plynu a elektřiny za 3 roky provozu MŠ 2014 -2016. Ze srovnání vyplynulo, že spotřeba vody v roce 2016 opět klesla oproti spotřebě v roce 2014 i 2015. Cena za vodné se stále navyšuje a proto i když spotřeba vody klesá a MŠ se snaží vodou šetřit, cena za dodávku se stále zvyšuje. V roce 2016 zaplatila MŠ při nižší spotřebě oproti roku 2015 (o 89m³) o **2810,14 Kč více**, jak v roce 2015.

Spotřeba elektřiny ve srovnání s rokem 2014 a 2015 mírně stoupla. Zvýšení je způsobeno tím, že mateřská škola více zapojuje do svých činností výrobu keramiky a provoz keramické pece se projevuje v daných měsících nárůstem elektrické energie. Zvýšení spotřeby elektřiny můžeme pozorovat také zejména v zimních měsících, což způsobuje činnost 3 kotlů a vyšší

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠROMOVA 55, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Šromova 55, Brno, PSČ: 643 00

potřeba svítivosti během celého dne. I přesto, že spotřeba elektrické energie v roce 2016 byla o 1,31 MWh vyšší, než v roce 2015, MŠ zaplatila o **21.049,-Kč méně** než v roce předešlém.

V roce 2014 proběhla oprava topné soustavy, při níž byly vyměněny 2 stávající kotle za nové. V roce 2015 klesla spotřeba energie o 8,89 MWh oproti roku 2014 a v roce **2016 klesla** spotřeba ve srovnání s rokem 2015 o **13,826 MWh**. MŠ za plyn v roce 2016 zaplatila **124.867,-Kč**, což je o **57.945 Kč méně**, jako v roce 2015.

Zapojení do výzvy MMB na centralizovaného dodavatele energií MŠ hodnotí pozitivně a v roce 2017 bude pokračovat s nákupem energií přes komoditní burzu, smlouvu má uzavřenou se společností Amper Market.

Mateřská škola prováděla pravidelná měsíční vyúčtování elektřiny formou mimořádných faktur, plyn hradila v roce 2016 zálohově. Vodné a stočné jí bylo odečítáno měsíčně a pravidelně účtováno.

Srovnání výdajů za energie v letech 2014 - 2016:

		Plyn MWh	Elektřina KWh	Vodné a stočné m ³	Celkem za energie v Kč	Úspora oproti roku před v Kč
2014	Spotřeba	141,20	23.019	1791		
	Výdaje v Kč	161.745,00	130.238,00	139.022,59	431.005,56	
2015	Spotřeba	132,31	25.097	1545		
	Výdaje v Kč	182.812,00	129.610,00	113.755,86	426.177,86	4827,70
2016	Spotřeba	118,484	26,407	1456		
	Výdaje v Kč	124.867,00	108.561,00	116.566,00	349.994,00	76.183,86

▪ MAJETEK

PRE

Drobnější majetek byl pořizován zejména na obnovu náčiní ve školní kuchyni, náradí na úseku provozu. Dále jsou zde evidovány drobné didaktické materiály. Celkově v roce 2016 vydala MŠ za PRE **15.387,94 Kč**.

DDHM

V roce 2016 jsme vložili finanční prostředky do nových botníků pro děti i dospělé do hal ve stávající budově. Na provozní úsek jsme zakoupili sušičku prádla a dva průmyslové vysavače s antialergenními filtry, žebřík. Pokračovali jsme v obnově didaktického materiálu pro výuku a zakoupili jsme kytaru i s příslušenstvím a didaktické stavebnice k rozvoji jemné motoriky u dětí. Jednu třídu MŠ jsme vybavili novým kobercem. Na úsek školní jídelny jsme pořídili novou lednici a elektrický kráječ. Za drobný dlouhodobý hmotný majetek vydala mateřská škola částku **186.352,36 Kč**.

DDNM

Do počítače pro pedagogické pracovníky byly zakoupeny MS Office v hodnotě **5.920,00 Kč**.

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠROMOVA 55, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Šromova 55, Brno, PSČ: 643 00

INVESTICE

V roce 2016 převedla mateřská škola se souhlasem zřizovatele finanční prostředky z rezervního fondu do fondu reprodukce majetku a to ve výši 45.000,- Kč. Částku použila na obnovu vestavěné skříně s nadstavcem na ukládání lůžkovina a lehátek ve třídě Krtečků. Skříň stála **64.680,-Kč**.

▪ OPRAVY

Na opravy a udržování majetku vydala škola částku **110.064,- Kč**. Jednou z položek byla obnova obložení v halách stávající budovy podél schodišť a výměna prasklých skel v zádveří za bezpečnostní. K dalším opravám patřily vodařské práce – zejména prasklé vodovodní baterie, těsnění, čištění odpadů a jímky. Větší opravou prošlo nouzové osvětlení, kdy bylo nutné vyměnit 15 svítidel, která již neprošla revizí a oprava videozvonku. Další opravy byly na provozním úseku – oprava lehátek, sporáku, myček, sítí a žaluzií ve třídách. Údržbou prošly i vyvýšené domky ve třídách, které byly upravené tak, aby byla zajištěna lepší bezpečnost dětí.

➤ PŘÍSPĚVEK ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU

Ze státního rozpočtu byl škole poskytnut příspěvek na přímé náklady na vzdělávání ve výši **5.785.785,- Kč**.

➤ PŘEHLED FINANČNÍCH FONDŮ MŠ ZA ROK 2016

Do **rezervního fondu** v roce 2016 přibyl zlepšený hospodářský výsledek MŠ za rok 2015, který schválila rada MČ Brno – Chrlice ve výši **96.950,73 Kč**. Přírůstek zaznamenala MŠ i v podobě sponzorských darů od rodičů dětí.

Na žádost MŠ bylo z fondu převedeno 45.000,-Kč do **fondu reprodukce majetku** a následně použito na vestavnou skříň na ukládání lehátek.

Účet	Finanční fond	Stav k 1. 1. 2016	Stav k 31. 12. 2016
	Fond reprodukce majetku	24.658,00	26.284,00
	Rezervní fond	9.654,96	62.605,69
	FKSP	21.145,00	42.074,39
	Fond odměn	25.000,00	50.000,00

Celkový zlepšený hospodářský výsledek za rok 2016 je **94.291,69 Kč**. Ředitelka mateřské školy navrhuje, aby zřizovatel po schválení výše hospodářského výsledku rozhodl o jeho rozdělení následujícím způsobem:

- **Fond odměn** **20.000,00 Kč**
- **Rezervní fond** **74.291,69 Kč**

Zlepšený hospodářský výsledek plánujeme použít na opravu a renovaci vestavné skříně v další třídě MŠ.

➤ **FINANČNÍ KONTROLY**

V měsíci říjnu proběhla v mateřské škole veřejnosprávní kontrola ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a zákona č. 255/2015 o kontrole.

Kontrola byla provedena výběrovým způsobem se zaměřením na kontrolu vzorků operací za vybrané období s ohledem na významnost částek a s důrazem na rizikové oblasti. Kontrolou byla pověřená auditorská firma Audit – daně, spol. s r. o. Při kontrole byly zjištěny drobné nedostatky, které mateřská škola odstranila v termínu do 1/2017.

➤ **ZÁVĚR**

Zpráva o hospodaření byla zpracována na základě ročního zúčtování. Přílohou výroční zprávy je výkaz zisku a ztráty, Rozvaha, účetní výkazy. Přílohy byly odevzdány na podatelnu MČ Brno – Chrlice v měsíci lednu.

.....
Petra Putnová
ředitelka mateřské školy