

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ

ZA ROK 2017

Obsah

ÚPLATA ZA PŘEDŠKOLNÍ VZDĚLÁVÁNÍ	3
NADSTANDARTNÍ AKTIVITY MŠ	4
ÚČELOVÉ DOTACE, PROJEKTY	4
▪ DOTACE OD MMB.....	4
▪ PROJEKT OP VVV – ŠABLONY.....	4
PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ OD ZŘIZOVATELE.....	5
▪ REVIZE.....	5
▪ ENERGIE.....	5
▪ MAJETEK	7
PRE	7
DDHM.....	7
DDNM.....	7
INVESTICE.....	7
▪ OPRAVY a UDRŽOVÁNÍ.....	8
PŘÍSPĚVEK ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU.....	8
PŘEHLED FINANČNÍCH FONDŮ MŠ ZA ROK 2017.....	8
FINANČNÍ KONTROLY	8
ZÁVĚR	9

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠROMOVA 55, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Šromova 55, Brno, PSČ: 643 00

Mateřská škola ukončila 4 rok samostatné existence.

Při sestavování rozpočtu na rok 2017 vycházela ředitelka mateřské školy z podkladů z minulých let.

➤ ÚPLATA ZA PŘEDŠKOLNÍ VZDĚLÁVÁNÍ

Finance získané z úplaty za předškolní vzdělávání (dále jen úplata) tvoří významnou část rozpočtu MŠ. Úplatu neplatí ze zákona děti 3. ročníku (poslední rok před zahájením povinné školní docházky, včetně dětí s odkladem školní docházky).

Výše platících dětí se během podzimu 2016 výrazně snížila s nástupem nového školního roku a snížení příjmu z úplaty se promítlo do prvního pololetí roku 2017, kdy MŠ vybrala o 22.395,- Kč méně než v roce předešlém.

V době letních prázdnin byl provoz mateřské školy otevřen po dobu 3 týdnů v měsíci červenci. K letnímu vzdělávání přihlásili rodiče 50 dětí z naší MŠ a přihlášku si podalo i 12 rodičů z jiných mateřských škol. Kapacita MŠ byla naplněna z necelé poloviny. Úplatu stanovila ředitelka školy na 255,- Kč a hradilo ji jen 39 dětí. I zde byl nižší příjem za úplatu než v roce 2016.

Výše úplaty se od září 2017 změnila. Na základě výpočtu, který je popsán ve vyhlášce č. 14/2005 Sb., ve znění pozdějších novelizací, došlo ke snížení úplaty od měsíce září 2017 z 375,- Kč na **350,- Kč**. Za úplatu bylo v roce 2017 vybráno celkem **322.720,- Kč**.

V tabulce uvádíme srovnání počtu platících dětí úplatu za předškolní vzdělávání v jednotlivých měsících v letech 2016 a 2017 a příjem v Kč v závislosti na výši úplaty.

	2016			2017		
	1 - 6	7 - 8	9 - 12	1 - 6	7 - 8	9 - 12
Výše vybírané úplaty v daném období	360,-	200,-	375,-	375,-	255,-	350,-
Výše vybrané úplaty za předškolní vzdělávání za dané období	209.520,-	12.600,-	126.000,-	187.125,-	9.945,-	125.650,-
Rozdíl v příjmu úplaty v roce 2017 ve srovnání s 2016				- 22.395,-	- 2.655,-	- 350,-

Srovnání výše příjmů z úplaty za předškolní vzdělávání z let 2015-2017.

	2015		2016		2017	
	1-6	9-12	1-6	9-12	1-6	9-12
Výše úplaty vybíraná v daném období	440,-	360,-	360,-	375,-	375,-	350,-
Celkový příjem za úplatu za předškolní vzdělávání	445.150,-		348.120,-		322.720,-	
Rozdíl v přijaté částce za úplatu oproti roku 2015			- 97.030,-		- 122.430,-	

Z tabulky je vidět, že příjmy z úplaty se oproti roku 2015 výrazně snížily. Ve školním roce 2014/2015 byla výše úplaty převzata stále z MŠ Jana Broskvy, což se výrazně projevilo v první

polovině roku 2015 na příjmu. Od školního roku 2015/2016 byla úplata počítána dle platné legislativy a částka se ustálila mezi 350 - 375 Kč za měsíc.

Výše příjmu z úplaty je závislá na počtu přijatých platících dětí do MŠ. V roce 2017 bylo neplatících dětí, tj. dětí, které měly povinné předškolní vzdělávání výrazně vyšší.

➤ 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 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 o:

- výuku 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 2017 byly nakoupeny pomůcky pro tělesné aktivity dětí – podložky na cvičení, gymnastické kozy, velká sada na cvičení s kruhy a padák.

Doplňkovou činnost mateřská škola v roce 2017 neprovozovala.

➤ ÚČELOVÉ DOTACE, PROJEKTY

▪ DOTACE OD MMB

Od Magistrátu města Brna mateřská škola v roce 2017 obdržela účelovou dotaci na pořízení neinvestičního majetku ve výši **50.000,- Kč**. Tato částka byla použita na obnovu dětského nábytku na ukládání hraček ve třídě Motýlků, zbytek ceny – **38.713,- Kč** hradila MŠ z vlastních zdrojů.

▪ PROJEKT OP VVV – ŠABLONY

Mateřská škola se od ledna 2017 zapojila do projektu MŠMT v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV) - Podpora škol formou projektů zjednodušeného vykazování – Šablony pro MŠ a ZŠ I s názvem projektu: **„Podpora vzdělávání v Mateřské škole Šromova“**, s registračním číslem: **CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_022/0004319**.

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠROMOVA 55, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Šromova 55, Brno, PSČ: 643 00

První část účelové dotace, kterou obdržela MŠ v roce 2017, činila **300.300,- Kč**. K 31. 12. 2017 využila MŠ z této dotace **206.302,60 Kč**, ze kterých hradila zejména vzdělávání pro paní učitelky, personální pomoc MŠ – školního asistenta a služby spojené s vedením projektu. Prozatímně nevyčerpaný zůstatek z dotace byl převeden do rezervního fondu organizace.

➤ PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ OD ZŘIZOVATELE

V roce 2017 obdržela mateřská škola od zřizovatele - MČ Brno-Chrlice, příspěvek na provoz ve výši **800.000,- Kč**. Částka oproti roku 2016 byla o 100.000 nižší. 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

Revize tvoří velkou část rozpočtu. V roce 2017 byla částka téměř stejná, jako v roce předešlém. Za revize vydala MŠ v roce 2017 částku: **68.692,60 Kč**. Jednalo se zejména o revize kotlů, tlakových nádob, elektrického zařízení, hracích prvků na zahradách MŠ, zabezpečovacího systému, revize spalinových cest a protipožární, komínů, výtahů a také závodní péče.

▪ ENERGIE

Za energie vydá mateřská škola téměř polovinu příspěvku od zřizovatele. Již podruhé se MŠ zapojila do výzvy Magistrátu města Brna na centralizovaného dodavatele energií pro rok 2017 a uzavřela na komoditní burze POWER EXCHANGE CENTRAL EUROPE, a.s. burzovní obchod na dodávku energií. Plyn a elektřinu tak v roce 2017 odebírala od nového dodavatele, kterým se stala společnost Amper Market a.s.

Přehled odběratelů:

- | | |
|------------------|-------------------------------|
| - Plyn | Amper Market, a.s. |
| - Elektřina | Amper Market, a.s. |
| - Vodné a stočné | Brněnské vodárny a kanalizace |

Srovnávací tabulky spotřeby energie v roce 2015 - 2017:

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠROMOVA 55, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Šromova 55, Brno, PSČ: 643 00

Voda	Poč. stav M ³	Vypočtená spotřeba v daném měsíci												Celkem spotřeba
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
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
2017		138	130	104	166	143	159	101	24	102	156	120	99	1442

Plyn	Poč. stav M ³	Vypočtená spotřeba v daném měsíci v MWh dle vyúčtování												Celkem spotřeba		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
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	25,61	56,212						33,674						28,59	144,086
2017	75859	32,68	21,48	15,48	11,96	4,53	0,87	0,86	0,90	4,9	9,07	19,06	24,15	145,765		

Elektřina	Poč. stav KWh	Vypočtená spotřeba v daném měsíci (MWh) dle vyúčtování												Celkem spotřeba
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
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
2017	206585	20,336												

Srovnání výdajů za energie v letech 2015 - 2017:

		Plyn MWh	Elektřina KWh	Vodné a stočné m ³	Celkem za energie v Kč	Srovnání s předešlým rokem v Kč
2015	Spotřeba	132,31	25.097	1545	426.177,86	+ 4.827,70
	Výdaje v Kč	182.812,00	129.610,00	113.755,86		
2016	Spotřeba	144,086	26,407	1456	349.994,00	+ 76.183,86
	Výdaje v Kč	124.867,00	108.561,00	116.566,00		
2017	Spotřeba	145,765	20,336	1442	379537,42	- 29.543,42
	Výdaje v Kč	151.748,00	121.571,00	106.218,42		

Ředitelka školy provedla analýzu srovnání spotřeby vody, plynu a elektřiny za 3 roky provozu MŠ 2015 -2017.

Vodné – spotřeba vody se nepatrně snížila a to díky příznivému počasí na podzim, kdy se snížila potřeba zavlažování zahrady. Při srovnání jednotlivých měsíců je spotřeba vody na jaře a v létě vyšší než v uplynulém období. Za vodu zaplatila MŠ o 10.347,58 Kč méně než v roce 2016.

MATEŘSKÁ ŠKOLA BRNO, ŠROMOVA 55, PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE

Šromova 55, Brno, PSČ: 643 00

Elektřina – v červenci 2017 změnila MŠ jističe. Z tohoto důvodu došlo k mírnému nárůstu ceny, ale ve srovnání s roky 2016 a 2015 zaplatila MŠ téměř stejnou částku. Spotřeba elektrické energie klesla a ze sledovaného období je nejnižší.

Plyn – Cena za dodávku plynu se v roce 2017 oproti roku 2016 snížila zcela minimálně. Spotřeba plynu mírně stoupla oproti roku 2016. V letošním roce MŠ zaplatila za plyn více, jak v roce 2016, ale méně oproti letům předešlým.

Energie u dodavatelů elektrické energie a plynu platí MŠ zálohově, čtvrtletně. Vyúčtování probíhá 1x za rok. U plynu proběhlo i na sklonku roku 2017 z důvodu výměny dodavatele energií na rok 2018. Vodné a stočné jí bylo odečítáno měsíčně a pravidelně účtováno.

Zapojení do výzvy MMB na centralizovaného dodavatele energií MŠ hodnotí pozitivně a v roce 2018 bude pokračovat s nákupem energií přes komoditní burzu. Smlouvu na odběr zemního plynu má uzavřenou se společností **Pražská plynárenská, a.s.** a se stávající společností **Amper Market, a.s.** pro odběr elektřiny.

▪ MAJETEK

PRE

Drobnější majetek byl pořizován zejména na obnovu náčiní ve školní kuchyni, náradí na úseku provozu, ale také na obnovu didaktického materiálu sloužícího k výuce. Celkově v roce 2017 vydala MŠ za PRE **7.644,64 Kč**.

DDHM

V roce 2017 jsme pořídili nový nábytek pro ukládání hraček do dvou tříd MŠ. Na úsek školní jídelny byl pořízen profesionální vozík na převážení stravy ze stávající budovy do přístavby, profi robot – strouhač a koupili jsme nové kastrolky. Postupně jsme obnovovali i pracovní náčiní pro úsek provozu. Byla dořešena reklamace s firmou Frama na zahradní herní prvek a MŠ doplatila cenu na pořízení nového kvalitnějšího herního prvku. Pro vzdělávání dětí byl zakoupen obrazový didaktický materiál, konstruktivní stavebnice a nový kopírovací stroj. Celkově za drobný dlouhodobý majetek vynaložila MŠ částku **219.857,47 Kč**.

DDNM

Mateřská škola v roce 2017 nepořizovala žádný nový program, a proto na účtu dlouhodobého drobného nehmotného majetku neměla žádný pohyb.

INVESTICE

V roce 2017 převedla mateřská škola se souhlasem zřizovatele finanční prostředky z rezervního fondu do fondu reprodukce majetku a to ve výši **40.000,- Kč**. Částku použila na obnovu vestavěné skříně s nadstavcem na ukládání lůžkovin a lehátek ve třídě Sluníček. Skříň stála **61.459,-Kč**.

▪ OPRAVY a UDRŽOVÁNÍ

K drobnějším opravám patřila oprava sporáku, trouby, konvektomatu a oprava s čištěním lednice na úseku školní jídelny, vodařské práce při opravě baterií a dřezu. Dále bylo nutné opravit panikové kování u protipožárních dveří, elektrozámek u dveří do přístavby, videozvonek. Opravou prošlo elektrozařízení a část svítidel, lehátka a židle a také kotel v přístavbě s výměnou součástky. Další jeho oprava je naplánována na rok 2018. Ve třídách proběhlo z důvodu zvýšení bezpečnosti dětí zalištování koberců, v Krtečcích a ve Sluníčkách jsme v prostorech umýváren a toalet upravili otevírání oken a nainstalovali pákové ovladače dle požadavků hygieny. Na opravy a udržování majetku vydala škola částku **102.741,33,- Kč**. Odbornou údržbu vyžadovaly i školní zahrady. MŠ objednala prořez stromů a údržbu zeleně s výsadbou keřů na zpevnění terénu v oblasti herního prvku v hodnotě **25.960 Kč**.

➤ PŘÍSPĚVEK ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU

Ze státního rozpočtu byl škole poskytnut příspěvek na přímé náklady na vzdělávání ve výši **6.425.099,60 Kč**.

➤ PŘEHLED FINANČNÍCH FONDŮ MŠ ZA ROK 2017

V roce 2017 byl do **rezervního fondu** převeden zlepšený hospodářský výsledek MŠ za rok 2016, který schválila rada MČ Brno – Chrlice ve výši 74.291,99 **Kč**. Na žádost MŠ bylo z fondu převedeno 40.000,- Kč do **fondu reprodukce majetku** a následně použito na vestavnou skříň na ukládání lehátek. Na sklonku roku použila MŠ 18.000,- Kč na dofinancování pákových ovladačů u oken.

Účet	Finanční fond	Stav k 1. 1. 2017	Stav k 31. 12. 2017
	Fond reprodukce majetku	26.284,00	29.649,00
	Rezervní fond	62.605,69	172.799,98
	FKSP	42.074,39	51.326,39
	Fond odměn	50.000,00	64.000,00

Celkový zlepšený hospodářský výsledek za rok 2017 je **906,72 Kč**. Ředitelka mateřské školy navrhuje, aby zřizovatel po schválení výše hospodářského výsledku rozhodl o jeho převedení do rezervního fondu organizace.

➤ FINANČNÍ KONTROLY

V měsíci listopadu 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 nebyly zjištěny nedostatky.

➤ **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 MČ v měsíci lednu.

.....
Petra Putnová
ředitelka mateřské školy