Tel.: 739 382 958 V Brně dne 10. 2. 2016

IČ: 712 949 11 Č.j.: MŠ/28/2016

**VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ**

**ZA ROK 2015**

Zpracovala: Petra Putnová, ředitelka školy

Podklady: Ing. Radomír Minařík - účetní

Obsah

[ ÚPLATA ZA PŘEDŠKOLNÍ VZDĚLÁVÁNÍ 3](#_Toc443279210)

[ NADSTANDARTNÍ AKTIVITY MŠ 3](#_Toc443279211)

[ ÚČELOVÉ DOTACE, PROJEKTY 4](#_Toc443279212)

[ PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ OD ZŘIZOVATELE 4](#_Toc443279213)

[ REVIZE 4](#_Toc443279214)

[ ENERGIE 4](#_Toc443279215)

[ MAJETEK 6](#_Toc443279216)

[PRE 6](#_Toc443279217)

[DDHM 6](#_Toc443279218)

[DDNM 6](#_Toc443279219)

[INVESTICE 6](#_Toc443279220)

[ OPRAVY 6](#_Toc443279221)

[ PŘÍSPĚVEK ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU 6](#_Toc443279222)

[ PŘEHLED FINANČNÍCH FONDŮ MŠ ZA ROK 2015 6](#_Toc443279223)

[ FINANČNÍ KONTROLY 7](#_Toc443279224)

[ ZÁVĚR 7](#_Toc443279225)

Mateřská škola Šromova ukončila druhý rok své samostatné činnosti, neboť v roce 2014 byla odloučena od Základní a Mateřské školy Brno, Jana Broskvy 3.

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

# ÚPLATA ZA PŘEDŠKOLNÍ VZDĚLÁVÁNÍ

V mateřské škole je k předškolnímu vzdělávání přijato 137 dětí. Úplatu za předškolní vzdělávání (dále jen „úplatu“) neplatí ze zákona děti 3. ročníku. Výše platících dětí se během roku 2015 měnila z důvodu odchodu předškolních dětí do 1. třídy základní školy a nástupu nových dětí k předškolnímu vzdělávání v měsíci září. V době letních prázdnin byl provoz mateřské školy otevřen pouze po dobu 3 týdnů a obsazenost MŠ klesla. K docházce k prázdninovému provozu byly přijaty i děti z  jiných mateřských škol a jejich celkový počet byl 77.

Výše úplaty se od září změnila. Dle výpočtu, který je stanoven ve vyhlášce č. 14/2005 Sb., ve znění pozdějších novelizací, došlo ke snížení úplaty od září 2015 ze 440,- Kč na 360,- Kč. Za úplatu bylo v roce 2015 vybráno celkem **444.190,- Kč.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 1 – 6/2015 | 7-8/2015 prázdniny | 9 – 12/2015 |
| Počet dětí platících úplatu za předškolní vzdělávání | **109** | **77** | **97** |
| Výše vybírané úplaty v daném období v Kč | **440,-** | **230,-** | **360,-** |
| Výše vybrané úplaty za předškolní vzdělávání za jeden měsíc | **47.960,-** | **17.710,-** | **34.920,-** |

# NADSTANDARTNÍ AKTIVITY MŠ

Mateřská škola nabízí rodičům v rámci vzdělávání nadstandartní aktivity doplňující hlavní proud vzdělávání, ve kterém mateřská škola 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: - Školu v přírodě

* Plavání

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 kurzovného těchto kroužků zůstává mateřské škole finanční rezerva, která je použita na obnovu pomůcek, které jsou využívány k hlavní činnosti mateřské školy - vzdělávání dětí. V roce 2015 byly nakoupeny pomůcky pro tělesné aktivity dětí – podložky na cvičení, tělocvičné nářadí nebo kostýmy pro děti.

**Doplňkovou činnost** mateřská škola v roce 2015 **neprovozovala**.

# ÚČELOVÉ DOTACE, PROJEKTY

Od magistrátu města Brna mateřská škola v roce 2015 neobdržela žádnou účelovou dotaci. Mateřská škola nebyla zapojena do žádného projektu, ze kterého by měla nějaký finanční zisk.

# PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ OD ZŘIZOVATELE

Na provoz mateřské škole přispěl zřizovatel MČ Brno-Chrlice částkou **900.000,- Kč**. Tyto finanční prostředky byly použity zejména na provoz mateřské školy:

* 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 2015 stály **50.293,- Kč.** Tatočástka je nižší oproti roku 2014, protože některé revize se provádí s intervalem 2-3 let. V roce 2015 šlo zejména o revize tlakových nádob, zabezpečovacího systému, protipožárních dveří a spalinových cest, revize elektrického zařízení, revize kotlů, revize hracích prvků na zahradách MŠ a také závodní péči.

## ENERGIE

Energie tvoří jednu z největších položek nákladů mateřské školy. V roce 2015 měla MŠ stejné dodavatele jako v roce 2014:

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

Srovnávací tabulky spotřeby energie v roce 2014 a 2015:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Voda**  **M3** | Poč. stav | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | Celkem  spotřeba |
| 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 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Plyn**  **MWh** | Poč. stav  M3 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | Celkem  Spotřeba  MWh |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Elektřina KWh** | Poč. stav | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | Celkem  spotřeba |
| 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 |

Ředitelka školy provedla analýzu srovnání spotřeby vody, plynu a elektřiny za roky 2014 a 2015. Ze srovnání vyplynulo, že mateřská škola spotřebovala v roce 2015 o 246 m3 méně vody jako v roce 2014. Spotřeba elektřiny ve srovnání s rokem 2014 stoupla. Nárůst je způsoben tím, že mateřská škola více zapojila do svých činností výrobu keramiky a provoz keramické pece se projevil zvýšením elektrické energie. 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, tedy o 768 m3.

Mateřská škola prováděla pravidelná měsíční vyúčtování plynu i elektřiny formou mimořádných faktur. Vodné a stočné jí bylo odečítáno a pravidelně účtováno. I přes to, že **spotřeba plynu klesla**, zaplatila mateřská škola v roce 2015 **o 21.067,- Kč více** za energie jak v předešlém roce. Odběr **elektřiny** byl v roce 2015 **vyšší o 2078 KWh,** ale vzhledem ke snížení cen za elektrickou energii zaplatila MŠ **méně o 628,-Kč**. Spotřeba **vody** v roce 2015 klesla a MŠ zaplatila za dodávku **o 25.266,73,-Kč méně jako v roce 2014.**

Srovnání výdajů za energie v roce 2014 a 2015:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Dodávaná energie | Spotřeba za rok **2014** | Celková výše **výdajů 2014 v Kč,-** | Spotřeba za rok **2015** | Celková výše **výdajů 2015 v Kč,-** | Rozdíl  Spotřeba/Kč,- |
| Plyn | 12.908m3 | 161.745,- | 12.140m3 | 182.812,- | - 768m3/ +21.067,- |
| Elektřina | 23.019 KWh | 130.238,- | 25.097 KWh | 129.610,- | +2078KWh/  -628,- |
| Vodné, stočné | 1791m3 | 139.022,59 | 1545m3 | 113.755,86 | -246m3/  -25.266,73,- |
| Celkem vydáno za energie: | **431.005,56** | | **426.177,86** | | **-4827,70,-** |

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 v roce 2016 bude tak MŠ odebírat opět od společnosti E-ON.

## MAJETEK

### PRE

Drobnější majetek byl pořizován zejména na obnovu náčiní ve školní kuchyni, nářadí na úseku provozu. Dále jsou zde evidovány drobné didaktické materiály. Celkově v roce 2015 vydala MŠ za PRE **39.218,- Kč.**

### DDHM

Mateřská škola v roce 2015 pořídila nové koupelnové boxy a obrazový didaktický materiál, který je nutný k hlavní vzdělávací činnosti. Do školní jídelny byly zakoupeny nové šatní skříně, stůl a židle. Zastaralé stoly a židle ve třídách byly nahrazeny novými, třída Sluníček má nové šatní boxy. Dále byl zakoupen stolní počítač pro pedagogy. Za drobný dlouhodobý hmotný majetek vydala mateřská škola částku **158.051,- Kč.**

### DDNM

MŠ využila aktualizace programu na inventarizaci majetku a zakoupila licenci od společnosti ACE design v celkové hodnotě **5.082,- Kč**.

### INVESTICE

V roce 2015 převedla mateřská škola se souhlasem zřizovatele finanční prostředky z rezervního fondu do fondu reprodukce majetku a to ve výši 70.000,- Kč. Částku použila na obnovu vestavěné skříně s nadstavcem na ukládání lůžkovina a lehátek ve třídě Motýlků. Skříň stála **67.323,- Kč.**

## OPRAVY

Na opravy a udržování majetku vydala škola částku **160.991,- Kč.** Největší položkou je obnova a oprava parapetů ve třech třídách stávající budovy. K dalším opravám patřily vodařské práce – zejména prasklé vodovodní baterie, těsnění, nádržky u wc mís, malování jedné třídy a třech přípraven jídla, zámečnické práce při opravách dveří, opravy elektriky a zapojení elektriky do zbudované logopedny, výměny zářivek…

# PŘÍSPĚVEK ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU

Ze státního rozpočtu byl škole poskytnut příspěvek na přímé náklady na vzdělávání ve výši **4.010.739,- Kč.** V této částce je zahrnuto i zvýšení platů pracovníků regionálního školství pod účelovým znakem ÚZ 33052 a zvýšení odměňování pracovníků regionálního školství v roce 2015 pod znakem ÚZ 33061.

# PŘEHLED FINANČNÍCH FONDŮ MŠ ZA ROK 2015

Do **rezervního fondu** v roce 2015 přibyl zlepšený hospodářský výsledek MŠ za rok 2014, který schválila rada MČ Brno – Chrlice ve výši 67.354,96 Kč. Přírůstek zaznamenala MŠ i v podobě sponzorských darů od rodičů dětí.

Na žádost MŠ bylo z fondu převedeno 70.000,-Kč do **fondu reprodukce majetku** a následně použito na vestavnou skříň na ukládání lehátek.

Z fondu odměn byla vyplacena finanční odměna ve výši 5000,- Kč ředitelce školy.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Účet | Finanční fond | Stav k 1. 1. 2015 | Přírůstky | Stav k 31. 12. 2015 |
|  | Fond reprodukce majetku | 6204,00 | 85777,00 | 24658,00 |
|  | Rezervní fond | 7300,00 | 72354,96 | 9654,96 |
|  | FKSP | 15711,00 | 53.221,00 | 21.145,00 |
|  | Fond odměn | 0,00 | 30.000,00 | 25.000,00 |

Celkový zlepšený hospodářský výsledek za rok 2015 je **121.950,73 Kč.** Ředitelka mateřské školy navrhuje, aby zřizovatel po schválení výše hospodářského výsledku rozhodl o jeho rozdělení následujícím způsobem:

* **Fond odměn 25.000,00 Kč**
* **Rezervní fond 96.650.73 Kč**

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

# FINANČNÍ KONTROLY

V měsíci prosinci 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. Při kontrole 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 podatelnu v měsíci lednu.

………………………….

Petra Putnová

ředitelka mateřské školy