



Rozbory hospodaření příspěvkové organizace
Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace
za období 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022

Předkládá:

Mateřská škola Ostrava-Vítkovice, Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace
Mgr. Ema Hýžová – ředitelka školy

Příspěvková organizace byla zřízena ke dni 1.1.2003.

Sídlo organizace: Prokopa Velikého 37/425, Ostrava Vítkovice, 703 00

Mateřská škola má tři odloučená pracoviště na ulici Erbenova 23, Kořenského 9 a Obránců míru 71.

Kapacita mateřské školy dle zařazení do sítě škol je 164 dětí.

K 30.9. 2022 mateřskou školu navštěvovalo 156 dětí. 2 běžné třídy byly naplněny do 24 (dle vyhlášky o předškolním vzdělávání), 1 běžná třída do počtu 22 z důvodu umístění dětí mladších 3 let, 1 běžná třída do počtu 23 z důvodu pozdějšího nástupu dítěte mladšího 3 let (vyhláška o předškolním vzdělávání). Speciální třídy byly naplněny do počtu 14 dětí (dle vyhlášky o vzdělávání dětí a žáků se speciálními vzdělávacími potřebami). Jedna třída speciální měla snížený počet dětí (12) z důvodu umístění dítěte se zvlášť závažným postižením (dle vyhlášky o vzdělávání dětí a žáků se speciálními vzdělávacími potřebami se třída naplňuje od 6 do 14 dětí dle závažnosti postižení)

Státní rozpočet – přímé výdaje na vzdělávání

Na základě usnesení rady kraje č. 56/4000 ze dne 7. 11. 2022 byla stanovena konečná výše ukazatelů v oblasti přímých výdajů na vzdělávání ve výši 15 958 836,- Kč.

Vyčerpán celý příspěvek.

Účelový znak	Poskytnuté dotace celkem	
33353	Přímé výdaje na vzdělávání celkem	15 958 836
	Z toho:	
	Závazné ukazatele:	
	Platy zaměstnanců	11 579 148
	OON zaměstnanců	0
	Orientační ukazatele:	
	Zákonné odvody	3 913 749
	FKSP	231 584
	ONIV	234 355

Státní rozpočet - Národní plán obnovy

33087	Národní plán obnovy – digitální učební pomůcky pro mateřské školy	135 200
-------	---	---------

Přehled čerpání prostředků ze SR

Ukazatel	Rozpočet 2022	Skutečnost ke dni 31.12.2022
Náklady celkem	15 958 836	15 958 836
Z toho:		
Platy	11 579 148	11 579 148
OON	0	0
Pojištění, FKSP, ONIV	4 379 688	4 379 688
Z toho: ONIV		
DPN – pracovní neschopnost		144 886
Učební pomůcky		27 420
DVPP		12 240
OOPP		9 812
Knihy a odborná literatura		0
Jiné sociální pojištění – Kooperativa		48 736
Digitální učební pomůcky	135 200	135 200

Provozní rozpočet

V roce 2022 byl příspěvkové organizaci přiznán zřizovatelem SMO Městský obvod Ostrava-Vítkovice příspěvek na provoz ve výši: 2 778 000,- Kč včetně režijních nákladů na stravu.

Schválený rozpočet na rok 2022

Příjmy mateřské školy - neinvestiční příspěvky (předpoklad)	200 000,00
Výdaje	
Spotřeba materiálu	350 000,00
DDHM	450 000,00
Spotřeba energií	630 000,00
Opravy a udržování	510 000,00
Služby	778 000,00
Cestovné	50 000,00
Odpisy	15 000,00
Mzdy topiči, účetní	170 000,00
Zákonné sociální náklady	25 000,00
Výdaje celkem	2 978 000,00
Snížení o výnosy	200 000,00
Neinvestiční příspěvek pro rok 2022	2 778 000,00

Ke dni 31.12.2022 byly mateřské škole poskytnuty zřizovatelem prostředky na neinvestiční výdaje ve výši 2 778 000,- Kč

Kompensace prominutých náhrad činila 57 000,- Kč

Příspěvek na neinvestiční výdaje (školné) činil za rok 2022 činil 178 350,- Kč

Čerpání příspěvku zřizovatele

V roce 2022 byly finanční prostředky od zřizovatele použity na zabezpečení běžného provozu mateřské školy (nákup DDHM, materiál, spotřeba energií, telefony, poplatky za služby pošt a banky, běžné opravy, povinné revize, ostatní služby související s provozem...)

Významnou položkou v nákladech školy je:

- elektrická energie 90 904 Kč
- plyn 340 650 Kč
- voda 67 474 Kč
- údržba a opravy 513 399 Kč

Větší opravy provedené v roce 2022:

Rekonstrukce sociálního zařízení v MŠ Kořenského	230 000 Kč
Oprava fasády na MŠ Kořenského	130 000 Kč
Oprava plotu MŠ Prokopa Velikého	26 720 Kč
Servis oken MŠ Erbenova	19 608 Kč
Oprava omítky MŠ Erbenova	11 000 Kč
Výměna podlahové krytiny MŠ Erbenova	49 917 Kč

Povinné revize technického zařízení si vyžádaly náklady ve výši 58 727, 12 Kč

Mzdové náklady na mzdy topičů a účetní z příspěvku zřizovatele byly ve výši 144 177,- Kč

Podrobná tabulka: Čerpání z příspěvku zřizovatele

Položka	Název	Z rozpočtu zřizovatele	Z dalších zdrojů
501	Spotřeba materiálu	478 241,42	
	Celkem	296 154,62	182 086,80
350	Knihy		
500	Tonery	30 184,00	
510	Kancelářský papír	6 449,30	
520	Ostatní kancelářský materiál	19 655,65	266,00
540	Odborná literatura	7 139,00	
550	Noviny a časopisy		3 890,00
580	Učební pomůcky	37 284,10	147 748,40
600	Čistící prostředky	54 080,49	
610	Desinfekční prostředky	7 159,00	
630	Ostatní úklidový materiál		
670	Vybavení lékárničky	1 241,00	
730	Materiál na opravu a údržbu	8 896,00	
750	Péče o zvířata	523,00	
780	Všeobecný materiál (výtvarné potřeby, kancelářské potřeby...)	75 046,69	10 451,60
880	Materiál pro výuku	48 496,39	19 730,80
502	Spotřeba energie	499 028,00	
	Celkem	499 028,00	
300	voda	67 474,00	
500	plyn	340 650,00	
600	El. energie	90 904,00	
511	Opravy a udržování	513 339,00	
	Celkem	513 339,00	
300	Nemovitý majetek	436 637,00	
600	ostatní	76 702,00	
518	Ostatní služby	1 123 116,45	
	Celkem	712 080,56	411 035,89
300	Služby pošt	733,00	
310	internet	2 638,59	325,49
330	Mobilní telefony	12 886,96	
340	Ostatní služby telekomunikací	250,00	
430	přeprava osob		81 744,00
450	Stravování dětí – věcná režie	231 386,00	
451	Stravování obědy do škol		233 280,00
480	Revize komínů	16 033,00	

	490	Revize a odborné prohlídky	5 784,00	
	500	Revize el.	12 582,00	
	510	revize	2 796,32	
	530	Revize EZS	5 033,60	
	550	Revize nářadí	16 498,20	
	560	Náklady na softwarové služby	2 250,60	
	570	Náklady na softwarové služby	5 793,00	3 323,40
	580	Nehmotný majetek	7 629,00	
	600	OZO odvoz odpadu	45 146,78	
	650	Služby BOZP, PO	8 470,00	
	660	Ostraha majetku	33 154,00	
	670	Zpracování mezd	70 918,10	
	680	Vedení účetnictví	55 000,00	
	690	konzultace		4 750,00
	730	Bankovní poplatky	17 880,00	
	750	tiskové služby, kopírování	56,00	
	790	nákup školních služeb		87 613,00
	820	ostatní	84 661,41	
	830	Údržba zahrad	74 500,00	
521		Mzdové náklady - platy	12 211 773,00	
		Celkem	144 177,00	12 067 596,00
	310	Mzdové náklady - platy	Účetní, topiči 143 112,00	11 922 710,00
	520	DPN	1 065,00	144 886,00
524		Zákonné sociální pojištění	4 013 587,00	
		Celkem	41 570,00	3 972 017,00
	310	sociální pojištění		2 900 783,00
	340	sociální pojištění	28 697,00	
	410	zdravotní pojištění		1 068 868,00
	440	Zdravotní pojištění	12 873,00	
	500	Zdravotní pojištění		1 736,00
	600	Zdravotní pojištění		630,00
525		Jiné soc. pojištění	49 635,00	
	300	Kooperativa	898,69	48 736,31
527		Zákonné sociální náklady	318 117,22	
		Celkem	55 505,54	262 611,68
	300	Příděl do FKSP	2 862,24	237 661,80
	301	Příděl do FKSP	21,30	2 897,72
	320	Zdravotní prohlídky	200,00	
	330	Preventivní lékařské prohlídky	5 942,00	
	340	Pracovní oděvy	3 528,00	9 812,16
	360	BOZP, PO	30 492,00	
	370	Další vzdělávání pedagogických pracovníků	1 690,00	12 240,00
	380	Ostatní	10 770,00	
551		Odpisy DHM	13 452,00	
	410	Odpisy DHM	13 452,00	
558		DDHM	745 249,17	
		Celkem	461 187,67	284 061,50
	300	náklady DDHM	145 223,07	33 250,00
	460	Ostatní DDHM	293 083,70	184 938,90
	410	Výpočetní technika	22 880,90	60 185,60
	430	Tiskárny, kopírky	0,00	5 687,00

Finanční prostředky poskytnuté jinými subjekty

Finanční příspěvek poskytnutý Statutárním městem Ostrava

Účelový znak	Název projektu	Skutečnost čerpání 2022
698	Vnímáme svět všemi smysly	40 000,00

Příspěvek z MŠMT a EU – Šablony

Účelový znak	Název projektu	Skutečnost čerpání 2022
33063	Šablony III	127 154,00

Příspěvek z MŠMT a EU – Projekt Inkluzivní vzdělávání

Účelový znak	Název projektu	Skutečnost čerpání 2022
16965	Projekt inkluzivního vzdělávání, partner RK Chaloupka	566 783,29

Příspěvek MPSV a EU – Obědy do škol

Účelový znak	Název projektu	Skutečnost čerpání 2022
13014	Obědy do škol	242 786,00

Dary

Účelový znak	Název projektu	Skutečnost čerpání 2022
	Dar firmy Č.V.Prototyp	10 000,00

Účelový znak	Název projektu	Skutečnost čerpání 2022
	Účelový dar rodičů na akce dětí	11 588,00

Údaje z výkazu zisku a ztrát

	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Celkem
Náklady celkem	19 965 538,26		19 965 538,26
Mzdové náklady	12 211 773,00		12 211 773,00
Zákonné sociální pojištění	4 013 587,00		4 013 587,00
Jiné sociální pojištění	49 635,00		49 635,00
Zákonné sociální náklady	318 117,22		318 117,22
Ostatní náklady			
Spotřeba materiálu	478 241,42		478 241,42
Spotřeba energie	499 028,00		499 028,00
Opravy a udržování	513 339,00		513 339,00
Ostatní služby	1 123 116,45		1 123 116,45
Odpisy DM	13 452,00		13 452,00
Náklady z DDM	745 249,17		745 249,17
Výnosy celkem	20 111 039,79		20 111 039,79
Výnosy z prodeje služeb - školné	178 350,00		178 350,00
Čerpání fondů	19 905,00		19 905,00
Ostatní výnosy z činnosti	6 716,15		6 716,15
Úroky	309,35		309,35
Výnosy vybraných vládních institucí z transferů	19 905 759,29		19 905 759,29
Výsledek hospodaření	145 501,53		145 501,53

Přehled fondů a finančních prostředků k 31. 12. 2022

Pokladna 261 131	9 777,00
Banka 241 31 běžný účet	2 957 208,71
Pokladna jídelna 261 133	42 120,00
Banka 241 32 jídelna	175 064,13
Pokladna FKSP 261 132	281,00
Banka FKSP 243 11	376 983,70
Finanční prostředky celkem	3 561 434,54
Pohledávky	
314 Krátkodobé poskytnuté zálohy	346 692,00
Pohledávky celkem	346 692,00
Závazky dlouhodobé	
Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery 472	112 506,00
Dlouhodobé závazky celkem	112 506,00
Závazky krátkodobé	
Dodavatelé 321 31	20 753,21
Krátkodobě přijaté zálohy 324 32	216 788,00
Krátkodobě přijaté zálohy 324 602	0,00
331 31 Spoření zaměstnanci	941 392,00
336 Sociální pojištění	335 093,00
337 Zdravotní pojištění	177 286,00
342 200 Daně ze mzdy 342	83 473,00
374 Krátkodobě přijaté zálohy na transfery 374	205 425,40
389 Dohadné účty pasivní	346 692,00
378 Ostatní krátkodobé závazky, exekuce 378	7 023,00
Krátkodobé závazky celkem	2 333 925,61
Jmění účetní jednotky	102 667,56
Rezervní fond 413	655 140,04
Rezervní fond 414 tvořen účelovým darem rodičů	67 745,00
Fond reprodukce majetku 416	182 662,00
Fond kulturních a sociálních potřeb 412	400 316,80
Hospodářský výsledek	145 501,53
Banka FKSP 243	
Příděl z mezd 12/20 v 1/21	23 095,54
Fond dlouhodobého majetku	
Pořizovací cena IM 022	532 851,70
Oprávkový účet 082	440 513,70
Zůstatková hodnota	92 338,00

Majetek

Mateřská škola hospodaří se svěřeným majetkem, který byl organizaci převeden k 1.1.2003 dle zřizovací listiny. Skutečný stav majetku, závazků a pohledávek souhlasí s inventarizací, která byla provedena k 31.12.2022.

Účetní evidence se vede na počítači prostřednictvím programu GINIS Express firmy Gordic.

Hmotný majetek se oceňuje pořizovacími cenami.

Dlouhodobý majetek se vyřazuje z důvodů fyzické likvidace, prodeje, bezúplatným převodem, v důsledku škody nebo manka.

Ve všech uvedených případech se majetek vyřadí z evidence, a to jak jeho pořizovací cena, tak i oprávky. O vyřazeném hmotném majetku je sepsán protokol, který obsahuje inventární číslo, název majetku, pořizovací cenu, důvod vyřazení a způsob likvidace.

Stav majetku k 31.12.2022

Druh majetku	Číslo účtu	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022
DHM	22	532 851,70	532851,7
DDHM 1000-400000	28	5 325 779,88	5 950 565,33
Celkem majetek		5 858 631,58	6 483 417,03

Přírůstky 2022 DDHM

	Název	počet kusů	cena za kus	cena celkem	hrazeno z:	umístění
1	Keramická pec Kittec	1	39 980,00	39 980,00	Chaloupka	Kořenského
2	Hrnčířský kruh	1	27 261,00	27 261,00	Chaloupka	Kořenského
3	Hra Talisman	1	1 359,00	1 359,00	FKSP	Erbenova
4	Djembe buben	1	1 431,00	1 431,00	SMO	Erbenova
5	Hafera povolání	4	5 950,00	23 800,00	rozpočet	všechny MŠ
6	Stejkr Myšky robot	1	7 490,00	7 490,00	SR digitaliza	Erbenova
7	Bluebot robot	4	5 590,00	22 360,00	SR digitaliza	všechny MŠ
8	Cubetto robot Mall	1	5 789,00	5 789,00	SR digitaliza	Prokopa Velikého
9	Cubetto robot	3	6 250,00	18 750,00	SR digitaliza	Koř., Erb., Obr.
10	Notebook Dell KK tech	3	16 940,00	50 820,00	SR digitaliza	Koř., Erb., Obr.
11	pojďme kódovat	3	1 312,00	3 936,00	rozpočet	Koř., Erb., Obr.
12	pojďme kódovat	1	1 313,00	1 313,00	rozpočet	Prokopa Velikého
13	stejkr bludiště	3	1 319,00	3 957,00	rozpočet	Koř., Erb., Obr.
14	stejkr bludiště	1	1 321,00	1 321,00	rozpočet	Prokopa Velikého
15	Stoly dětské	9	2 009,00	18 081,00	rozpočet	Prok., Obr.
16	skříně logokabinet	3	5 990,00	17 970,00	rozpočet	Obránců míru
17	skříně logokabinet	1	5 569,00	5 569,00	rozpočet	Obránců míru
18	skříně logokabinet	1	1 710,07	1 710,07	rozpočet	Obránců míru
19	globus interaktivní	1	1 178,00	1 178,00	SR digitaliza	Prokopa Velikého
20	globus interaktivní	1	1 179,00	1 179,00	SR digitaliza	Erbenova
21	globus interaktivní	1	1 397,00	1 397,00	SR digitaliza	Kořenského
22	globus interaktivní	1	1 398,00	1 398,00	SR digitaliza	Obránců míru
23	světlo na usínání	1	1 180,00	1 180,00	SMO	Erbenova
24	Sada korálek	1	1 199,00	1 199,00	SMO	Erbenova
25	dětská sedačka rehabilitační	1	9 339,00	9 339,00	Chaloupka	Erbenova
26	životní prostředí	4	2 015,00	8 060,00	rozpočet	všechny MŠ

27	magnetická housenka	4	2 515,00	10 060,00	rozpočet	všechny MŠ
28	Miniwafle stavebnice	4	2 600,00	10 400,00	rozpočet	všechny MŠ
29	mopy	5	1 229,00	6 145,00	rozpočet	Koř., Erb., Prok.
30	strouhátko el. Dahle	1	2 380,00	2 380,00	rozpočet	Erbenova
31	radio JVC	1	1 629,00	1 629,00	rozpočet	Obránců míru
32	malá lednice	1	2 229,00	2 229,00	rozpočet	Obránců míru
33	Sporák mora+	1	5 679,00	6 639,00	rozpočet	Obránců míru
	zapojení sporáku	1	960,00			
34	Skříně chaloupka	2	4 700,00	9 400,00	Chaloupka	Kořenského
35	Skříně chaloupka	2	3 190,00	6 380,00	Chaloupka	Kořenského
36	Skříně chaloupka	4	1 373,00	5 492,00	Chaloupka	Kořenského
37	Skříně chaloupka	2	4 490,00	8 980,00	Chaloupka	Kořenského
38	lednice pro zaměstnance	1	4 888,00	4 888,00	FKSP	Obránců míru
39	židle kancelářská	3	2 095,00	6 285,00	rozpočet	Prokopa Velikého, Erbenova
40	židle ke klavíru	1	2 400,00	2 400,00	rozpočet	Kořenského
41	Laminátor Olympia	1	1 109,00	1 109,00	rozpočet	Kořenského
42	Sada aktivit pro počáteční dovednosti	4	2 495,00	9 980,00	Chaloupka	všechny MŠ
43	Záchranář	4	1 680,00	6 720,00	Chaloupka	všechny MŠ
44	Hmatové podložky	4	1 650,00	6 600,00	Chaloupka	všechny MŠ
45	Set malých padáků	4	1 080,00	4 320,00	Chaloupka	všechny MŠ
46	Hra s trojúhelníky	3	1 557,00	4 671,00	rozpočet	Koř., Obr., Erb.
47	Hra s trojúhelníky	1	1 558,00	1 558,00	rozpočet	Prokopa Velikého
48	Spojování emocí	4	1 204,00	4 816,00	rozpočet	všechny MŠ
49	3D stavby	3	1 964,00	5 892,00	rozpočet	Koř., Obr., Erb.
50	3D stavby	1	1 966,00	1 966,00	rozpočet	Prokopa Velikého
51	věšení prádla	2	1 779,00	3 558,00	rozpočet	Obr., Erb.
52	matice a šrouby	2	1 890,00	3 780,00	rozpočet	Prok., Koř.
53	Marbelino kuličky	4	1 699,00	6 796,00	rozpočet	všechny MŠ
54	Maze racers bludiště	4	1 059,00	4 236,00	rozpočet	všechny MŠ
55	Regál na keramiku	2	1 499,00	2 998,00	Chaloupka	Kořenského
56	notebook dell	1	17 847,50	17 847,50	rozpočet, SR digitalizace	Kořenského
57	tiskárna epon	2	7 199,50	14 399,00	rozpočet	Koř., Obr.
58	nerezový stůl	2	16 471,00	32 942,00	rozpočet	Obr., Koř.
59	nerez dřez se skříňkou	1	19 251,00	19 251,00	rozpočet	Prokopa Velikého
60	kuchyně s montáží	1	49 700,00	49 700,00	rozpočet	Kořenského
61	kočárek hluboký	1	1 254,60	1 254,60	rozpočet	Kořenského
62	kombinovaný kočárek	1	1 199,00	1 199,00	rozpočet	Obránců míru
63	Lego	1	1 104,00	1 104,00	rozpočet	Obránců míru
64	Mikroskop s přísluř.	1	1 857,00	1 857,00	rozpočet	Obránců míru
65	el. ořezávátko Har.	4	4 000,00	16 000,00	rozpočet	všechny MŠ
66	Stav.dřevo-magnet Cvak	4	8 000,00	32 000,00	rozpočet	všechny MŠ
67	Kolečka	2	1 379,00	2 758,00	rozpočet	Obr., Koř.
68	Kolečko	1	1 479,00	1 479,00	rozpočet	Erbenova
69	Vyvýšený záhon	2	1 390,00	2 780,00	rozpočet	Obránců míru
70	Mlhoviště	4	27 951,00	111 804,00	rozpočet	všechny MŠ
71	Interaktivní pohádka Budka	1	4 500,00	4 500,00	rozpočet	Prokopa Velikého
72	Interaktivní pohádka Čerti	1	4 800,00	4 800,00	rozpočet	Prokopa Velikého
73	Celkem			745 809,17		

Opisy DDHM v celkové hodnotě 121 023,72,- Kč

Prokopa Velikého: 32 969,65,- Kč

Dětské stoly, zahradní domek, kancelářská židle, lego duplo

Erbenova: 48 823,07,- Kč

Polystyrenová stavebnice, koberec Maroko, Kočárek pro panenku, Triline profi počítač (2006), monitor Acer (2006), Office 2003, kancelářská židle, várnice, senzory rainbow

Obránců míru: 30 710,- Kč

Plynový sporák, chladnička Zanussi, plastový dvoudřez, dětské stoly, várnice, křeslo koženkové

Kořenského: 8 521,- Kč

Várnice, digitální fotoaparát

Výsledek hospodaření

Se svěřenými prostředky hospodaří Mateřská škola Ostrava-Vítkovice Prokopa Velikého 37, příspěvková organizace dle vydaných a schválených směrnic školy.

Nedochází ke zbytečnému plýtvání, ani k neekonomickým výdajům.

Stav aktiv a pasiv, výnosů a nákladů je doložen v těchto přílohách: rozvaze, výkazu zisku a ztrát a příloze ke dni 31.12.2022.

V roce 2022 dosáhla škola zlepšeného hospodářského výsledku v hlavní činnosti ve výši 145 501,53 Kč.

Zlepšený hospodářský výsledek ve výši 145 501,53 Kč za r. 2022 bude převeden na posílení rezervního fondu.

Pro rok 2023 počítáme s využitím rezervního fondu na rekonstrukci kotelny v mateřské škole Erbenova 23. Jedná se o havarijní situaci, kterou musíme řešit již v roce 2023, i když tato rekonstrukce nebyla do rozpočtu na rok 2023 zahrnuta.

Mgr. Ema Hýžová
Hýžová

Digitálně podepsal
Mgr. Ema Hýžová
Datum: 2023.04.05
11:20:10 +02'00'

V Ostravě-Vítkovicích dne 5.4.2023

Mgr. Ema Hýžová, ředitelka školy