

***Zpráva o hospodaření
příspěvkové organizace
za rok 2023***

Mateřská škola, Hodonín, Sídlištní 2,
příspěvková organizace

č: org. 5342

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

OBSAH

I. Plnění úkolů v oblasti hlavní činnosti organizace	2
II. Plnění úkolů v personální oblasti	3
Struktura a počty zaměstnanců:	3
Přírůstky a úbytky zaměstnanců	4
Průměrné platové třídy, průměrné platy	4
Dodržování bezpečnosti práce, pracovní úrazy.....	4
III. Plnění úkolů v oblasti hospodaření	4
III.1 – Výnosy	4
III.2 – Náklady.....	5
Čerpání dotace přímých výdajů na vzdělávání.....	5
Čerpání dotace provozních nákladů:.....	6
Čerpání dotačních titulů:.....	6
III. 3 – Finanční majetek	6
III. 4 – Pohledávky a závazky	6
Pohledávky	6
Závazky	7
III.5 – Dotace a příspěvky	7
III. 6 – Investice a rozsáhlé opravy majetku	7
IV. Autoprovoz	8
V. Plnění úkolů v oblasti nakládání s majetkem	8
VI. Peněžní fondy	9
VII. Inventarizace majetku a závazků	9
VIII. Kontrolní činnost.....	9
Vnitřní kontroly	9
Externí kontroly.....	9
IX. Doplňková činnost.....	10
Seznam příloh ke zprávě o hospodaření	11

I. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V OBLASTI HLAVNÍ ČINNOSTI ORGANIZACE

Speciální mateřská škola vznikla k 1. 9. 1999 jako rozpočtová organizace, jejím zřizovatelem bylo Město Hodonín. Hlavní činností je poskytování předškolního vzdělávání dětem se zdravotním postižením. Její činnost se řídí zákonem č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném vzdělávání (školský zákon), v platném znění, zejména pak ustanoveními § 16 a Části druhé, a prováděcími předpisy k zákonu.

K 1. 1. 2001 získala SMŠ právní subjektivitu a stala se příspěvkovou organizací.

Od 1. 7. 2004 se zřizovatelem naší mateřské školy stal Jihomoravský kraj.

Od 1. 9. 2005 byl registrován nový název: Mateřská škola, Hodonín, Sídlíštní 1, příspěvková organizace

Od 1. 11. 2011 došlo ke změně názvu a adresy: Mateřská škola, Hodonín, Sídlíštní 2, příspěvková organizace

Škola zřízená podle § 16/9 má třídy se speciálním zaměřením, do 31. 8. 2020 byla škola čtyřtřídní, 1. 9. 2020 vznikla pátá třída, která je určena pro děti s vysokou mírou podpory. Všechny třídy jsou určeny výhradně pro děti se speciálními vzdělávacími potřebami.

Zařazujeme převážně děti s logopedickým, očním, tělesným, sluchovým, kombinovaným postižením, poruchami chování a poruchami autistického spektra (PAS), do školy přijímáme také děti s mentálním postižením a jinými hendikepy. K 31.9.2023 bylo do MŠ zapsáno 55 dětí, z toho 3 děti se zvlášť závažným postižením jsou vzdělávány individuálně v domácím prostředí. Jedno dítě je ukrajinské národnosti. Do 31.12. bylo přijato 1 dítě, 1 dítě se odstěhovalo.

Podle zařazení ŠPZ evidujeme:

1 děti s mentálním postižením

7 dětí se zrakovým postižením

24 dětí se závažnými vadami řeči

2 děti s tělesným postižením

4 dětí s více vadami

6 dětí se závažnými poruchami chování

8 dětí s PAS

3 děti v IV mají závažné kombinované postižení

40 dětí je zařazeno s 3. stupněm podpůrných opatření, 12 dětí ve 4. stupni, (IV – 2x v 5. stupni, 1x ve 4. stupni).

Na škole pracuje 13 učitelek (11,2 úvazku), 5 asistentek pedagoga, 2,5 provozní pracovnice, 1 pomocná kuchařka (0,5), celkem 21 zaměstnanců s celkovým úvazkem 20,2.

Náš výchovně vzdělávací proces se řídí Rámcovým programem pro předškolní vzdělávání, jehož cíle máme rozpracovány ve Školním vzdělávacím programu. Z něho se odvíjí třídní vzdělávací programy, řešící specifika jednotlivých tříd. Pro všechny děti zpracováváme

pedagogické diagnostiky, reflektujeme jejich individuální potřeby v individuálních vzdělávacích plánech a plánech rozvoje. Úzce spolupracujeme se Speciálně pedagogickými centry dle druhu postižení jednotlivých dětí (v tomto školním roce je to 7 SPC a PPP Hodonín). Část dětí je vedena pod více poradenskými zařízeními, nejčastěji kvůli symptomatickým poruchám, jejichž diagnostiku a podporu nemůže obsáhnout jedno poradenské zařízení. Naším hlavním cílem je rozvíjet osobnost dítěte po všech stránkách s přihlédnutím k jeho individuálním schopnostem a možnostem a tak přispívat k bezproblémovému přechodu dítěte do základní či speciální školy.

Naše škola neprovozuje žádnou hospodářskou činnost.

Od 1.9. 2022 vybíráme školné v souladu s ustanovením § 123 odst. 2 a 4 Zákona 561/2004 Sb. o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon) ve znění pozdějších předpisů a ustanoveními § 6 vyhlášky č. 14/2005 Sb., o předškolním vzdělávání, v platném znění, vnitřní předpis, jímž se stanoví výše úplaty za předškolní vzdělávání ve výši 600 Kč, na základě vnitřní směrnice jsou od platby osvobozeny děti s odkladem školní docházky. Na základě §36 až 43 zák. č. 117/1995 Sb. ve znění pozdějších předpisů jsou od úplaty osvobozeny osoby, které o dítě osobně pečují a z důvodu péče o toto dítě pobírají dávky pěstounské péče.

II. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V PERSONÁLNÍ OBLASTI

STRUKTURA A POČTY ZAMĚSTNANCŮ:

	úvazek	1. – 8. 2023	Přepočtené úvazky	9. – 12. 2023	Přepočtené úvazky
ředitelka	1,0	1	1,0	1	1,0
učitelka	1,0	9	9,0	8	8,0
	0,6	2	1,2	2	1,2
	0,5	0	0	2	1,0
Asistentka pedagoga	1,0	5	5,0	5	5,0
Provozní pracovnice	1,0	2	2,0	2	2,0
	0,5	1	0,5	1	0,5
Pomocná kuchařka	0,5	1	0,5	1	0,5
Celkem		20	19,2	21	19,2

Škola se potýká s vyšší fluktuací a čerpáním rodičovské dovolené u více zaměstnanců. Důsledkem je nižší procentuální zastoupení kvalifikovaných učitelů. 1,6 úvazku byla obsazena kvalifikovanými učitelkami MŠ bez speciálně-pedagogického vzdělání, 2 úvazky absolventkami vysokoškolského oboru sociální pedagogika. Všechny nekvalifikované pracovní síly jsou zaměstnány jako záskok po dobu čerpání RD kvalifikovaných zaměstnanců.

Ostatní učitelé mají vysokoškolské vzdělání v oboru speciální pedagogiky, asistentky pedagoga mají úplné středoškolské vzdělání a kvalifikační kurz.

PŘÍRŮSTKY A ÚBYTKY ZAMĚSTNANCŮ

V mateřské škole dochází stále k velké fluktuaci, vysokoškolsky vzdělané učitelky odcházejí do poradenství či základních škol. Pro školní rok 23/24 odešly 3 zaměstnankyně (2,6 úvazek), 2 zaměstnankyně se vrátily z RD na částečný úvazek (2 x 0,5 úvazek), 2 místa byla obsazena novými zaměstnanci (úvazek 1,6) Škola má v současnosti 2,5 pedagogických zaměstnanců na rodičovské dovolené. V oblasti asistentů pedagoga je situace stabilní, někteří asistenti si dodělávají vzdělání pro učitelskou profesi.

U provozních zaměstnanců je stav stabilní.

PRŮMĚRNÉ PLATOVÉ TŘÍDY, PRŮMĚRNÉ PLATY

Pedagogické pracovnice – učitelky - jsou zařazeny v platové třídě 10., asistentky pedagoga v platové třídě 6.

Provozní zaměstnanci v platové třídě 3. a 2. Netarifní složky platu tvoří osobní příplatek ve výši 1200 – 3300 Kč, který je přiznáván v souladu s vnitřní směrnicí. Zvláštní příplatek u pedagogických zaměstnanců ve výši 1200 – 1800 Kč. Ředitelce náleží 11. platová třída, osobní příplatek 9900 a zvláštní příplatek 2000 Kč.

Průměrný výdělek v roce 2023 činil 38 321 Kč (učitelů 44 313 Kč, AP 26307 Kč, provozní 35 438 Kč). Díky obnově pedagogického sboru se věkově více diferencuje, což umožňuje jednak předávání zkušeností začínajícím učitelkám, jednak přínos v oblasti nových technik a metod. Z hlediska čerpání rozpočtu a financování v oblasti mzdových nákladů je pro pracovní kolektiv velkou nevýhodou, že učitelé – speciální pedagogové jsou dle kategorizace prací zařazeni do 10. platové třídy, což systém financování dle PHmax nezohledňuje. Učitelé s vysokou kvalifikací jsou ohodnoceni stejně jako učitelé v běžných mateřských školách a jejich nenárokové složky platu jsou významně nižší.

Na škole pracuje 5 asistentek pedagoga financovaných dle PHAmax. Asistentky jsou zařazeny do 6. platové třídy.

DODRŽOVÁNÍ BEZPEČNOSTI PRÁCE, PRACOVNÍ ÚRAZY

Pravidla bezpečnosti práce dodržujeme, 1x ročně (únor), provádíme prověrku bezpečnosti práce.

Zaměstnanci jsou pravidelně proškolení. Na základě smluvního vztahu spolupracujeme s Ing. Janou Hrdinovou – poskytování služeb v oblasti BOZP a PO. V roce 2023 došlo k pravidelnému školení v oblasti BOZP a PO, který realizujeme nejméně 1x za 2 roky.

Ochranné prostředky provozním zaměstnancům byly zakoupeny v souladu s vnitřní směrnicí o poskytování osobních ochranných pracovních prostředků.

V roce 2023 se nestal žádný pracovní úraz.

III. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V OBLASTI HOSPODAŘENÍ

III.1 – VÝNOSY

Zpracováno dle přílohy č. 15 a Výkazu zisku a ztrát

Dotace na přímé náklady (33353)	12 088 118	Kč
Dotace na provoz (0)	1 374 000	Kč
Účelová dotace ze SR	5369,67 bezplatné stravování 198403,79 (OP JAK)	Kč
Vlastní činnost	98 700	Kč
Čerpání fondů – účelových darů	30337	Kč
Ostatní výnosy	3714	Kč
Úroky	234,93	Kč
Celkem	13 672 332,46	Kč

Výsledek hospodaření činí 149 991,84 Kč.

III.2 – NÁKLADY

Zpracováno dle přílohy č. 16 a Výkazu zisku a ztrát

Mzdové náklady	8 868 048	Kč
Zákonné sociální pojištění	2 967 720	Kč
Jiné sociální pojištění (kooperativa)	36 916	Kč
Zákonné sociální náklady	240 798,46	Kč
Jiné sociální náklady	145611,4	Kč
55595 (PN), 81538 (ŘD)		
cestovné	14 545	Kč
Učební pomůcky+ spotřební materiál	246879,23	Kč
energie	49616,31	Kč
Opravy a udržování	73616,5	Kč
Ostatní služby	631068,52	Kč
odpisy	52400	Kč
Celkem	13 672 332,46	Kč

ČERPÁNÍ DOTACE PŘÍMÝCH VÝDAJŮ NA VZDĚLÁVÁNÍ

Rozpočet pro rok 2023 v oblasti přímých nákladů na vzdělávání byl standardní, bez výrazných vlivů v oblasti ostatních sociálních nákladů. Nedostatečná výše ostatních sociálních nákladů byla dokryta přesunem ze mzdových prostředků nepedagogických pracovníků, kde je dostatek prostředků z důvodu neobsazení provozních pracovních míst.

ČERPÁNÍ DOTACE PROVOZNÍCH NÁKLADŮ:

K výraznému překročení v jednotlivých oblastech nedošlo, rozpočet byl čerpán s ohledem na růst cen ve všech oblastech pod plán, očekávaly se nečekané výdaje, je plánováno krytí projektové akce z prostředků rezervního fondu. Organizace vygenerovala hospodářský výsledek 149 991,84 Kč, který bude použit v případě potřeby v dalším roce na plánovaný rozvoj organizace a na dokrytí zvýšených nákladů. Investice -částka převedená z investičního fondu v roce 2021, která byla z pozastavena v roce 2022, byla v roce 2023 využita na nákup kuchyňské linky.

ČERPÁNÍ DOTAČNÍCH TITULŮ:

Od 1.9.2022 realizuje projekt Smysluplná výuka, který je financován prostřednictvím OP JAK ve výši 461 801 Kč.

V prosinci byla schválena dotace SFŽP na vybudování přírodní zahrady, která bude realizována v roce 2023 s dotační podporou 425 tis. Kč.

OP JAK	461 801	Kč	Čerpání od 1.9.2022
Bezplatné stravování	2403,43	Kč	
SFŽP – přírodní zahrady	425 000	Kč	Čerpání po dokončení projektu (8/24)

III. 3 – FINANČNÍ MAJETEK

Zpracováno dle Rozvahy – bilance sestavené k 31. 12. 2023

Běžný účet	1 983 794,4	Kč
Běžný účet - školné	41 162	Kč
Běžný účet FKSP	135 267,3	Kč
Pokladna	13 742	Kč
Celkem	2 173 965,7	Kč

Závěrečný stav účtu je zvýšený z důvodu neuhrazených pohledávek splatných až v první části ledna 2024.

III. 4 – POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

Zpracováno dle přílohy č. 17

POHLEDÁVKY

Faktury vydané	2 275	Kč
Zálohy na teplo	232 000	Kč
Školné	0	Kč

Celkem	234 275	Kč
---------------	----------------	-----------

ZÁVAZKY

Všechny závazky organizace jsou před datem splatnosti.

faktury dodavatelské (ve splatnosti)	116 044,67	Kč
vybrané zálohy na školné	600	Kč
závazek vůči zaměstnancům (výplaty)	882 795	Kč
závazek vůči OSSZ	340 008	Kč
zdravotní pojištění	146 655	Kč
zálohy na daň (z mezd)	93 790	Kč
dohadné účty pasivní	200 000	Kč
Celkem	1 579 892,67	Kč

III.5 – DOTACE A PŘÍSPĚVKY

Poskytovatel dotace/příspěvku	Účel dotace / příspěvku	I/P	Poskytnutá částka v Kč	Vyčerpaná částka v Kč	Komentář
Dar na činnost	provoz	P	30 000 Kč	30 000 Kč	
Materiální dar	provoz	P	20 086 Kč	20 086 Kč	
Bezplatné stravování W4W		P	18 930 Kč	18 930 Kč	
OP JAK		P	461 801 Kč	198 403,79 Kč	Od 1.9.22 do 31.8.24
SFŽP		I	0	117 000 Kč	425 000 Kč úhrada po ukončení projektu (do 8/24)

III. 6 – INVESTICE A ROZSÁHLÉ OPRAVY MAJETKU

V souvislosti s plánovanou rekonstrukcí budovy (rozvody elektřiny, vody, vzduchotechniky, oprava střechy), která bude zajišťována majitelem, nebyly realizovány žádné zásadnější investice. Ze strany majitele budovy došlo k havarijní opravě střechy. Z finančních zdrojů

organizace dochází zejména k udržování majetku a nákupům DHNM. Byla realizována oprava dvou kuchyňských linek. Je realizována investiční akce na zahradě MŠ v souvislosti s projektem přírodní zahrady SFŽP (plánované dokončení 5/24).

Postupně jsou revitalizovány třídy potřebným vybavením.

V budově jsou nedostatečné elektrické a datové rozvody, havarijní stav vodovodních a odpadových trubek, v průběhu roku výrazně zateklo do budovy kvůli havarijnímu stavu střechy a závadě na svodech vody. Oprava byla realizována za provozu MŠ 5 – 7/23. V souvislosti s významným zatečením došlo k výmalbě tříd (z pojištění majitele budovy) a výměně koberců (z prostředků organizace). Nedošlo k prokazatelné škodě na majetku organizace, pojistná plnění byla přenesena na majitele budovy a jeho pojišťovnu.

Majitel budovy v roce 2021 pozastavil veškeré investice do budovy v souvislosti s navrhovanou směnou budovy (plánováno převést budovu do majetku JMK, nebude v dohlednu realizováno). Plánované investiční akce byly přesunuty na neurčito a doposud nebyl plán oprav obnoven. Momentálně je potřeba zásadně rekonstruovat výdejny stravy a zázemí učitelů, které je možné realizovat až po úpravách elektroinstalace a podlahových ploch, čekáme na zásah majetkového odboru města Hodonín, provádí se dílčí úpravy. Z ozdravných opatření očekáváme brzkou opravu oplocení areálu, které je nebezpečné.

IV. AUTOPROVOZ

není

V. PLNĚNÍ ÚKOLŮ V OBLASTI NAKLÁDÁNÍ S MAJETKEM

Při přechodu pod zřizovatele Jihomoravský kraj ke dni 1. 7. 2004 činil stav majetku, který jsme dostali do správy DDHM celkem Kč 1 392 981,66.

Stav majetku na účtech 021,022 a 028 k 31. 12. 2023 činí 4057507,03 Kč.

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	rozdíl
Stavby (021)	248 808 Kč	248 808 Kč	0
SHVM (022)	490 620,96 Kč	556 232,96 Kč	+ 65 612 Kč
DDHM (028)	3 135 329,68 Kč	3 252 466,07	+117136,39 Kč Úbytky 54120 Kč Přírůstky 171256,39 Kč
Sklad (112)	36 692,3 Kč	22 417,74 Kč	-14 274,56 Kč Přírůstky 25 687,86 Kč Úbytky 39 962,42 Kč
Podrozvaha (902)	540 101,06 Kč	590 820,6 Kč	+ 50719,54 Kč Úbytky 21 919 Kč Přírůstky 72 638,54 Kč

Přílohou je Protokol o provedení řádné inventury, inventurní soupisy majetku pořízeného i vyřazeného a Inventarizační zpráva roku 2022. Položka Šatna Ementál v celkové ceně 13 850 Kč evidovaná v úbytcích byla převedena na příspěvkovou organizaci JMK v rámci nabídkového řízení.

VI. PENĚŽNÍ FONDY

Stav fondů je podrobně rozpracován v příloze č.14.

Stav **investičního fondu** činil k 1.1.2023 95 889,64 Kč. Tvorbou odpisů byl navýšen o 46 184 Kč. Čerpání činilo 0 Kč na pořízení dlouhodobého majetku, 0 Kč na opravy a udržování, odvod do IF JmK činil 41000. Zůstatek fondu k 31. 12. 2023 činí 101 073,64 Kč.

Počáteční stav z roku 2023 **fondu rezervního** činil Kč 440 821,29. Přírůstek činily sponzorské dary ve výši Kč 48 930, převod nespoteřebované dotace EU ve výši Kč 452 454 Kč a zlepšený výsledek hospodaření ve výši Kč 103 038,55.

Čerpání v roce 2023 činilo Kč 0. Čerpání nespoteřebované dotace 430 290,12 Kč, převod do IF 0 Kč, použití peněžních darů 14 595 Kč, časové překlenutí nesouladu mezi výnosy a náklady 0 Kč.

Zůstatek k 31. 12.2023 činí Kč 600 358,72 a je určen na budování přírodní zahrady.

Stav **fondu odměn** činil k 1.1.2023 Kč 6 300,00. Přírůstky ani úbytky v roce 2023 nebyly žádné.

Zůstatek k 31.12.2022 činí Kč 6 300,00.

Stav **fondu kulturních a sociálních potřeb** k 1. 1. 2023 činil Kč 168 770,20. Jeho tvorba i čerpání probíhá ve shodě se zásadami hospodaření s FKSP a Směrnicí o FKSP v aktuálním znění. Tvorba fondu za rok 2023 činila Kč 177 080,96 a čerpání činilo Kč 188 702. Zůstatek fondu k 31.12. 2023 je 157 149,16 Kč (bank. krytí 135 267,3 Kč).

Výsledek hospodaření v roce 2023 činil Kč 149 947,20 viz příloha č. 10. Vzhledem k plánovaným úpravám neinvestičního rázu navrhuji přesun hospodářského výsledku po zdanění do rezervního fondu.

VII. INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

Ve dnech 11. - 15.12.2023 byla provedena řádná inventura majetku a vyhotoven protokol o provedení řádné inventury k 31.12. 2023 a taktéž vyhotovena inventarizační zpráva. Protokol, inventarizační zprávu i soupis přírůstků i úbytků přikládám v příloze. Během fyzické a dokladové inventury nebyly shledány žádné rozdíly.

VIII. KONTROLNÍ ČINNOST

VNITŘNÍ KONTROLY

Kontrolní činnost probíhala na základně vnitřní směrnice č. 20/2012.

Kontrolní činnost je zaměřena na pedagogickou oblast a oblast provozní. Oblast účetní je řešena samostatně na základě vnitřní směrnice 19/7/2019. Je prověřována měsíčními sestavami a odsouhlasena s účetními p. Vojtíškovou (oblast provozní) a p. Svobodovou (oblast mzdová).

Finanční kontrola byla v organizaci v roce 2022 provedena ze strany zřizovatele.

EXTERNÍ KONTROLY

V průběhu roku 2023 neproběhly žádné kontroly externích organizací s výjimkou provozní kontrolní činnosti (GDPR, BOZP). 19.5.2023 se konalo jednání k hodnocení práce ředitelky, která byla potvrzena pro výkon funkce na další období. V lednu 23 proběhla kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění za období 1.10.2020 – 31.12.2023, kontrolou nebyly shledány závady.

IX. DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Neprovozujeme žádnou hospodářskou činnost.

- Zpráva o hospodaření
- Účetní výkaz „Rozvaha – bilance“
- Účetní výkaz „Výkaz zisku a ztráty“
- Účetní výkazy „Přílohy“ – Příloha“
- Finanční vypořádání se státním rozpočtem
- příloha č. 10 - Návrh na rozdělení výsledku hospodaření
- příloha č. 13 - Přehled o plnění rozpočtu v roce 2022
- příloha č. 14 - Přehled tvorby a čerpání peněžních fondů
- příloha č. 15 - Výnosy
- příloha č. 16 - Náklady
- příloha č. 17 - Přehled pohledávek a závazků
- příloha č. 31 – Přehled darů
- Inventarizační zpráva o inventarizaci majetku a závazků