



NÁVRH FINANČNÍHO PLÁNU NA ROK 2025 VÝHLED FINANČNÍCH PLÁNŮ NA ROKY 2026 A 2027

příloha č. 4 k Zásadám vztahů statutárního města Opava k příspěvkovým organizacím

Název organizace: Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace
Adresa organizace: Heydukova 19/881, 74601 Opava
IČO: 71000054

Ředitel (jméno, podpis): Bc. Marcela Kašpárková
Kontakt: 553711567

Zpracoval (jméno, podpis): Miroslava Hendrychová
Kontakt: 727939330

Vedoucí odvětvového odboru : Ing. Andrea Štenclová

Návrh finančního plánu na rok 2025

Název a adresa organizace:		Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace					MŠ	Počet dětí	47
						ZŠ 1-5	Počet žáků	0	
						ZŠ 1-9	Počet žáků	0	
NÁKLADY	Hlavní činnost						Rozdíl mezi plánem 2025 a 2024	Doplň. činnost *	
	Skutečnost k 31.07.2023	Skutečnost k 31.12.2023	Plán 2024	Upravený rozpočet k 31. 7. 2024	Skutečnost k 31.7.2024	Plán 2025			
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.1	sl.2	sl.3	sl.4	sl.5	sl.6	sl.6 - sl.3		
Spotřeba materiálu (501)	87,37	152,75	116,12	116,12	55,12	102,07	-14,05	0,00	
v tom - potraviny							0,00		
- prádlo, oděv, obuv							0,00		
- knihy, učební pomůcky	37,15	52,06	20,00	20,00	7,71	15,00	-5,00		
- drobný majetek	2,43	8,13	19,50	19,50	3,08	10,00	-9,50		
- spotřeba materiálů ostatní	46,90	91,56	75,82	75,82	43,99	75,57	-0,25		
- ostatní -léky	0,89	1,00	0,80	0,80	0,34	1,50	0,70		
Spotřeba energie (502)	177,22	281,73	320,30	320,30	139,67	320,30	0,00	0,00	
v tom - spotřeba vody	16,29	30,66	34,20	34,20	19,13	38,20	4,00		
- ÚT a ohřev vody							0,00		
- spotřeba plynu	135,10	218,51	249,20	249,20	103,69	249,20	0,00		
- spotřeba el. energie	25,41	31,87	36,90	36,90	16,20	32,90	-4,00		
- pohonné hmoty a maziva	0,42	0,69			0,65		0,00		
- ostatní							0,00		
Opravy a udržování (511)	30,01	242,91	286,60	376,60	184,97	306,90	20,30		
Cestovné (512)		2,70	1,00	1,00	0,11	1,00	0,00		
Výdaje na reprezentaci (513)							0,00		
Ostatní služby (518)	90,66	167,23	136,36	136,36	106,81	122,96	-13,40	0,00	
v tom - služby poštovní	0,89	0,95	2,00	2,00	1,00	1,50	-0,50		
- služby telekom. a radiokom.	0,57	0,91	2,00	2,00	0,64	1,50	-0,50		
- nájemné							0,00		
- konzult., porad. a právní							0,00		
- školení a vzdělávání							0,00		
- nákup služeb ostatní	19,86	42,56	40,76	40,76	31,84	35,00	-5,76		
- programové vybavení (DDNM)							0,00		
- výměna písku - otevřeně zahrady							0,00		
- internet	1,40	2,40	2,40	2,40	1,20	2,40	0,00		
- správa sítě		2,51	2,00	2,00		2,00	0,00		
- bankovní poplatky	1,75	3,19	6,00	6,00	1,14	3,00	-3,00		
- nákup služ.-person.,mzdy,úcto	66,19	114,71	81,20	81,20	70,99	77,56	-3,64		
- účel. dotace - plavecký výcvik						0,00	0,00		
- účel. dotace - lyžařský výcvik						0,00	0,00		
Mzdové náklady (platy, OPPP) (521)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom - platy zaměstnanců							0,00		
- platy, OPPP (zam.-zahrady, hřiště)						0,00	0,00		
Zákonné pojištění (zdrav., soc.) (524)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom - zák.pojištění zaměstnanců							0,00		
- zák.pojištění zam.zahrady, hřiště							0,00		
Jiné sociální pojištění (525)	0,43	0,46	0,00		0,38		0,00		
Zák. soc. náklady (přídel do FKSP) (527)	6,53	10,91	3,00	3,00	3,85	3,00	0,00	0,00	
v tom - FKSP zaměstnanců							0,00		
- FKSP (zam.-zahrady, hřiště)							0,00		
- školení a vzdělávání		7,87	3,00	3,00	3,04	3,00	0,00		
- ostatní (prev.prohlídky, ochr.pomůcky)	6,53	3,04			0,81		0,00		
Jiné sociální náklady (528)							0,00		
Daně a poplatky (538)							0,00		
Ostatní náklady (549)	0,50	2,06	0,00	0,00	0,20	0,00	0,00	0,00	
- pojištění (majetku, úrazové)						0,00	0,00		
- ostatní	0,50	2,06			0,20		0,00		
Odpisy dlouhodobého majetku (551)	39,87	68,35	68,35	68,35	39,87	68,35	0,00	0,00	
Drobný dlouhodobý majetek (558)	16,40	61,72	30,00	30,00		30,00	0,00		
Ostatní nejmen.položky (SPECIFIKOVAT)	0,75	156,72	108,20	108,20	188,85	0,00	-108,20	0,00	
náklady projektů:							0,00		
- projekt EU-šablony OP JAK		155,97	108,20	108,20	174,40		-108,20		
- projekt MSK-Badatelská laboratoř	0,75	0,75					0,00		
- dary					14,45		0,00		
							0,00		
Ostatní položky výše neuvedené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
							0,00		
							0,00		
NÁKLADY CELKEM	449,74	1147,54	1069,93	1159,93	719,83	954,58	-115,35	0,00	

* Druhy doplňkové činnosti

Návrh finančního plánu na rok 2025

Název a adresa organizace:		Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace							
VÝNOSY	Hlavní činnost							Doplň. činnost	
	Skutečnost k 31.07.2023	Skutečnost k 31.12.2023	Plán 2024	Upravený rozpočet k 31. 7. 2024	Skutečnost k 31.7.2024	Plán 2025	Rozdíl mezi plánem 2025 a 2024		
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.1	sl.2	sl.3	sl.4	sl.5	sl.6	sl.6 - sl.3		
Příjmy ze školného	106,22	175,82	204,63	204,63	125,17	167,57	-37,06		
Příjmy ze stravného							0,00		
Úroky							0,00		
Použití rezervního fondu do výnosů						0,00	0,00		
Použití fondu investic do výnosů		230,00	70,00	70,00		100,00	30,00		
Použití fondu odměn do výnosů						0,00	0,00		
Ostatní příjmy z vlastní činnosti:	0,00	3,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- poplatky za služby		2,77					0,00		
- ostatní		0,70					0,00		
- pronájmy nápoj. automatu							0,00		
							0,00		
Ostatní příjmy z jiných zdrojů:	103,07	156,72	108,20	108,20	188,85	0,00	-108,20	0,00	
náklady projektů:							0,00		
- projekt EU-šablony OP JAK	102,32	155,97	108,20	108,20	174,40		-108,20		
- projekt MSK-Badatelská laboratoř	0,75	0,75					0,00		
- dary					14,45		0,00		
účelové příspěvky:							0,00		
							0,00		
VÝNOSY CELKEM	209,29	566,01	382,83	382,83	314,02	267,57	-115,26	0,00	
NÁKLADY	Hlavní činnost							Doplň. činnost	
	Skutečnost k 31.07.2023	Skutečnost k 31.12.2023	Plán 2024	Upravený rozpočet k 31. 7. 2024	Skutečnost k 31.7.2024	Plán 2025	Rozdíl mezi plánem 2025 a 2024		
	449,74	1 147,54	1 069,93	1 159,93	719,83	954,58	-115,35	0,00	
ROZDÍL (náklady minus výnosy) Příspěvek na provoz v hlavní činnosti	Hlavní činnost							Doplň. činnost	
	Skutečnost k 31.07.2023	Skutečnost k 31.12.2023	Plán 2024	Upravený rozpočet k 31. 7. 2024	Skutečnost k 31.7.2024	Plán 2025	Rozdíl mezi plánem 2025 a 2024		
	240,45	581,53	687,10	777,10	405,81	687,10	0,00	0,00	
Personalistické, mzdové, ekonomické a obchodní práce v roce 2024 a 2025									
Poznámka	Finanční prostředky v roce 2024 (skutečnost)		Finanční prostředky v roce 2025 (předpoklad)		Rozdíl mezi rokem 2025 a 2024				
	státní rozpočet	provoz. prostředky	státní rozpočet	provoz. prostředky	státní rozpočet	provoz. prostředky			
		121 690		122 000	0	310			
Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu	Hlavní činnost								
	Skutečnost 31.12.2023	Plán 2024	Závazný ukazatel k 15. 7. 2024	Plán 2025					
	sl.1	sl.2	sl.3	sl.4					
Výnosy z dotací na vzdělávání	3 817 828	3 866 109	3 866 109	3 866 109					
Neinvestiční dotace na vzdělávání	3 817 828	3 866 109	3 866 109	3 866 109					
Přímé náklady na vzdělávání (NIV celkem)	3 817 828	3 866 109	3 866 109	3 866 109					
a) platy zaměstnanců	2 726 190	2 852 026	2 792 026	2 792 026					
b) OON zaměstnanců	60 000	0	60 000	60 000					
c) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	1 031 638	1 014 083	1 014 083	1 014 083					
Rozvojové programy	0	x	x	x					
Zpracoval:	Miroslava Hendrychová								
Ředitel	Bc. Marcela Kašpárková								
Dne:	06.09.2024								

Doplňková činnost 2025

Název a adresa organizace:		Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace			
NÁKLADY (v případě nedostatku řádků přidejte, mimoškolské upraví pro své potřeby)	Doplňková činnost - dopsat druh				
				Celkem	
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)					
Spotřeba materiálu (501)	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom - potraviny				0,00	
- prádlo, oděv, obuv				0,00	
- knihy, učební pomůcky				0,00	
- drobný majetek				0,00	
- spotřeba materiálů ostatní				0,00	
- ostatní				0,00	
Spotřeba energie (502)	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom - spotřeba vody				0,00	
- ÚT a ohřev vody				0,00	
- spotřeba plynu				0,00	
- spotřeba el. energie				0,00	
- pohonné hmoty a maziva				0,00	
- ostatní				0,00	
Opravy a udržování (511)				0,00	
Cestovné (512)				0,00	
Výdaje na reprezentaci (513)				0,00	
Ostatní služby (518)	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom- služby poštovní				0,00	
- služby telekom. a radiokom.				0,00	
- nájemné				0,00	
- konzult., porad. a právní				0,00	
- školení a vzdělávání				0,00	
- nákup služeb ostatní				0,00	
- programové vybavení (DDNM)				0,00	
- výměna písku - otevřené zahrady				0,00	
- internet				0,00	
- správa sítě				0,00	
- bankovní poplatky				0,00	
- nákup služ.-person., mzdy, účto				0,00	
- účel. dotace - plavecký výcvik				0,00	
- účel. dotace - lyžařský výcvik				0,00	
Mzdové náklady (platy, OPPP) (521)	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom - platy zaměstnanců				0,00	
- platy, OPPP (zam.-zahrady, hřiště)				0,00	
Zákonné pojištění (zdrav., soc.) (524)	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom - zák.pojištění zaměstnanců				0,00	
- zák.pojištění zam.zahrady, hřiště				0,00	
Jiné sociální pojištění (525)				0,00	
Zák. soc. náklady (přídel do FKSP) (527)	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom - FKSP zaměstnanců				0,00	
- FKSP (zam.-zahrady, hřiště)				0,00	
- školení a vzdělávání				0,00	
- ostatní				0,00	
Jiné sociální náklady (528)				0,00	
Daně a poplatky (538)				0,00	
Ostatní náklady (549)	0,00	0,00	0,00	0,00	
- pojištění (majetku, úrazové)				0,00	
- ostatní				0,00	
Odpisy dlouhodobého majetku (551)				0,00	
Drobný dlouhodobý majetek (558)				0,00	
Ostatní nejmen.položky (SPECIFIKOVAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	
náklady projektů:				0,00	
				0,00	
				0,00	
Ostatní položky výše neuvedené	0,00	0,00	0,00	0,00	
				0,00	
NÁKLADY CELKEM	0,00	0,00	0,00	0,00	

Doplňková činnost 2025

Název a adresa organizace:

Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

VÝNOSY (mimoškolské upraví pro své potřeby)	Doplňková činnost - dopsat druh			
				Celkem
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)				
Příjmy ze školného				0,00
Příjmy ze stravného				0,00
Úroky				0,00
Použití rezervního fondu do výnosů				0,00
Použití fondu investic do výnosů				0,00
Použití fondu odměn do výnosů				0,00
Ostatní příjmy z vlastní činnosti:	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
Ostatní příjmy z jiných zdrojů:	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
VÝNOSY CELKEM	0,00	0,00	0,00	0,00

NÁKLADY	Doplňková činnost - dopsat druh			
				Celkem
	0,00	0,00	0,00	0,00

ROZDÍL VÝNOSY minus NÁKLADY = vždy se ziskem	Doplňková činnost - dopsat druh			
				Celkem
	0,00	0,00	0,00	0,00

Zpracoval:
Ředitel:
Dne:

Miroslava Hendrychová
Bc. Marcela Kašpárková
06.09.2024

Návrh finančního plánu na rok 2026 a 2027

Název a adresa organizace:		Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace			
NÁKLADY	Hlavní činnost		Doplňková činnost		
	Výchled 2026	Výchled 2027	Výchled 2026	Výchled 2027	
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)					
Spotřeba materiálu (501)	102,07	102,07	0,00	0,00	
v tom - potraviny					
- prádlo, oděv, obuv					
- knihy, učební pomůcky	15,00	15,00			
- drobný majetek	10,00	10,00			
- spotřeba materiálů ostatní	75,57	75,57			
- ostatní	1,50	1,50			
Spotřeba energie (502)	320,30	320,30	0,00	0,00	
v tom - spotřeba vody	38,20	38,20			
- ÚT a ohřev vody					
- spotřeba plynu	249,20	249,20			
- spotřeba el. energie	32,90	32,90			
- pohonné hmoty a maziva					
- ostatní					
Opravy a udržování (511)	207,40	207,40			
Cestovné (512)	1,00	1,00			
Výdaje na reprezentaci (513)					
Ostatní služby (518)	122,96	122,96	0,00	0,00	
v tom- služby poštovní	1,50	1,50			
- služby telekom. a radiokom.	1,50	1,50			
- nájemné					
- konzult., porad. a právní					
- školení a vzdělávání					
- nákup služeb ostatní	35,00	35,00			
- programové vybavení (DDNM)					
- výměna písku - otevřená zahrada					
- internet	2,40	2,40			
- správa sítě	2,00	2,00			
- bankovní poplatky	3,00	3,00			
- nákup služ.-person., mzdy, účto	77,56	77,56			
- účel. dotace - plavecký výcvik					
- účel. dotace - lyžařský výcvik					
Mzdové náklady (platy, OPPP) (521)	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom - platy zaměstnanců					
- platy, OPPP (zam.-zahrady, hřiště)					
Zákonné pojištění (zdrav., soc.) (524)	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom - zák.pojištění zaměstnanců					
- zák.pojištění zam.zahrady, hřiště					
Jiné sociální pojištění (525)					
Zák. soc. náklady (příděl do FKSP) (527)	3,00	3,00	0,00	0,00	
v tom - FKSP zaměstnanců					
- FKSP (zam.-zahrady, hřiště)					
- školení a vzdělávání	3,00	3,00			
- ostatní					
Jiné sociální náklady (528)					
Daně a poplatky (538)					
Ostatní náklady (549)	0,00	0,00	0,00	0,00	
- pojištění (majetku, úrazové)					
- ostatní					
Odpisy dlouhodobého majetku (551)	68,35	68,35			
Drobný dlouhodobý majetek (558)	30,00	30,00			
Ostatní nejmen.položky (SPECIFIKOVAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	
náklady projektů:					
Ostatní položky výše neuvedené	0,00	0,00	0,00	0,00	
NÁKLADY CELKEM	855,08	855,08	0,00	0,00	

Návrh finančního plánu na rok 2026 a 2027

Název a adresa organizace:

Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

VÝNOSY (mimoškolské upraví pro své potřeby)	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výhled 2026	Výhled 2027	Výhled 2026	Výhled 2027
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)				
Příjmy ze školného	168,00	168,00		
Příjmy ze stravného				
Úroky				
Použití rezervního fondu do výnosů	0,00	0,00		
Použití fondu investic do výnosů	0,00	0,00		
Použití fondu odměn do výnosů	0,00	0,00		
Ostatní příjmy z vlastní činnosti:	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatní příjmy z jiných zdrojů:	0,00	0,00	0,00	0,00
VÝNOSY CELKEM	168,00	168,00	0,00	0,00

NÁKLADY	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výhled 2026	Výhled 2027	Výhled 2026	Výhled 2027
	855,08	855,08	0,00	0,00

ROZDÍL (náklady minus výnosy) Příspěvek na provoz v hlavní činnosti	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výhled 2026	Výhled 2027	Výhled 2026	Výhled 2027
	687,10	687,10	0,00	0,00

Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu v tis. Kč (NIV)	Hlavní činnost	
	Výhled 2026	Výhled 2027
	sl.1	sl.2
Výnosy z dotací na vzdělávání	3 866 109	3 866 109
Neinvestiční dotace na vzdělávání	3 866 109	3 866 109
Přímé náklady na vzdělávání (NIV celkem)	3 866 109	3 866 109
a) platy zaměstnanců	2 792 026	2 792 026
b) OON zaměstnanců	60 000	60 000
c) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	1 014 083	1 014 083
Rozvojové programy	x	x

Zpracoval:
Ředitel:
Dne:

Miroslava Hendrychová
Bc. Marcela Kašpárková
06.09.2024

Fond investic v roce 2025

Příloha č. 2

Název p. o.:

Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

(v tis. Kč na 2 desetinná místa)

Očekávaný zůstatek fondu investic za rok 2024:	76,18
Tvorba fondu investic v roce 2025 z odpisů:	68,35
<i>Nařízený odvod v roce 2025:</i>	11,50
<i>Mimořádný nařízený odvod v roce 2025:</i>	
Celkem vlastní zdroje za rok 2025:	133,03
Předpokládané použití fondu investic v roce 2025:	
Použití Fondu investic na INVESTICE: (částky nejsou zahrnuté v N a V plánu):	
Použití Fondu investic na OPRAVY A ÚDRŽBU (částky jsou zahrnuté v N a V plánu):	
oprava sklepních prostorů, sanace omítek, malování	100,00
Celkem předpokládané použití fondu investic v roce 2025 na investiční potřeby:	0,00
Celkem předpokládané použití fondu investic v roce 2025 na opravy a udržování:	100,00
Celkem předpokládané použití fondu investic v roce 2025:	100,00

Zpracoval:

Miroslava Hendrychová

Ředitel

Bc. Marcela Kašpárková

Dne:

06.09.2024

Tříletý plán velkých oprav, údržby a investic nad rámec vlastních zdrojů

(Nebudou zde uvedené akce hrazené v plné výši z fondu investic nebo z rezervního fondu)

Název p. o.: Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

v tis. Kč na 2 deset. místa

Konkrétní název plánované akce:	Již zpracovaný projekt (ano, ne)	Výše nebo odhad nákladů		Předpoklad použití fondu investic - investiční	Předpoklad použití fondu investic - neinvestiční	Předpoklad použití rezervního fondu	Předpoklad použití z položky opravy a udržování	Předpoklad finančních prostředků od zřizovatele
		Investiční výdaje	Neinvestiční výdaje					
v roce 2025								
oprava střechy	ne	1 000,00						1 000,00
výměna zabezpečení budovy - čipy	ne		70,00					70,00
Celkem	x	1 000,00	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070,00
v roce 2026								
Celkem	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v roce 2027								
Celkem	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Modernizace i rekonstrukce jsou technickým zhodnocením majetku a hradí se z fondu investic.

Modernizace - rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti majetku

Rekonstrukce - cíl: změna účelu nebo technických parametrů majetku

Oprava a údržba nejsou technickým zhodnocením majetku a hradí se z neinvestičních výdajů.

Oprava - uvedení věci do předchozího nebo provozuschopného stavu odstraněním fyzického opotřebení nebo poškození věci

Údržba - soustavná činnost za účelem zpomalování opotřebení, předcházení závadám, případně jejich odstranění

Zpracoval: Miroslava Hendrychová

Ředitel Bc. Marcela Kašpárková

Dne:

06.09.2024

Tříletý plán velkých oprav, údržby z vlastních zdrojů

(Akce hrazené v plné výši z vlastních zdrojů)

Název p. o.: Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

v tis. Kč na 2 deset. místa

Konkrétní název plánované akce:	Již zpracovaný projekt (ano, ne)	Investiční výdaje (částka, odhad)	Neinvestiční výdaje (částka, odhad)
v roce 2025			
oprava sklepních prostorů, sanace omítek, malování			100,00
Celkem	x	0,00	100,00
v roce 2026			
Celkem	x	0,00	0,00
v roce 2027			
Celkem	x	0,00	0,00

Modernizace i rekonstrukce jsou technickým zhodnocením majetku a hradí se z fondu investic.

Modernizace - rozšíření vybavenosti nebo použitelnosti majetku

Rekonstrukce - cíl: změna účelu nebo technických parametrů majetku

Oprava a údržba nejsou technickým zhodnocením majetku a hradí se z neinvestičních výdajů.

Oprava - uvedení věcí do předchozího nebo provozuschopného stavu odstraněním fyzického opotřebení nebo poškození věcí

Údržba - soustavná činnost za účelem zpomalování opotřebení, předcházení závadám, případně jejich odstranění

Zpracoval: Miroslava Hendrychová

Ředitel Bc. Marcela Kašpárková

Dne:

06.09.2024

Návrh čerpání a tvorby peněžních fondů k 31.12. 2024 a plán na rok 2025 (v tis. Kč) příloha č. 5 k Zásadám vztahů SMO k příspěvkovým organizacím

Název a adresa organizace: Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace
 IČO: 71000054

v tis. Kč na dvě desetinná místa

FOND INVESTIC												
Stav k 1.1. 2024		tvorba 2024		čerpání 2024		předpokládaný stav 31.12.2024	Plán 2025		Plán 2026		Plán 2027	
		plán	Předpoklad k 31.12.2024	plán	Předpoklad k 31.12.2024		tvorba	čerpání	tvorba	čerpání	tvorba	čerpání
157,84	Převod z odpisů z DHM a DNM	68,34	68,34	70,00	150,00	76,18	68,35	100,00	68,35		68,35	
	Převod z rezervního fondu											
	Výnos z prodeje DHM											
	Investiční dotace MMO											
	Investiční dotace ze SR a SF											
	Nařízený odvod z FI							11,50		11,50		11,50
	Ostatní											
Celkem		68,34	68,34	70,00	150,00		56,85	100,00	56,85		56,85	
FOND REZERVNI												
Stav k 1.1. 2024		tvorba 2024		čerpání 2024		předpokládaný stav 31.12.2024	Plán 2025		Plán 2026		Plán 2027	
		plán	Předpoklad k 31.12.2024	plán	Předpoklad k 31.12.2024		tvorba	čerpání	tvorba	čerpání	tvorba	čerpání
49,59	Převod ze zlepš. výsledku hosp.					0,49						
	Peněžní dary				49,10							
	Převod z RF do FI											
	Dotace											
Celkem				49,10								
FOND ODMĚN												
Stav k 1.1. 2024		tvorba 2024		čerpání 2024		předpokládaný stav 31.12.2024	Plán 2025		Plán 2026		Plán 2027	
		plán	Předpoklad k 31.12.2024	plán	Předpoklad k 31.12.2024		tvorba	čerpání	tvorba	čerpání	tvorba	čerpání
	Převod ze zlepš. výsledku hosp.											
	Ostatní											
Celkem												

Zpracoval: Miroslava Hendrychová
 Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková
 Dne: 05.09.2024

Odpisový plán na rok 2025

Příloha č. 4

Organizace: Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

v Kč

P. č.	Účetní odpisová skupina (příloha č. 2 směrnice SMO)	"CZ-CPA" "CZ-CC" (příloha č.1 standardu)	Název/účet	Pořizovací cena v Kč	Datum zařazení	Stanovená doba používání od kdy- do kdy	Roční odpisová sazba v %	Oprávký k 01.01.2025	Odpis za rok 2025	Oprávký k 31.12.2025	Zůstatková hodnota k 31.12.2025
				Zůstatková hodnota zvýšena o technické zhodnocení							
1.	VII	12.63.11	budova	1 020 244,00	30.12.1944	100	1	1 159 619,00	40 115,00	1 199 734,00	762 171,00
			TZ - sanace	373 416,00	20.8.2010						
			TZ - kotelna	241 838,00	9.11.2010						
			TZ - sanace	326 407,00	1.8.2017						
2.	VI	11.10.91	oplocení	78 683,00	1.4.2001	50	2	37 344,00	1 572,00	38 916,00	39 767,00
3.	VI	24.12.12	víceúčelové hřiště	420 897,29	01.09.2022	1.9.2022-31.8.2042	5	49 105,00	21 045,00	70 150,00	350 747,29
			Celkem	2 461 485,29				1 246 068,00	62 732,00	1 308 800,00	1 152 685,29
1.	IV	16.23.19	Herní soubou - loď	112 116,21	10.09.2014	1.10.2014-30.9.2034	5	57 564,00	5 616,00	63 180,00	48 936,21
			Celkem	112 116,21				57 564,00	5 616,00	63 180,00	48 936,21
			Celkem	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
			Celkem za majetek	2 573 601,50				1 303 632,00	68 348,00	1 371 980,00	1 201 621,50

Podle potřeby si vložte řádky

Doložit postup výpočtu odpisů u budov s technickým zhodnocením.

Zpracoval: Miroslava Hendrychová
Ředitel Bc. Marcela Kašpárková
Dne: 06.09.2024

Rozepište	v Kč	v tis. Kč
z toho HČ	68 348	68,350
z toho DČ		0,00
Celkem	68 348	68,35

Předpokládané finanční prostředky na lyžařský výcvik žáků 7. tříd v roce 2025

Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	Celkem účelová dotace (2.000 Kč na 1 žáka)
Počet žáků 7. tříd		0	0
Celkem		0	0

Zpracovala:
Ředitel:
Dne:

Miroslava Hendrychová
Bc. Marcela Kašpárková
06.09.2024

Poznámka

Finanční prostředky na lyžařský výcvik budou předmětem vyúčtování.

2.000 Kč bude poskytnuto na celý pobyt lyžařského výcviku, při sníženém počtu dnů (např. z důvodu nemoci) bude částka úměrně zkrácena.

Předpokládané finanční prostředky na plavecký výcvik žáků 1. stupně v roce 2025

(§ 26 školského zákona - v odůvodněných případech lze vyučovací hodiny dělit a spojovat).

Název organizace: Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

v Kč

45 min. lekce - dotace na 1 lekci na 1 žáka: 92,00 Kč																					
Základní škola Opava-	Žáci 1. ročníku				Žáci 2. ročníku				Žáci 3. ročníku				Žáci 4. ročníku				Žáci 5. ročníku				dotace celkem v Kč
	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	počet lekcí	dotace celkem	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	počet lekcí	dotace celkem	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	počet lekcí	dotace celkem	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	počet lekcí	dotace celkem	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	počet lekcí	dotace celkem	
leden-červen 2025	0			0				0				0				0				0	0
září-prosinec 2025	0			0				0				0				0				0	0
Celkem				0				0				0				0				0	0

60 min. lekce - dotace na 1 lekci na 1 žáka: 122,00 Kč																					
Základní škola Opava-	Žáci 1. ročníku				Žáci 2. ročníku				Žáci 3. ročníku				Žáci 4. ročníku				Žáci 5. ročníku				dotace celkem v Kč
	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	počet lekcí	dotace celkem	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	počet lekcí	dotace celkem	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	počet lekcí	dotace celkem	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	počet lekcí	dotace celkem	Počet tříd	Předpoklad počtu žáků	počet lekcí	dotace celkem	
leden-červen 2025	0			0				0				0				0				0	0
září-prosinec 2025	0			0				0				0				0				0	0
Celkem				0				0				0				0				0	0
Celkem																					0

Zpracovala: Miroslava Hendrychová
 Ředitel: Bc. Marcela Kašpárko
 Dne: 06.09.2024

Předpokládané finanční prostředky na otevření hřiště (zahrady), haly a hřiště v roce 2025

Příloha č.6

Název organizace: Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

Přesné sídlo hřiště (zahrady):

Provoz: duben - listopad Po - Pá:
So - Ne:

Provoz: červenec - srpen Po - Ne:

Sjednaná hodinová odměna: **123 Kč**

v Kč

Měsíc	Pracovní poměr								DPC			Dohody		Celkem MP	Celkem NIV	
	Úvazek	Třída	Stupeň	Platový tarif	Příplatky (SO,Ne, přesčas, svátky..)	MP	Odvody včetně FKSP	NIV	Počet hodin	MP	Odvody	NIV	Počet hodin			MP
Zahrada																
Hlídač																
březen						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
duben						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
květen						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
červen						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
červenec						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
srpen						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
září						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
říjen						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
listopad						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hala																
Správce						0	0	0							0	0
Úklid						0	0	0							0	0
Celkem						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(Dohody o pracovní činnosti - zaměstnavatel hradí soc. a zdrav. poj. ve výši 33,8% z vyměřovacího základu - dle platné legislativy)

Zpracovala: Miroslava Hendrychová
Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková
Dne: 06.09.2024

Název organizace: Mateřská škola Opava, Heydukova-příspěvková organizace

Maximální stanovená výše finančních prostředků - volby

Volby 2025	v Kč	v tis. Kč
odměna	0	0

včetně odvodů

Výpočet příjmů z úplaty za vzdělávání na rok 2025

(částka zahrnutá do výnosů)

Organizace: Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

Maximální výše úplaty za vzdělávání v MŠ: **470 Kč**
Maximální výše úplaty ve školní družině: **900 Kč**
Maximální výše úplaty ve školním klubu: **200 Kč**

Školní družina	
Počet žáků	0
Příjem z úplaty v ŠD	0

Školní klub	
Počet žáků	0
Příjem z úplaty v ŠK	0
Celkem ŠD a ŠK	0

Zpracovala: Miroslava Hendrychová
Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková
Dne: 06.09.2024

Výpočet výnosů z úplaty za předškolní vzdělávání na rok 2025

Název právnické osoby: mateřská škola Opava, Heydukova - PO

Nejvyšší přípustná výše úplaty za předškolní vzdělávání na škol. rok 2024/2025

Úplata na školní rok 2024/2025	470
Počet přijatých dětí:	47
z toho bezúplatně vzdělávaných:	14
z toho osvobozených od úplaty:	0
Neplaticích celkem:	14
Platicích celkem:	33
Příjmy z úplaty za leden - červen:	93 060,00

Předpokládaný počet dětí vlastní + cizí:	0
Počet otevřených dnů v červenci:	0
Počet pracovních dnů v červenci:	23
Příjmy z úplaty za červenec:	0,00

Předpokládaný počet dětí vlastní:	35
Předpokládaný počet dětí cizí:	20
Počet otevřených dnů pro vlastní děti:	15
Počet otevřených dnů pro cizí děti:	10
Počet pracovních dnů v srpnu:	21
Příjmy z úplaty za srpen:	16 226,00
Příjmy z úplaty leden až srpen 2025:	109 286,00

Nejvyšší přípustná výše úplaty za předškolní vzdělávání na škol. rok 2025/2026

Úplata na školní rok 2025/2026	470
Počet přijatých dětí:	52
z toho bezúplatně vzdělávaných:	21
z toho osvobozených od úplaty:	0
Neplaticích celkem:	21
Platicích celkem:	31
Příjmy z úplaty za září - prosinec 2025	58 280,00
CELKEM PŘÍJMY Z ÚPLATY ZA ROK 2025	167 566,00

Zpracovala: Bc. Marcela Kašpárková

Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková

Dne: 4.9.2024

Zdůvodnění k finančnímu plánu na rok 2025

Příloha č. 8

Název p. o. Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

Zdůvodnění k navýšení FP:

Zpracoval:

Dne:

Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková