

STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA

MAGISTRÁT MĚSTA OPAVY	Spis. značka
odbor školství -29-	15412
Došlo: 23. 09. 2020	Zprac.
Č.j.: MNO P 107641/2020	SWL
Přílohy / Poč. listů	Sk.zn./h.
	177.4

FINANČNÍ PLÁN VÝNOSŮ A NÁKLADŮ NA ROK 2021 VÝHLED NA ROKY 2022 A 2023

Název a adresa Mateřská škola Opava, Heydukova-příspěvková organizace
příspěvkové organizace: Heydukova 19, 746 01 Opava
(školské)

Ředitel (jméno, podpis): Bc. Marcela Kašpárková
Kontakt: 553 711 567

Mateřská škola Opava, Heydukova
příspěvková organizace
746 01 Opava, Heydukova 19
☎ 553 711 567, IČ: 71 0000 5-

Zpracoval (jméno, podpis): Miroslava Hendrychová
Kontakt: 727939330, hendrychova@pam-ucto.cz

Vedoucí odvětvového odboru : Ing. Andrea Štenclová


STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA
odbor školství
Magistrátu města Opavy 1
Horní náměstí 69, 746 01 Opava
IČ: 00300535 DIČ: CZ00300535

Finanční plán výnosů a nákladů na rok 2021 školské organizace

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

NÁKLADY	Hlavní činnost					Duplň. činnost *
	Skutečnost k 31.07.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Plan 2020	Skutečnost k 31.7.2020	Plán 2021	
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.1	sl.2	sl.3	sl.5	sl.6	
Spotřeba materiálu (501)	64,01	104,20	102,60	54,43	102,60	0,00
v tom - potraviny						
- pradlo, oděv, obuv	3,60	3,60	1,00		1,00	
- knihy, učební pomůcky	16,18	22,90	25,00	13,95	25,00	
- drobný majetek	1,40	5,42	15,00	3,91	10,00	
- spotřeba materiálu ostatní	42,53	71,98	61,60	36,32	66,60	
- ostatní (léky)	0,30	0,30		0,25		
Spotřeba energie (502)	115,21	180,62	160,90	93,67	185,50	0,00
v tom - spotřeba vody	14,12	25,79	30,00	10,00	28,00	
- ÚT a ohřev vody						
- spotřeba plynu	81,06	122,20	100,10	62,30	125,00	
- spotřeba el. energie	19,83	32,33	30,30	21,12	32,00	
- pohonné hmoty a maziva	0,20	0,30	0,50	0,25	0,50	
- ostatní						
- náklady práce s mládeží						
Opravy a udržování (511)	8,44	223,81	142,22	17,95	128,23	
Cestovné (512)			2,00		1,00	
Výdaje na reprezentaci (513)						
Ostatní služby (518)	86,82	147,63	92,14	62,96	92,64	0,00
v tom - služby poštovní	0,50	0,77	0,60	0,10	0,60	
- služby telekom. a radiokom.	1,12	2,08	3,00	1,52	2,00	
- nájemné						
- konzult. porad. a právní						
- školení a vzdělávání						
- nákup služeb ostatní	31,62	52,36	25,54	13,50	24,54	
- programové vybavení (DIDNM)						
- výměna písku - otevřené zahrady						
- internet	1,20	2,00	2,00	0,80	2,00	
- správa sítě	1,20	2,26	1,80	1,40	1,50	
- bankovní poplatky	2,83	5,86	5,00	3,65	5,00	
- nákup služ., person., mzdy, účty	48,35	82,30	54,20	41,99	57,00	
- účel. dotace - plavecký výcvik						
- účel. dotace - lyžařský výcvik						
Mzdové náklady (platy, OPPP) (521)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom - platy zaměstnanců						
- platy, OPPP (zam.-zahrady, hřiště)						
Základní pojistění (zdrav., soc.) (524)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom - zák. pojistění zaměstnanců						
- zák. pojistění zam.zahrady, hřiště						
Jiné sociální pojistění (525)	0,16	0,24	0,00	0,57		
Zák. soc. náklady (přídel. do FKSP) (527)	1,15	4,08	2,50	1,10	2,00	0,00
v tom - FKSP zaměstnanců						
- FKSP (zam.-zahrady, hřiště)						
- školení a vzdělávání			2,50	0,50	2,00	
- lékařské prohlídky, ochr.pomůcky	1,15	4,08		0,60		
Jiné sociální náklady (528)						
Daně a poplatky (538)						
Ostatní náklady (549)	0,00	0,29	0,00	0,00	0,00	0,00
- pojistění (majetku, úrazové)						
- ostatní		0,29				
Odpisy dlouhodobého majetku (551)	27,59	47,30	47,30	27,59	47,30	
Drobný dlouhodobý majetek (558)	5,65		30,00	12,29	30,00	
Ostatní nejmen.položky (SPECIFIKOVAT)	113,34	227,76	209,12	194,57	0,00	0,00
v tom. - projekt I-11-Šablony II	113,34	216,17	209,12	181,85		
- dary		11,59		12,72		
účelové příspěvky						
Ostatní položky výše neuvedené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NÁKLADY CELKEM	422,37	935,93	788,78	465,13	589,27	0,00

Návrh finančního plánu na rok 2021 školské organizace

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

VÝNOSY	Hlavní činnost					Doplň. činnost
	Skutečnost k 31.07.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Plán 2020	Skutečnost k 31.7.2019	Plán 2021	
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.1	sl.2	sl.3	sl.5	sl.6	
Příjmy ze školného	99,96	167,96	154,66	76,50	164,28	
Příjmy ze stravného						
Úroky						
Použití rezervního fondu do výnosů						
Použití fondu investic do výnosů		114,79				
Použití fondu odměn do výnosů						
Ostatní příjmy z vlastní činnosti:	0,10	0,42	0,00	8,63	0,00	0,00
- ostatní	0,10	0,10				
- pronájmy tělocvičny - učebny		0,32		0,54		
- majetek FKSP (648)				8,09		
Ostatní příjmy z jiných zdrojů:	113,34	227,76	209,12	194,57	0,00	0,00
v tom - projekt EU - Šablony II	113,34	216,17	209,12	181,85		
- dary		11,59		12,72		
VÝNOSY CELKEM	213,40	510,93	363,78	279,70	164,28	0,00

NÁKLADY	Hlavní činnost					Doplň. činnost
	Skutečnost k 31.07.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Plán 2020	Skutečnost k 31.7.2020	Plán 2021	
	422,37	935,93	788,78	465,13	589,27	0,00

ROZDÍL (náklady minus výnosy) Příspěvek zřizovatele na provoz	Hlavní činnost					Doplň. činnost
	Skutečnost k 31.07.2019	Skutečnost k 31.12.2019	Plán 2020	Skutečnost k 31.7.2020	Plán 2021	
	208,97	425,00	425,00	185,43	425,00	0,00

Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu	Hlavní činnost			
	Skutečnost 31.12.2019	Plán 2020	Závazný ukazatel k 31. 7. 2020	Plán 2021
	sl.1	sl.2	sl.5	sl.4
Výnosy na náklady na vzdělávání	3 229,92	3 421,02	3 293,57	3 456,75
Příme náklady na vzdělávání (NIV celkem)	3 177,21	3 421,02	3 293,57	3 456,75
z toho				
a) platy zaměstnanců	2 221,31	2 448,98	2 379,28	2 498,24
b) OČN zaměstnanců	81,00	50,00	30,00	30,00
c) ostatní (pojistné - FKSP - ONIV)	874,90	922,04	884,29	928,51
Rozvojové programy	52,71	x	0	x

Zpracoval: Miroslava Hendrychová
Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková
Dne: 20.8.2020

Razítko a podpis ředitele org.

Mateřská škola Opava, Heydukova
příspěvková organizace
746 01 Opava, Heydukova 19
IČ: 553 711 567, IČ: 71 0000 54

Návrh finančního plánu na rok 2022 a 2023 školské organizace

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

NÁKLADY	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výhled 2022	Výhled 2023	Výhled 2022	Výhled 2023
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)				
Spotřeba materiálu (501)	103,00	103,00	0,00	0,00
v tom - potraviny				
- prádlo, oděv, obuv	1,00	1,00		
- knihy, učební pomůcky	25,00	25,00		
- drobný majetek	15,00	15,00		
- spotřeba materiálů ostatní	62,00	62,00		
- ostatní				
Spotřeba energie (502)	166,00	166,00	0,00	0,00
v tom - spotřeba vody	30,00	30,00		
- ÚT a ohřev vody				
- spotřeba plynu	105,50	105,50		
- spotřeba el. energie	30,00	30,00		
- pohonné hmoty a maziva	0,50	0,50		
- ostatní				
- náklady práce s mládeží				
Opravy a udržování (511)	142,00	142,00		
Cestovné (512)	2,00	2,00		
Výdaje na reprezentaci (513)				
Ostatní služby (518)	92,70	92,70	0,00	0,00
v tom- služby poštovní	0,60	0,60		
- služby telekom. a radiokom.	3,00	3,00		
- nájemné				
- konzult., porad. a právní				
- školení a vzdělávání				
- nákup služeb ostatní	26,00	26,00		
- programové vybavení (DDNM)				
- výměna pisku - otevřené zahrady				
- internet	2,00	2,00		
- správa sítě	2,00	2,00		
- bankovní poplatky	5,00	5,00		
- nákup služ.-person., mzdy, účty	54,10	54,10		
- 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)				
- ostatní				
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)	2,00	2,00	0,00	0,00
v tom - FKSP zaměstnanců				
- FKSP (zam.-zahrady, hřiště)				
- školení a vzdělávání	2,00	2,00		
- ostatní				
Jiné sociální náklady (528)				
Daně a poplatky (538)				
Ostatní náklady (549)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pojištění (majetku, urazové)				
- ostatní				
Odpisy dlouhodobého majetku (551)	47,30	47,30		
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	585,00	585,00	0,00	0,00

Návrh finančního plánu na rok 2022 a 2023 školské organizace

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


VÝNOSY (mimoškolské upraví pro své potřeby)	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výhled 2022	Výhled 2023	Výhled 2022	Výhled 2023
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)				
Příjmy ze školného	160,00	160,00		
Příjmy ze stravného				
Úroky				
Použití rezervního fondu do výnosu				
Použití fondu investic do výnosu				
Použití fondu odměn do výnosu				
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	160,00	160,00	0,00	0,00

NÁKLADY	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výhled 2022	Výhled 2023	Výhled 2022	Výhled 2023
	585,00	585,00	0,00	0,00

ROZDÍL (náklady minus výnosy) Příspěvek zřizovatele na provoz	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výhled 2022	Výhled 2023	Výhled 2022	Výhled 2023
	425,00	425,00	0,00	0,00

Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu v tis. Kč (NIV)	Hlavní činnost	
	Výhled 2022 sl.1	Výhled 2023 sl.2
Výnosy na náklady na vzdělávání	3 457	3 457
Příjmy na náklady na vzdělávání (NIV celkem)	3 457	3 457
z toho:		
a) platy zaměstnanců	2 498	2 498
b) OON zaměstnanců	30	30
c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	929	929
Rozvojové programy	X	X

Zpracoval: Miroslava Hendrychová
Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková
Dne: 20.8.2020

Razítko a podpis ředitele org.

 Mateřská škola Opava, Heydukova
 příspěvková organizace
 746 01 Opava, Heydukova 19
 IČ: 556 711 567, IČ: 71 0000 54

Fond investic v roce 2021

Název školy, školského zařízení: Mateřská škola Opava, Heydukova-příspěvková organizace

(v tis. Kč na 2 desetinná místa)

	v tis. Kč
Očekávaný zůstatek fondu investic za rok 2020:	41,75
Tvorba fondu investic z odpisů za rok 2021:	47,30
Celkem vlastní zdroje za rok 2021:	89,05
Předpokládané použití fondu investic v roce 2021: (uveďte se i část nákladů uvedená v tříletém plánu)	
Na opravy a údržbu (částky zahrnuté v nákladech i výnosech finančního plánu) :	
Celkem předpokládané použití fondu investic v roce 2021:	0,00

Zpracoval: Miroslava Hendrychová
Dne: 20.8.2020

Razítko a podpis ředitele školy, školského zařízení

Miroslava Hendrychová
Mateřská škola Opava, Heydukova
příspěvková organizace
746 01 Opava, Heydukova 19
☎ 553 711 567, IČ: 71 0000 54

Razítko a podpis ředitele školy, školského zařízení

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 školy, školského zařízení: **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 (z tabulky IF v r. 2021)	Předpoklad použití rezervního fondu	Předpoklad finančních prostředků od zřizovatele
		Investiční výdaje	Neinvestiční výdaje			
v roce 2021						
Oprava zahradních zdi	ne		70,00			70,00
Celkem v roce 2022		x	70,00	0,00	0,00	70,00
sportovní hřiště	ne					200,00
Celkem v roce 2023		x	200,00	0,00	0,00	200,00
Celkem	x		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

Dne: 20.8.2020

Razítko a podpis ředitele školy, školského zařízení

Tříletý plán velkých oprav, údržby z vlastních zdrojů

(Akce hrazené v plné výši z vlastních zdrojů)

Název školy, školského zařízení: **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 2021			
Celkem	x	0,00	0,00
v roce 2022			
Celkem	x	0,00	0,00
v roce 2023			
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 věci do předchozího nebo provozuschopného stavu odstraněním fyzického opotřebení nebo poškození věci

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

Zpracoval: Miroslava Hendrychová

Dne: 20.8.2020

Razítko a podpis ředitele školy, školského zařízení

Odpisový plán na rok 2021

Příloha č. 4

v Kč

Organizace: Mateřská škola Opava, Heydukova-příspěvková organizace

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 %	Oprávy k 01.01.2021	Odpisy za rok 2021	Oprávy k 31.12.2021	Zůstatková hodnota k 31.12.2021	zbytková hodnota
				Zůstatková hodnota zvýšená o technické zhodnocení	Kč								
1.	VII	12.63.11	budova	1 020 244,00	30.12.1944	100	1	999 159,00	40 115,00	1 039 274,00	922 631,00		
			TZ - sanace	373 416,00	20.8.2010								
			TZ - kotelna	241 838,00	9.11.2010								
			TZ - sanace	326 407,00	1.8.2017					32 628,00	46 055,00		
2.	VI	11 10.91	oplocení	78 883,00	1.4.2001	50	2	31 056,00	1 572,00				
1.	IV	16.23.19	Celkem	2 040 588,00				1 030 215,00	41 687,00	1 071 902,00	968 686,00		
			Herní soubor - loď	112 116,21	10.9.2014	1 10.2014-30.9.2024	5	35 100,00	5 616,00	40 716,00	71 400,21		
			Celkem	112 116,21				35 100,00	5 616,00	40 716,00	71 400,21		
			Celkem	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
			Celkem za majetek	2 152 704,21				1 065 315,00	#####	1 112 618,00	1 040 086,21		

Podle potřeby si vložte řádky

Doložit postup výpočtu odpisů u budov s technickým zhodnocením.

Zpracoval: Miroslava Hendrychová
Dne: 20.8.2020

Razítko a podpis ředitele org.
MATEŘSKÁ ŠKOLA OPAVA, HEYDUKOVÁ
příspěvková organizace
735 01 Opava, Heydukova 19
IČ: 71 0000 54

Výpočet výnosů z úplaty za předškolní vzdělávání na rok 2021

Název právnické osoby: Mateřská škola Opava, Heydukova - PO

Statutární orgán: Bc. Marcela Kašpárková

Zástupce statutárního orgánu:

Nejvyšší přípustná výše úplaty za předškolní vzdělávání na škol. rok 2020/2021

Neinvestiční náklady za rok 2019 (závěrka k 31.12.2019)	935 930
Neinvestiční náklady na poskytování školního stravování v roce 2019 (% z celkových nákladů objektu)	8 658
Použití IF do výnosů	114 790
Neinvestiční náklady - plat správce zahrady v roce 2019	0
Neinvestiční náklady pro výpočet úplaty	812 482
Průměr dětí v kalendářním roce 2019 (ZÚ 2019)	52
Neinvestiční náklady na 1 dítě	15 625
50% neinvestičních nákladů na 1 dítě (měsíční výše)	651

(Při stanovení výše úplaty můžete čerpat informace z právních výkladů 2/2006 MŠMT.)

Postup výpočtu:**leden - červen 2021 = 6 měsíců****úplata na školní rok 2020/2021 - 500Kč**

dětí přijato - 52

bezúplatné vzdělávání - 20 dětí

osvobozeno od úplaty - 0 dětí

neplatí celkem - 20 dětí

52 - 20 = 32 dětí platících celou úplatu

leden - červen = 6 měsíců platby, 32 platících dětí x 500 Kč x 6 měsíců = 96 000 Kč

96 000 Kč - příjmy z úplaty za leden - červen 2021**Červenec, srpen 2021 - platba při omezeném provozu****Provoz v MŠ od 1.7.- 9.7.2021**

Počet vyučovacích dnů za červenec 2021 - 20

500 : 20 (počtem vyučovacích dnů v červenci) = 25Kč

25 x 5 (počet otevřených dnů) = 125 = 125 Kč úplata za červenec

Provoz MŠ v přípravném týdnu

Počet vyučovacích dnů za srpen 2021 - 22

částka 500 Kč, úplata pro rok 2020/2021

500 : 22 (počtem vyučovacích dnů v srpnu) = 23 Kč

23 x 7 (počet otevřených dnů) = 161 = 161 Kč úplata za srpen

celkem platících dětí v červenci 2021 (odhad)
32+20 (cizí) =52 dětí x 125 Kč = 6500 Kč

celkem platících dětí v srpnu 2021 (odhad)
15 dětí x 161 Kč = 2415 Kč

Úplata za leden až srpen 2021 činí celkem 104 915 Kč
96 000 +6500 +2415 = 104 915 Kč

Kvalifikovaný odhad

Nejvyšší přípustná výše úplaty za předškolní vzdělávání na škol. rok 2021/2022

Neinvestiční náklady za rok 2020 (plán 2020)	561 560
Neinvestiční náklady na poskytování školního stravování v roce 2020 (% z celkových nákladů objektu)	12 880
Použití IF do výnosů	20 000
Neinvestiční náklady - plat správce zahrady v roce 2020	0
Neinvestiční náklady pro výpočet úplaty	528 680
Průměr dětí v kalendářním roce 2020	52
Neinvestiční náklady na 1 dítě	10 167
50% neinvestičních nákladů na 1 dítě (měsíční výše)	424

úplata na školní rok 2021/2022 - 424 Kč

52 dětí přijato

bezúplatné vzdělávání - 17 dětí

osvobozeno od úplaty - 0 dětí

neplatí celkem - 17 dětí

52 -17 = 35 dětí platících úplatu v plné výši

září 2021 - prosinec 2021

35 platících dětí x 424 Kč x 4 měsíce

59360 Kč příjmy za úplaty září - prosinec 2021

Výnosy z úplaty za předškolní vzdělávání v roce 2021

úplata za leden 2021 až srpen 2021

104 915 Kč

úplata za září 2021 až prosinec 2021

59 360 Kč

Celkem výnosy

164 275 Kč

Opava: 13.8.2020

Zpracoval: Bc. Marcela Kašpárková

Razítko a podpis ředitelky školy

Mateřská škola Opava, Heydukova
příspěvková organizace
746 01 Opava, Heydukova 19
IČ: 0000 54