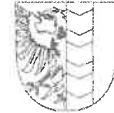




MMOPP000B654

STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA



01

MAGISTRÁT MĚSTA OPAVY		Spis. značka
odbor školství -29-		19077
Došic:	20. 09. 2023	Zprac.
Čj:	MMOP 125 926	Sk.znít.
Přílohy		Poč. lis.

FINANČNÍ PLÁN VÝNOSŮ A NÁKLADŮ NA ROK 2024
NA ROKY 2025 A 2026

VÝHLED

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

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


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 2024 školské organizace

Název a adresa organizace:		Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace						
						MŠ	Počet dětí	52
						ZŠ 1-5	Počet žáků	0
						ZŠ 1-9	Počet žáků	0
NÁKLADY	Hlavní činnost						Doplň. činnost *	
	Skutečnost k 31.07.2022	Skutečnost k 31.12.2022	Plán 2023	Upravený plán k 30. 6. 2023	Skutečnost k 31.7.2023	Plán 2024		
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)	sl.1	sl.2	sl.3	sl.4	sl.5	sl.6		
Spotřeba materiálu (501)	42,98	115,83	102,60	102,60	87,37	116,12	0,00	
v tom - potraviny								
- prádlo, oděv, obuv								
- knihy, učební pomůcky	6,36	10,66	25,00	25,00	37,15	20,00		
- drobný majetek	4,52	18,87	12,55	12,55	2,43	19,50		
- spotřeba materiálů ostatní	32,10	85,79	64,65	64,65	46,90	75,82		
- ostatní -léky		0,51	0,40	0,40	0,89	0,80		
Spotřeba energie (502)	164,84	330,42	445,30	445,30	177,22	320,30	0,00	
v tom - spotřeba vody	14,49	27,01	30,00	30,00	16,29	34,20		
- ÚT a ohřev vody						0,00		
- spotřeba plynu	135,00	249,68	364,80	364,80	135,10	249,20		
- spotřeba el. energie	14,86	52,98	50,00	50,00	25,41	36,90		
- pohonné hmoty a maziva	0,49	0,75	0,50	0,50	0,42			
- ostatní								
Opravy a udržování (511)	22,49	70,91	178,19	178,19	30,01	286,60		
Cestovné (512)			1,00	1,00		1,00		
Výdaje na reprezentaci (513)								
Ostatní služby (518)	79,25	170,08	146,84	146,84	90,66	136,36	0,00	
v tom - služby poštovní	1,45	1,57	0,60	0,60	0,89	2,00		
- služby telekom. a radiokom.	1,42	1,97	2,00	2,00	0,57	2,00		
- nájemné								
- konzult., porad. a právní								
- školení a vzdělávání								
- nákup služeb ostatní	8,20	48,54	39,24	39,24	19,86	40,76		
- programové vybavení (DDNM)								
- výměna písku - otevřená zahrady								
- internet	1,40	2,40	2,00	2,00	1,40	2,40		
- správa sítě	1,41		2,00	2,00		2,00		
- bankovní poplatky	4,19	6,99	5,00	5,00	1,75	6,00		
- nákup služ.-person.,mzdy,účet	61,18	108,61	96,00	96,00	66,19	81,20		
- 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	0,00	0,00	0,00	
v tom - platy zaměstnanců								
- platy, OPPP (zam.-zahrady, hřiště)						0,00		
Zákonné pojištění (zdrav., soc.) (524)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
v tom - zák.pojištění zaměstnanců								
- zák.pojištění zam.zahrady, hřiště								
Jiné sociální pojištění (525)	0,24	0,29			0,43			
Zák. soc. náklady (příděl do FKSP) (527)	3,71	8,22	3,00	3,00	6,53	3,00	0,00	
v tom - FKSP zaměstnanců								
- FKSP (zam.-zahrady, hřiště)								
- školení a vzdělávání			3,00	3,00		3,00		
- ostatní (prev.prohlídky,ochr.pomůcky)	3,71	8,22			6,53			
Jiné sociální náklady (528)								
Daně a poplatky (538)								
Ostatní náklady (549)	0,00	1,76	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	
- pojištění (majetku, úrazové)								
- ostatní		1,76			0,50			
Odpisy dlouhodobého majetku (551)	27,59	54,32	68,35	68,35	39,87	68,35	0,00	
Drobný dlouhodobý majetek (558)	15,68	22,08	30,00	30,00	16,40	30,00		
Ostatní nejmen.položky (SPECIFIKOVAT)	46,98	160,35	223,00	223,00	0,75	108,20	0,00	
- projekt EU-šablony OP JAK	46,98	65,49	223,00	223,00		108,20		
- projekt EU-šablony III.		47,80						
- projekt MSK-Badatelská laboratoř dary		41,15			0,75			
účelové příspěvky:								
Ostatní položky výše neuvedené	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
542 - Jiné pokuty a penále		0,10						
NÁKLADY CELKEM	403,76	934,36	1198,28	1198,28	449,74	1069,93	0,00	

Návrh finančního plánu na rok 2025 a 2026 školské organizace

Název a adresa organizace:

Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

NÁKLADY	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výhled 2025	Výhled 2026	Výhled 2025	Výhled 2026
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)				
Spotřeba materiálu (501)	116,12	116,12	0,00	0,00
v tom - potraviny				
- prádlo, oděv, obuv				
- knihy, učební pomůcky	20,00	20,00		
- drobný majetek	19,50	19,50		
- spotřeba materiálů ostatní	75,82	75,82		
- ostatní	0,80	0,80		
Spotřeba energie (502)	320,30	320,30	0,00	0,00
v tom - spotřeba vody	34,20	34,20		
- ÚT a ohřev vody	0,00	0,00		
- spotřeba plynu	249,20	249,20		
- spotřeba el. energie	36,90	36,90		
- pohonné hmoty a maziva				
- ostatní				
Opravy a udržování (511)	216,90	216,90		
Cestovné (512)	1,00	1,00		
Výdaje na reprezentaci (513)				
Ostatní služby (518)	136,36	136,36	0,00	0,00
v tom- služby poštovní	2,00	2,00		
- služby telekom. a radiokom.	2,00	2,00		
- nájemné				
- konzult., porad. a právní				
- školení a vzdělávání				
- nákup služeb ostatní	40,76	40,76		
- programové vybavení (DDNM)				
- výměna písku - otevřené zahrady				
- internet	2,40	2,40		
- správa sítě	2,00	2,00		
- bankovní poplatky	6,00	6,00		
- nákup služ.-person.,mzdy,účto	81,20	81,20		
- 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)	50,00	0,00	0,00	0,00
náklady projektů:				
- projekt EU-šablony OP JAK	50,00			
Ostatní položky výše neuvedené	0,00	0,00	0,00	0,00
NÁKLADY CELKEM	942,03	892,03	0,00	0,00

Návrh finančního plánu na rok 2025 a 2026 školské organizace

Název a adresa organizace:

Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

VÝNOSY (mimoškolské upraví pro své potřeby)	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výchled 2025	Výchled 2026	Výchled 2025	Výchled 2026
(v tis. Kč na 2 desetinná místa)				
Příjmy ze školného	205,00	205,00		
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:	50,00	0,00	0,00	0,00
- projekt EU-šablony OP JAK	50,00			
VÝNOSY CELKEM	255,00	205,00	0,00	0,00

NÁKLADY	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výchled 2025	Výchled 2026	Výchled 2025	Výchled 2026
	942,03	892,03	0,00	0,00

ROZDÍL (náklady minus výnosy) Příspěvek zřizovatele na provoz	Hlavní činnost		Doplňková činnost	
	Výchled 2025	Výchled 2026	Výchled 2025	Výchled 2026
	687,10	687,10	0,00	0,00

Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu v tis. Kč (NIV)	Hlavní činnost	
	Výchled 2025	Výchled 2026
	sl.1	sl.2
Výnosy z dotací na vzdělávání	3 807 355	3 807 355
Neinvestiční dotace na vzdělávání	3 807 355	3 807 355
Přímé náklady na vzdělávání (NIV celkem)	3 807 355	3 807 355
a) platy zaměstnanců	2 735 842	2 735 842
b) OON zaměstnanců	50 000	50 000
c) ostatní (pojistné + FKSP+ ONIV)	1 021 513	1 021 513
Rozvojové programy	x	x

Zpracoval:
Ředitel:
Dne:

Miroslava Hendrychová
Bc. Marcela Kašpárková
08.09.2023

Razítko a podpis ředitele org.
Mateřská škola Opava, Heydukova
příspěvková organizace
746 01 Opava, Heydukova 19
☎ 553 711 567, IČ: 71 0000 54

Fond investic v roce 2024

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 2023:	93,74
Tvorba fondu investic v roce 2024 z odpisů:	68,35
Nařízený odvod v roce 2024:	0,00
Celkem vlastní zdroje za rok 2024:	162,09
Předpokládané použití fondu investic v roce 2024:	
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):	
malování	50,00
výměna koberce do herny	20,00
Celkem předpokládané použití fondu investic v roce 2024 na investiční potřeby:	0,00
Celkem předpokládané použití fondu investic v roce 2024 na opravy a udržování:	70,00
Celkem předpokládané použití fondu investic v roce 2024:	70,00

Zpracoval:

Miroslava Hendrychová

Ředitel

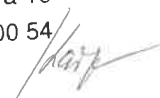
Bc. Marcela Kašpárková

Dne:

08.09.2023

Razítko a podpis ředitele org.

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



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 2024								
výměna koberce do herny			120,00		20,00			100,00
Celkem	x	0,00	120,00	0,00	20,00	0,00	0,00	100,00
v roce 2025								
Celkem	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v roce 2026								
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: 8.9.2023

STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA

odbor školství

Magistrátu města Opavy 1

Horní náměstí 69, 746 01 Opava

IČ: 00300535 DIČ: CZ00300535

Razítko a podpis ředitele org.

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 2024			
malování			50,00
Celkem	x	0,00	50,00
v roce 2025			
Celkem	x	0,00	0,00
v roce 2026			
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:

08.09.2023

Razítko a podpis ředitele org.
Mateřská škola Opava, Heydukova
příspěvková organizace
746 01 Opava, Heydukova 19
☎ 553 711 567, IČ: 71 0000 54



Čerpání peněžních fondů k 31.12. 2023 a plán na rok 2024 - 2026 (v tis. Kč)

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. 2023		tvorba 2023		čerpání 2023		předpokládaný stav 31.12.2023	Plán 2024		Plán 2025		Plán 2026	
		plán	Předpoklad k 31.12.2023	plán	Předpoklad k 31.12.2023		tvorba	čerpání	tvorba	čerpání	tvorba	čerpání
88,74	Převod z odpisů z DHM a DNM	68,35	50,00	68,35	45,00	93,74	68,35	70,00	68,35		68,35	
	Převod z rezervního fondu											
	Výnos z prodeje DHM											
	Investiční dotace MMO		230,00		230,00							
	Investiční dotace ze SR a SF											
	Nářízený odvod z FI											
Celkem	Ostatní											
		68,35	280,00	68,35	275,00		68,35	70,00	68,35		68,35	
FOND REZERVNI												
Stav k 1.1. 2023		tvorba 2023		čerpání 2023		předpokládaný stav 31.12.2023	Plán 2024		Plán 2025		Plán 2026	
		plán	Předpoklad k 31.12.2023	plán	Předpoklad k 31.12.2023		tvorba	čerpání	tvorba	čerpání	tvorba	čerpání
9,59	Převod ze zlepš. výsledku hosp.					0,49						
	Peněžní dary				9,10							
	Převod z RF do FI											
Celkem					9,10							
FOND ODMĚN												
Stav k 1.1. 2023		tvorba 2023		čerpání 2023		předpokládaný stav 31.12.2023	Plán 2024		Plán 2025		Plán 2026	
		plán	Předpoklad k 31.12.2023	plán	Předpoklad k 31.12.2023		tvorba	čerpání	tvorba	čerpání	tvorba	čerpání
	Převod ze zlepš. výsledku hosp.											
	Ostatní											
Celkem												

Zpracoval: Miroslava Hendrychová
 Ředitel Bc. Marcela Kašpárková
 Dne: 08.09.2023

Razítko a podpis ředitele org.

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

Odpisový plán na rok 2024

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 01.01.2024	Odpis za rok 2024	Oprávký k 31.12.2024	Zůstatková hodnota k 31.12.2024
				Zůstatková hodnota zvýšená o technické zhodnocení							
1.	VII	12.63.11	budova	1 020 244,00	30.12.1944	100	1	1 119 504,00	40 115,00	1 159 619,00	802 286,00
			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	35 772,00	1 572,00	37 344,00	41 339,00
3.	VI	24.12.12	víceúčelové hřiště	420 897,29	01.09.2022	1.9.2022-31.8.2042	5	28 060,00	21 045,00	49 105,00	371 792,29
			Celkem	2 461 485,29				1 183 336,00	62 732,00	1 246 068,00	1 215 417,29
1.	IV	16.23.19	Herní soubor - loď	112 116,21	10.09.2014	1.10.2014-30.9.2034	5	51 948,00	5 616,00	57 564,00	54 552,21
			Celkem	112 116,21				51 948,00	5 616,00	57 564,00	54 552,21
			Celkem	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
			Celkem za majetek	2 573 601,50				1 235 284,00	68 348,00	1 303 632,00	1 269 969,50

Podle potřeby si vložte řádky

Doložit postup výpočtu odpisů u budov s technickým zhodnocením.

Zpracoval: Miroslava Hendrychová
Ředitel Bc. Marcela Kašpárková
Dne: 08.09.2023

Rozepište	v Kč	v tis. Kč
z toho HC	68 348	68,350
z toho DC		0,00
Celkem	68 348	68,35

Razítko a podpis ředitele org.

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



Výpočet výnosů z úplaty za předškolní vzdělávání na rok 2024

Název právnické osoby:

Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

Nejvyšší přípustná výše úplaty za předškolní vzdělávání na škol. rok 2023/2024

Neinvestiční náklady za rok 2022 (závěrečný účet k 31.12.2022)	773 960
Neinvestiční náklady na poskytování školního stravování v roce 2022 (% z celkových)	26 374
Použití IF do výnosů	19 000
Neinvestiční náklady - plat správce zahrady v roce 2022	0
Neinvestiční náklady pro výpočet úplaty	728 586
Průměr dětí v kalendářním roce 2022 (ZU 2022)	50
Neinvestiční náklady na 1 dítě	14 572
50% neinvestičních nákladů na 1 dítě (měsíční výše)	607

Úplata na školní rok 2023/2024	600
Počet přijatých dětí:	52
z toho bezúplatně vzdělávaných:	22
z toho osvobozených od úplaty:	0
Neplaticích celkem:	22
Platicích celkem:	30
Příjmy z úplaty za leden - červen:	108 000,00

Předpokládaný počet dětí vlastní + cizí:	30
Počet otevřených dnů v červenci:	10
Počet pracovních dnů v červenci:	22
Příjmy z úplaty za červenec:	8 182,00

Předpokládaný počet dětí vlastní:	15
Předpokládaný počet dětí cizí:	0
Počet otevřených dnů pro vlastní děti:	5
Počet otevřených dnů pro cizí děti:	0
Počet pracovních dnů v srpnu:	22
Příjmy z úplaty za srpen:	2 045,00
Příjmy z úplaty leden až srpen 2024:	118 227,00

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

Neinvestiční náklady za rok 2023 (plán 2023)	975 280
Neinvestiční náklady na poskytování školního stravování v roce 2023 (% z celkových)	35 584
Použití IF do výnosů	50 000
Neinvestiční náklady - plat správce zahrady v roce 2023	0
Neinvestiční náklady pro výpočet úplaty	889 696
Průměr dětí v kalendářním roce 2023	50
Neinvestiční náklady na 1 dítě	17 794
50% neinvestičních nákladů na 1 dítě (měsíční výše)	741

Úplata na školní rok 2024/2025	600
Počet přijatých dětí:	52
z toho bezúplatně vzdělávaných:	16
z toho osvobozených od úplaty:	0
Neplaticích celkem:	16
Platicích celkem:	36
Příjmy z úplaty za září - prosinec 2024	86 400,00
CELKEM PŘÍJMY Z ÚPLATY ZA ROK 2024	204 627,00

Zpracoval: Bc. Marcela Kašpárková

07.09.2023

Razítko a podpis ředitelky školy
 Mateřská škola Opava, Heydukova
 příspěvková organizace
 746 01 Opava, Heydukova 19
 ☎ 553 711 567, IČ: 71 0000 54