

# STATUTÁRNÍ MĚSTO OPAVA



Číslo organizace:

## PLNĚNÍ FINANČNÍHO PLÁNU ZA ROK 2023

**Název školy, školského zařízení:** Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace  
**Adresa:** Heydukova 19/881, 74601 Opava  
**IČ:** 71000054  
**Ředitel:** Bc. Marcela Kašpárková  
**Zástupce ředitele, který trvale zastupuje ředitele v plném rozsahu jeho řídicí činnosti:**

Razítko a podpis ředitele PO  
Kontakt: 553711567

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

Vedoucí odboru školství: Ing. Andrea Štenclová

**Údaje o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v roce 2023**

**ČÁST A.** Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací

**Tabulka č. 1A**

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31. 12. 2023	Vráceno v průběhu roku zpět na účet kraje	Skutečně čerpáno k 31. 12. 2023	Skutečně použito k 31. 12. 2023	Předepsaná výše vratky dotace
a	b	c	d	1 = c - d	2	3 = 1 - 2
	<b>Neinvestiční dotace celkem</b>	<b>3 817 828,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 817 828,00</b>	<b>3 817 828,00</b>	<b>0,00</b>
	v tom:					
	Přímé náklady na vzdělávání (NIV celkem)	3 817 828,00	0,00	3 817 828,00	3 817 828,00	0,00
	z toho:					
33353	a) platy zaměstnanců	2 726 190,00		2 726 190,00	2 726 190,00	0,00
	b) OON zaměstnanců	60 000,00		60 000,00	60 000,00	0,00
	c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)	1 031 638,00		1 031 638,00	1 031 638,00	0,00
	Financování provázejících učitelů a zajištění pedagogick	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z toho:					
33351	a) platy zaměstnanců			0,00		0,00
	b) ostatní (pojistné + FKSP)			0,00		0,00
	Financování ukrajinských asistentů pedagoga (období 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z toho:					
33352	a) platy zaměstnanců			0,00		0,00
	b) ostatní (pojistné + FKSP)			0,00		0,00
	Financování ukrajinských asistentů pedagoga (období 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z toho:					
33352	a) platy zaměstnanců			0,00		0,00
	b) ostatní (pojistné + FKSP)			0,00		0,00

**Tabulka č. 1B**

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto k 31. 12. 2023	Vráceno v průběhu roku zpět na účet kraje	Skutečně čerpáno k 31. 12. 2023	Skutečně použito k 31. 12. 2023	Předepsaná výše vratky dotace a návratné finanční výpomoci při finančním vypořádání
a	b	c	d	1 = c - d	2	3 = 1 - 2
	<b>Neinvestiční dotace celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	v tom:					
33086	Národní plán obnovy - doučování (období leden-srpen 2023)					
33087	Národní plán obnovy – digitální učební pomůcky pro základní a střední školy					
33088	Národní plán obnovy – prevence digitální propasti					

**Vysvětlivky:**

slopec c) - uvádí se výše dotace převedené poskytovatelem na účet příjemce do 31. 12. 2023

slopec d) - vyplňuje se, pokud příjemce provedl vratku dotace, případně její části již v průběhu roku, za který se provádí finanční vypořádání, zpět na účet kraje

slopec 1 - uvádí se finanční prostředky poskytnuté k 31. 12. 2023 příjemci snížené o vratky provedené v průběhu roku na účet kraje; rovná se sloupec c) minus sloupec d)

slopec 2 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků příjemcem z poskytnuté dotace k 31. 12. 2023

slopec 3 - uvádí se vratka dotace při finančním vypořádání; rovná se sloupec 1 minus sloupec 2

Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková  
 Dne:

15.03.2024

-----  
 Razítko a podpis ředitele org.

## Základní údaje o hospodaření školy, školského zařízení za rok 2023

List č.3

### Název a adresa školy, školského zařízení:

Mateřská škola Opava, Heydukova - příspěvková organizace

Dotace na projekty spolufinancované z rozpočtu **Evropské unie**

v Kč, na 2 des. místa

Účelový znak	Ukazatel	Poskytnuto celkem do 31.12.2023	Vráceno v průběhu roku zpět na účet poskytovatele (informativní)	Skutečně použito celkem do 31.12.2023	Vratka dotace při finančním vypořádání
33092	OP JAK I - školní asistent, odvody, služby	446 693	0	221 458,09	

Zaměstnanci za IČ	Limit počtu zaměstnanců	Průměrný přepočtený počet k 31.12.2023 (stat.v. P1-04)
<b>Zaměstnanci celkem</b> ze státního rozpočtu vč. ESF	6,2785	6,2785
z toho: pedagogičtí pracovníci	x	4,000
nepedagogičtí pracovníci	x	2,279

Zpracoval: Miroslava Hendrychová  
Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková  
Dne: 15.03.2024

-----  
Razítko a podpis ředitele org.

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

Náklady v roce 2023 (v tis. Kč, na dvě des. místa)

v tis. Kč, na dvě des. místa

Účet - položky	Hlavní činnost						Doplňková činnost	
	Plán 2023	Navýšení- snížení finan. plánu 2023	Přesuny finančních prostředků mezi položkami	Celkem upravený finanční plán (FP) 2023	Skutečnost k 31.12. 2023 (závěrka)	Skutečnost k plánu 2023 v %	Plán 2023	Skutečnost k 31.12. 2023 (závěrka)
a	b	c	d	f	g	h	j	k
<b>501 Spotřeba materiálu</b>	<b>102,60</b>	<b>0,00</b>	<b>50,15</b>	<b>152,75</b>	<b>152,75</b>	<b>148,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
v tom - potraviny			0,00	0,00				
- prádlo, oděv, obuv			0,00	0,00				
- knihy, učební pomůcky	25,00		27,06	52,06	52,06	208,24		
- drobný hmot. majetek	12,55		-4,42	8,13	8,13	64,78		
- spotřeba materiálů ostatní	64,65		26,91	91,56	91,56	141,62		
- ostatní (léky - zdravotn. materiál)	0,40		0,60	1,00	1,00	250,00		
<b>502 Spotřeba energie</b>	<b>445,30</b>	<b>-163,57</b>	<b>0,00</b>	<b>281,73</b>	<b>281,73</b>	<b>63,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
v tom - spotřeba vody	30,00	0,66	0,00	30,66	30,66	102,20		
- ÚT a ohřev vody			0,00	0,00				
- spotřeba plynu	364,80	-146,29	0,00	218,51	218,51	59,90		
- spotřeba el. energie	50,00	-18,13	0,00	31,87	31,87	63,74		
- pohonné hmoty a maziva	0,50	0,19	0,00	0,69	0,69	138,00		
- ostatní (Specifikovat)			0,00	0,00				
<b>511 Opravy a udržování</b>	<b>178,24</b>	<b>230,00</b>	<b>-165,33</b>	<b>242,91</b>	<b>242,91</b>	<b>136,28</b>		
<b>512 Cestovné</b>	<b>1,00</b>		<b>1,70</b>	<b>2,70</b>	<b>2,70</b>	<b>270,00</b>		
<b>513 Náklady na reprezentaci</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>518 Ostatní služby</b>	<b>146,84</b>	<b>0,00</b>	<b>20,39</b>	<b>167,23</b>	<b>167,23</b>	<b>113,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
v tom- služby poštovní	0,60		0,35	0,95	0,95	158,33		
- služby telekom. a radiokom.	2,00		-1,09	0,91	0,91	45,50		
- nájemné			0,00	0,00				
- konzult., porad. a právní			0,00	0,00				
- školení a vzdělávání			0,00	0,00				
- nákup služeb ostatní	39,24		3,32	42,56	42,56	108,46		
- programové vybavení (DDNM)			0,00	0,00				
- výměna písku - otevřené zahrady			0,00	0,00				
- internet	2,00		0,40	2,40	2,40	120,00		
- správa sítě	2,00		0,51	2,51	2,51	125,50		
- bankovní poplatky	5,00		-1,81	3,19	3,19	63,80		
- nákup služ.-person.,mzdy,účto	96,00		18,71	114,71	114,71	119,49		
- PV			0,00	0,00				
- LV			0,00	0,00				
<b>521 Mzdové náklady (platy, OPPP)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
v tom - platy zaměstnanců			0,00	0,00				
- platy, OPPP (zam.-zahrady, hřiště)			0,00	0,00				
<b>524 Zákonné soc. pojištění (zdrav., soc.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
v tom - soc., zdrav. poj. zaměstnanců			0,00	0,00				
- soc. a zdrav.(zam.-zahrady, hřiště)			0,00	0,00				
<b>525 Jiné sociální pojištění</b>			<b>0,46</b>	<b>0,46</b>	<b>0,46</b>			
<b>527 Zák. soc. náklady (příděl do FKSP)</b>	<b>3,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,91</b>	<b>10,91</b>	<b>10,91</b>	<b>363,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
v tom - FKSP zaměstnanců			0,00	0,00				
- FKSP (zam.-zahrady, hřiště)			0,00	0,00				
- školení a vzdělávání	3,00		4,87	7,87	7,87	262,33		
- ostatní (lék.prohlídky,ochr.pomůcky)			3,04	3,04	3,04			
<b>528 Jiné sociální náklady</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>538 Jiné daně a poplatky (kolky)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>549 Ostatní náklady z činnosti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,06</b>	<b>2,06</b>	<b>2,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
v tom - pojištění (majetku, úrazové)			0,00	0,00				
- ostatní			2,06	2,06	2,06			
<b>551 Odpisy dlouhodobého majetku</b>	<b>68,35</b>		<b>0,00</b>	<b>68,35</b>	<b>68,35</b>	<b>100,00</b>		
<b>558 Náklady z DDNM a DDHM</b>	<b>30,00</b>		<b>31,72</b>	<b>61,72</b>	<b>61,72</b>	<b>205,73</b>		
<b>Ostatní nejmenované položky</b>	<b>223,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-57,58</b>	<b>165,42</b>	<b>156,72</b>	<b>70,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
v tom:			0,00	0,00				
- projekt EU-Šablony JAK	223,00		-67,03	155,97	155,97	69,94		
- projekt: Badatelská laboratoř			0,75	0,75	0,75			
			0,00	0,00				
			0,00	0,00				
vypište všechny dotace ze všech zdrojů			0,00	0,00				
dotace v nákladech = dotace ve výnosech			0,00	0,00				
			0,00	0,00				
<b>542 - jiné pokuty a penále</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>nedočerpání v položkách celkem</b>			<b>8,70</b>	<b>8,70</b>				
<b>Náklady celkem</b>	<b>1198,33</b>	<b>66,43</b>	<b>-108,52</b>	<b>1156,24</b>	<b>1147,54</b>	<b>95,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zpracoval: Miroslava Hendrychová  
Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková  
Dne: 15.03.2024

-----  
Razítko a podpis ředitele org.

## Výnosy v roce 2023 (v tis. Kč, na dvě des. místa)

Výnosy	Hlavní činnost						Doplňková činnost	
	Plán 2023	Úpravy finančního plánu	Přesuny finančních prostředků mezi položkami	Celkem upravený finanční plán (FP) 2023	Skutečnost k 31.12. 2023 (závěrka)	Skutečnost k plánu 2023 v %	Plán 2023	Skutečnost k 31.12. 2023 (závěrka)
a	b	c	d	f	g	h	j	k
Příjmy ze školného	171,53		4,29	175,82	175,82	102,50		
Příjmy ze stravného			0,00	0,00				
Úroky			0,00	0,00				
Použití rezervního fondu do výnosů			0,00	0,00				
Použití fondu investic do výnosů	50,00	230,00	-50,00	230,00	230,00	460,00		
Použití fondu odměn do výnosů			0,00	0,00				
Ostatní příjmy z vlastní činnosti	0,00	0,00	3,47	3,47	3,47		0,00	0,00
v tom:			0,00	0,00				
- poplatky za služby			2,77	2,77	2,77			
- ostatní			0,70	0,70	0,70			
			0,00	0,00				
			0,00	0,00				
			0,00	0,00				
Ostatní příjmy z jiných zdrojů	223,00	0,00	-66,28	156,72	156,72	70,28	0,00	0,00
v tom:			0,00	0,00				
- projekt EU-Šablony JAK	223,00		-67,03	155,97	155,97	69,94		
- projekt: Badatelská laboratoř			0,75	0,75	0,75			
			0,00	0,00				
			0,00	0,00				
vypište všechny dotace ze všech zdrojů dotace v nákladech = dotace ve výnosech			0,00	0,00				
			0,00	0,00				
			0,00	0,00				
<b>Výnosy celkem</b>	<b>444,53</b>	<b>230,00</b>	<b>-108,52</b>	<b>566,01</b>	<b>566,01</b>	<b>127,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

NÁKLADY CELKEM	Hlavní činnost						Doplňková činnost	
	Plán 2023	Navýšení - snížení finančního plánu 2023 zřiz.	Přesuny finančních prostředků mezi položkami	Celkem upravený finanční plán (FP) 2023	Skutečnost k 31.12. 2023 (závěrka)	Skutečnost k plánu 2023 v %	Plán 2023	Skutečnost k 31.12.2023 (závěrka)
	1198,33	66,43	-108,52	1156,24	1147,54	95,76	0,00	0,00

ROZDÍL (náklady minus výnosy - HČ)	Hlavní činnost						Doplňková činnost	
	Plán 2023			Celkem upravený finanční plán (FP) 2023	Skutečnost k 31.12. 2023 (závěrka)	Skutečnost k plánu 2023 v %	Plán 2023	Skutečnost k 31.12. 2023 (závěrka)
	753,80		0,00	590,23	581,53	77,15	0,00	0,00
				HČ-dotace od zřizov.	HČ-dotace od zřizov.	8,70		Zisk z DČ
						Zisk z HČ		

Vypsat ostatní nejmenované položky z nákladů (finanční prostředky z jiných zdrojů-dotace, projekty, příspěvky z městských částí...)	Hlavní činnost					
	Plán 2023	Navýšení finančního plánu 2023 zřiz.		Celkem upravený finanční plán (FP) 2023	Skutečnost k 31.12. 2023 (závěrka)	Skutečnost k plánu 2023 v %
Projekty EU-OP JAK. - 521,524,527				0,00	110,90	
UP -558, 501				0,00	19,67	
služby -518				0,00	25,40	
Projekt: Badatelská laboratoř - knihy				0,00	0,75	
				0,00		
<b>Celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156,72</b>	

Finanční prostředky z jiných zdrojů zaúčtovat do nákladů i výnosů.

Zpracoval: Miroslava Hendrychová  
Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková  
Dne: 15.03.2024

.....  
razítko a podpis ředitele org.

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

## Upravený hospodářský výsledek

Hospodářský výsledek	v Kč, na 2 des. místa
- z hlavní činnosti	8 697,19
- z doplňkové činnosti	0,00
Celkem k 31.12.2023 před zdaněním	8 697,19
Předpokládané zdanění celkem	0,00
Celkem po zdanění (zisk+, ztráta-)	8 697,19
Položky upravující hosp. výsledek celkem (+,-)	0,00
<b>Upravený hosp. výsledek (zisk+, ztráta-)</b>	<b>8 697,19</b>
<b>Transfer</b>	<b>0,00</b>
<b>Upravený hosp. výsledek včetně transferu</b>	<b>8 697,19</b>

Vyjádření ředitele školy, šk. zařízení k hospodářskému výsledku (zisku nad 5 tis. Kč, ztrátě) z HČ:

Průměrná výše provozních prostředků na jednoho žáka (dítě) v roce 2023 za IČ (v Kč)

Ukazatel	v plné výši
Upravený příspěv. na provoz (PP) skutečnost od zřizovatele celkem na rok 2023	590 230
Průměr žáků (dětí) v kal. roce 2023	51
Průměr PP na jednoho žáka (dítě)	11 573

Hospodaření s fondy organizace (v Kč, na dvě des. místa)

Ukazatel	Stav k 31.12.2023	Návrh na přiděl ze ZHV 2023	Návrh na převod v roce 2023	Současný aktuální stav k datu zpracování
Rezervní fond	49 587,17	8 697,19	0,00	49 587,17
Fond odměn	0,00	0,00	0,00	0,00
Fond investic	157 084,84	0,00	0,00	1 740 172,84
Převod z rezervního do investičního fondu	x	x	0,00	x

V případě nekrytí peněžních fondů finančními prostředky uveďte důvod a navržené opatření k jeho odstranění.

Převod do fondu odměn (za předpokladu kladného hospodářského výsledku) vyplývá z ustanovení § 32 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Zdůvodnění výše návrhu přidělu do fondu odměn a návrhu na převod z RF do FI:

Zdůvodnění:

Zpracoval: Miroslava Hendrychová

Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková

Dne: 15.03.2024

.....  
Razítko a podpis ředitele org.

**Pohyb majetku na účtech v Kč dle údajů závěrek 2022 a 2023 - Rozvaha, bilance (porovnání - brutto 2022 a 2023)**

Účet	Brutto 2022	Brutto 2023	Pohyb majetku	Zdůvodnění pohybu majetku (vypsát)
013	0,00	0,00	0,00	přirůstky Kč celkem: úbytky Kč celkem:
018 a 019	0,00	0,00	0,00	přirůstky Kč celkem: úbytky Kč celkem:
031	761 280,00	761 280,00	0,00	přirůstky Kč celkem: úbytky Kč celkem:
021	2 040 588,00	2 461 485,29	420 897,29	přirůstky Kč celkem: 420897,29 - víceúčelové hřiště (Oprava v inventuře) úbytky Kč celkem:
022	557 291,50	136 394,21	-420 897,29	přirůstky Kč celkem: úbytky Kč celkem: 420897,29 - víceúčelové hřiště (Oprava v inventuře)
028 a 029	1 510 754,00	1 575 373,40	64 619,40	přirůstky Kč celkem: 80521,00 - 7270,00-vysavač, 45316,00-tabule 6ks, 18805,00-notebook, 5000,00-slunečník, 4130,00-hračky úbytky Kč celkem: 15901,60 - 4774,00 vysavač, 11127,60-notebook

**přesuny - hodnoty u položek účtu 502 spotřeba energie od 50.001 Kč  
hodnoty u ostatních položek od 5.001 Kč**

**VYPSAT PŘESUNY MEZI POLOŽKAMI**

**níže uvádíme příklad jak má zdůvodnění vypadat:**

- 501 posílení z položky 511 na čisticí prostředky, učební pomůcky z důvodů zvyšování cen
- 511 úspora přesun na položku 501 a 518
- 518 posílení z položky 511 na revize, odvoz odpadu, zpracování účetnictví, mezd z důvodů zvyšování cen
- 527 posílení z položky 511 na ochranné prostředky, lékařské prohlídky, školení BOZP
- 558 posílení z položky 511 na učební pomůcky, majetek

**sankce - podrobně specifikujte**

Zpracoval: Miroslava Hendrychová  
Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková  
Dne: 15.03.2024

Razítko a podpis ředitele ogr.:

**ČERPÁNÍ PENĚŽNÍCH FONDŮ v tis. Kč (na dvě des. místa)**

<b>FOND INVESTIC</b>						
stav k 1.1. 2023		tvorba		čerpání		stav k 31.12. 2023
		plán	skutečnost	plán	skutečnost	
<b>88,74</b>	Převod z odpisů z DHM a DNM	68,35	68,35	50,00		<b>157,09</b>
	Převod z rezervního fondu					
	Výnos z prodeje DHM					
	Investiční dotace MMO		230,00		230,00	
	Investiční dotace ze SR a SF					
	Nařízený odvod do rozpočtu SMO					
<b>Celkem</b>		<b>68,35</b>	<b>298,35</b>	<b>50,00</b>	<b>230,00</b>	
<b>FOND REZERVNÍ</b>						
stav k 1.1. 2023		tvorba		čerpání		stav k 31.12. 2023
		plán	skutečnost	plán	skutečnost	
<b>9,59</b>	Převod ze zlepš. výsledku hosp.					<b>49,59</b>
	Peněžní dary		40,00			
	Převod do investičního fondu					
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>FOND ODMĚN</b>						
stav k 1.1. 2023		tvorba		čerpání		stav k 31.12. 2023
		plán	skutečnost	plán	skutečnost	
<b>0,00</b>	Převod ze zlepš. výsledku hosp.					<b>0,00</b>
	Ostatní					
<b>Celkem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Zpracoval: Miroslava Hendrychová  
 Ředitel: Bc. Marcela Kašpárková  
 Dne: 15.03.2024

Razítko a podpis ředitele ogr.: