

Příloha č.2 k závěrečnému účtu 2007

Mateřské školy

Mateřská škola Za Stadionem, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
2 673,57	6 000,00	8 673,57

Komentář zisku: Výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl plánován vyrovnaný a dosaženo bylo zisku ve výši 2.673,57 Kč. Tento zisk vznikl mírným nedočerpaním některých nákladových položek. Zisk z doplňkové činnosti byl dosažen v plánované výši 6 tis. Kč. V roce 2007 byla podnájímána kancelář Bytovému družstvu, volná třída Klubu maminek a Józe v denním životě.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	4 300,00 Kč	49,5 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	4 373,57 Kč	50,5 %

Zdůvodnění: Při rozbořech hospodaření nebyl nalezen žádný závažný nedostatek v hospodaření. Zisku bylo dosaženo úsporami, nikoliv nepořízením plánovaného. Se mzdovými prostředky od JmK na tom organizace není nejlépe. Stav na fondech jsou nižší než je vhodné jako rezerva.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	4 625,00 Kč
fond rezervní	19 874,34 Kč
investiční fond	15 730,00 Kč

Mateřská škola Boršovská, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
133 394,58	93 056,00	226 450,58

Komentář zisku: Výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl plánován vyrovnaný a dosaženo bylo zisku ve výši 133.394,58 Kč. Tento zisk vznikl úsporou na energiích a vyššími výnosy. Úspora na energiích ve výši 114 tis. Kč vznikla nastavením úsporného režimu a mírnými zimami. Vyšší výnosy byly ze školného a z úroků. Dále byl ve výnosech více čerpán investiční fond o 19 tis. Kč. Zisku z doplňkové činnosti bylo dosaženo podnájmem bytu, a celého volného křídla budovy knihařské firmě VOSS, s. r. o. ze Žádovic. Dále je podnájímána kotelná Teplu Kyjov, s. r. o.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	70 000,00 Kč	31 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	156 450,58 Kč	69 %

Zdůvodnění: Zisk z doplňkové činnosti je způsoben tím, že tato škola jako jediná z našich příspěvkových organizací má možnost podnajímat více než polovinu budovy. Úspora na energiích je opravdu vysoká a bylo by vhodné zapojit ji do provozu následujících let. Tato organizace je na tom nejhůře se mzdovými prostředky od JmK a v roce 2007 musela mzdy pokrývat částkou 29 tis. Kč z fondu odměn a částkou cca 60 tis. Kč z provozních prostředků.

Částka 132.138,00 Kč v investičním fondu je účelově vázána na odstranění havárie rozvodů vody a odpadů, tento bude změněn na využití v souladu se z. č. 250/2000 Sb., což znamená i na opravy budovy a na investice.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	21 320,52 Kč
fond rezervní	3 204,76 Kč
investiční fond	153 324,75 Kč

Mateřská škola Střed, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM	Zisk minulých let
20 578,67	0,00	20 578,67	47 116,48

Komentář zisku: Výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl plánován vyrovnaný a dosaženo bylo zisku ve výši 20.578,67 Kč. Zisk vznikl úsporou na položce materiál. Úspory na ostatních položkách byly převedeny na krytí oprav. Úspory na materiálu bylo dosaženo například tím, že téměř polovina čistících prostředků a materiálu na opravy byla získána sponzorsky. Tato škola je naše jediná příspěvková organizace, která neprovozuje doplňkovou činnost, neboť je zcela naplněná a nemá volné prostory k podnájmu.

Komentář zisku minulých let: Organizace v minulých letech úsporami dosáhla cíleně zisku, který je nyní ve výši 47.116,48 Kč uložen na účtu 932, kde bude evidován do té doby, než skončí konkurz na Union banku. Výše vytvořeného zisku odpovídá výši pohledávky za Union bankou.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	1 000,00 Kč	5 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	19 578,67 Kč	95 %

Zdůvodnění: Škola plánuje za tuto částku provést opravu schodů, která není zahrnuta ve schváleném plánu na rok 2008. Plánovaná cena opravy schodů je 21.500,00 Kč.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	40 552,00 Kč
fond rezervní	112 289,67 Kč
investiční fond	4 244,00 Kč

V tom finanční dar ve výši 29 tis. Kč a VH roku 2006 ve výši 63 tis. Kč.

Mateřská škola Nádražní, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
19 823,88	8 750,00	28 573,88

Komentář zisku: Výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl plánován vyrovnaný a dosaženo bylo zisku ve výši 19.824,00 Kč. Tento zisk byl způsoben úsporou položky *ostatní náklady*. Původně plánované technické zhodnocení budovy bylo pořízeno za cenu nižší o cca 20 tis. Kč. Zisk z doplňkové činnosti je za podnájem kotelný Teplu Kyjov, s. r. o.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	17 000,00 Kč	59 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	11 573,88 Kč	41 %

Zdůvodnění: Tato škola je na tom se mzdovými prostředky z JmK docela dobře. Vzhledem k tomu, že se jedná o skutečnou úsporu a že v rezervním fondu jsou zdroje dostatečné, je možno schválit do fondu odměn 59 %.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	26 028,00 Kč
fond rezervní	52 953,81 Kč
investiční fond	62 252,17 Kč

Mateřská škola se speciálními třídami U Vodojemu, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
18 949,48	10 060,00	29 009,48

Komentář zisku: Výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl plánován vyrovnaný a dosaženo bylo zisku ve výši 18.949,48 Kč. Zisk vznikl nedočerpáním položky služby a osobní náklady. Jednalo se o cílenou úsporu kvůli vyšším fakturám za energie, které nakonec byly u dodavatelů vyreklamovány.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	20 000,00 Kč	69 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	9 009,48 Kč	31 %

Zdůvodnění: V roce 2008 není výše mzdových prostředků od JmK moc příznivá. Organizace plánuje v roce 2008 celý fond odměn použít na mzdy. Po tomto čerpání by fond odměn zůstal nulový, proto přiděleno do fondu odměn 20 tis. Kč.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	55 398,00 Kč
fond rezervní	30 873,64 Kč
investiční fond	86 301,23 Kč

Ve schváleném rozpočtu na rok 2008 plánováno čerpání ve výši 55 tis. Kč.

Základní školy

Základní škola Újezd, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
21 965,79	82 025,70	103 991,49

Komentář zisku : Zisk z hlavní činnosti byl způsoben hlavně nízkým čerpáním položky *cestovné*. Úspory na ostatních položkách, například na energiích cca 250 tis. Kč byly přesunuty na nákup majetku (např. vybavení kabinetů a pořízení programů). Zisk z doplňkové činnosti byl dosažen za podnájem volných prostor: tělocvičen, kotelny a za vaření obědů pro cizí strávníky (v rámci soutěží a školení).

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	50 000,00 Kč	69 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	53 991,49 Kč	31 %

Zdůvodnění: Výše navrhovaného přídělu do rezervního fondu a stav na rezervním fondu po tomto přídělu odpovídá velikosti organizace.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	11 095,00 Kč
fond rezervní	73 030,79 Kč
investiční fond	65 641,00 Kč

Základní škola J. A. Komenského Kyjov, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM	Zisk minulých let
322 968,81	41 098,00	364 066,81	1 873 420,62

Komentář zisku hlavní činnosti:

Organizace měla hlavní činnost naplánovanu ziskově ve výši 294.000,00 Kč. Tato částka odpovídá splátkám úvěru za rok 2007 u Komerční banky, a. s., který si organizace vzala z důvodu zadržení peněžních prostředků v Union bance. Splátky úvěru i úroky z úvěru jsou placeny z příspěvku na provoz poskytnutého zřizovatelem, přičemž dle zákona o účetnictví a prováděcích předpisů není možno splátky úvěru zahrnout do nákladů (úroky ano). Proto se **příspěvek na splátky promítne ve výnosech**, neboť jiná možnost zaúčtování není, **ale platba se nepromítne v nákladech**. Z tohoto důvodu má organizace na konci roku v této oblasti nutně zisk, a to minimálně ve výši odpovídající zaplaceným splátkám v tom roce. **Vznikl tedy tzv. účetní zisk**, který ovšem není podložen peněžními prostředky na účtu.

Pokud tedy zisk z hlavní činnosti, kterého organizace dosáhla k 31. 12. očistíme o částku 294 tis., **čistým provozním ziskem je 28.968,81 Kč**. Jedná se o úsporu způsobenou nedočerpáním položek: energie, služby a ostatní náklady. Jedná se v rámci rozpočtu o mírnou úsporu, nejedná se o nepořízení plánovaných služeb a osobních a ostatních nákladů.

Komentář zisku doplňkové činnosti:

Jedná se o zisk z podnájmu.

Návrh OŠK a OF na rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši (Odpovídá zisku z doplňkové činnosti)	41 098,00 Kč	11 %
Do fondu rezervního přidělit částku (Odpovídá čistému provoznímu zisku vzniklému ze skutečné úspory) Tuto částku ve fondu ponechat organizaci k využití v souladu se z. č. 250/2000 Sb.	28 968,81 Kč	8 %
Do fondu rezervního přidělit (Odpovídá zisku vzniklému splácením úvěru.)Bude udělen souhlas s převodem částky 294 tis. Kč z rezervního fondu do investičního fondu a bude nařízen odvod částky 294 tis. Kč z investičního fondu do rozpočtu města.	294 000,00 Kč	81 %

Zdůvodnění:

Na účtu 932 – Nerozdělený zisk minulých let byl v minulých letech vytvářen zisk ve výši pohledávky za Union bankou, která k 31. 12. 2007 činila 1.873.420,62 Kč. Konečný zůstatek účtu 932 k 31. 12. 2007 byl 1.873.420,62 Kč. To znamená, že na tento účet tedy není nutné již další prostředky ze zisků převádět.

Zřizovatel škoie od roku 2005 poskytoval mimo provozních příspěvků i příspěvek na splátky úvěru. V roce 2007 byla zaplacena poslední splátka, přičemž zřizovatel na úvěr poskytl škole celkem 1,5 mil. Kč.

Zřizovatel může prostředky poskytnuté na úvěr získat od školy zpět, pokud Union banka prostředky škoie vrátí. Tato varianta se ovšem vzhledem k vývoji situace jeví jako málo pravděpodobná.

Jinou možností, jak získat alespoň část prostředků nazpět, je odvést zisk nebo část zisku roku 2007 do rozpočtu města. Tento odvod je možno učinit v souladu se z. č. 250/2000 Sb. pouze výše uvedenými kroky. Přímý odvod zisku možný není.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	69 748,79 Kč
fond rezervní	55 146,73 Kč
investiční fond	82 858,50 Kč

Základní škola Dr. Joklíka, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
-10 489,83	68 506,50	58 016,67

Komentář ztráty z hlavní činnosti: Ztráta z hlavní činnosti byla způsobena přečerpáním oprav budovy, konkrétně opravy WC u školní jídelny a oprava osvětlení v šatnách, chodbě pavilonu B1, kancelářích a nové PC učebny.

Komentář zisku z doplňkové činnosti: Škola podnájímá volné prostory: tělocvičnu několika různým nájemníkům a kotelnu Teplu Kyjov, s. r. o.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Ztrátu z hlavní činnosti pokrýt částí zisku z činnosti doplňkové, a to ve výši	10 489,83 Kč	
Do fondu odměn přidělit částku ve výši	30 000,00 Kč	52 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	28 016,67 Kč	48 %

Zdůvodnění: Škola má rozpočet z JmK na mzdy pro rok 2008 nastaven velmi natěsno bez rezerv. Rezerva v rezervním fondu po tomto přidělu bude v dostačující výši.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	17 496,00 Kč
fond rezervní	45 544,88 Kč
investiční fond	2 370,20 Kč

Základní škola a mateřská škola Kyjov - Bohuslavice, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
10 648,57	25 800,00	36 448,57

Komentář zisku: Výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl v plánován jako vyrovnaný. Zisk ve výši 10.648,57 Kč vznikl nedočerpáním položky *materiál* konkrétně položky *materiál na opravy a drobný majetek*. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku podnájmem části budovy České pošty, s. p. a kotelny Teplu Kyjov, s. r. o.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	29 158,85 Kč	80 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	7 289,72 Kč	20 %

Zdůvodnění: V rezervním fondu má organizace částku, která jako rezerva na havárii postačuje. Ve fondu odměn je částka nízká a prostředky z JmK jsou nastaveny bez rezerv. V roce 2005 zřizovatel vyčleňoval škole z provozu 76 tis. Kč na pokrytí mezd z kraje a v roce 2007 použila škola k pokrytí mezd fond odměn a provozní prostředky, a to celkem ve výši 38 tis. Kč. Z těchto důvodů schválen přiděl do fondu odměn v maximální možné výši, kterou připouští zákon.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	20 711,03 Kč
fond rezervní	109 473,69 Kč
investiční fond	0,00 Kč

Základní umělecká škola Kyjov, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
356,45	13 610,00	13 966,45

Komentář zisku: Zisk z hlavní činnosti plánován nebyl, vznikl nepatrným nedočerpaním položek. Zisku z doplňkové činnosti bylo dosaženo podnájmem kotelny Teplu Kyjov, s. r. o.

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	1 000,00 Kč	7 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	12 966,45 Kč	93 %

Zdůvodnění: Škola je na tom se mzdovými prostředky z JmK velmi dobře. Na fondu odměn je od roku 2002 neměnný stav. Škola se výběrem školného dostatečně samofinancuje, ale vzhledem k tomu, že odvod takového nízkého zisku do rozpočtu města je pro zřizovatele nepodstatný, byl schválen převod do fondu rezervního.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	100 000,00 Kč
fond rezervní	107 061,68 Kč
investiční fond	146 218,46 Kč

Jiné organizace

Městská knihovna Kyjov, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
144 591,88	126 576,85	271 168,73

Komentář zisku: Výsledek hospodaření z hlavní činnosti byl plánován jako vyrovnaný. Organizace skončila ziskem z hlavní činnosti ve výši 144.591,88 Kč. Tento zisk způsobilo neprovedení opravy schodišťové plošiny za 60 tis. Kč, nepořízení účetního programu za 20 tis. Kč, úspora na opravě střechy ve výši 23 tis. Kč a dále na ostatních opravách taktéž ve výši 23 tis. Kč. Další drobné úspory vznikly na energiích a drobných službách ve výši 18 tis. Kč.

Z výše uvedeného vyplývá, že skutečnou úsporou bylo dosaženo zisku 64 tis. Kč a zisku ve výši 80 tis. Kč bylo dosaženo tím, že nebyly provedeny naplánované akce.

17 % zisku z doplňkové činnosti bylo dosaženo kopírováním a 83 % zisku doplňkové činnosti bylo dosaženo podnájímáním volných prostor. Knihovně budova umožňuje několik dlouhodobých podnájímů: Autoškola Hecl, právní kancelář JUDr. Šlampa, výuka angličtiny PhDr. Trubačiková, celoroční podnájem nevidomým, kancelář p. Šibal a kotelná Teplu Kyjov, s. r. o.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	30 000,00 Kč	11 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	241 168,73 Kč	89 %

Zdůvodnění: Mzdové prostředky pro knihovnu jsou nastaveny odpovídajícím způsobem i s rezervou na odměny. Knihovna čerpá z fondu odměn průměrně 25 tis. Kč ročně. Na druhé straně není možno přehlédnout dobrovolné aktivity knihovny nad rámec knihovnických služeb v oblasti kultury a vysoký podíl samofinancování doplňkovou činností.

Část příjedu do rezervního fondu ve výši 150 tis. Kč bude použit v souladu se z. č. 250/2000 (například na opravy budovy) a část ve výši 91.168,73 Kč bude účelově vázána na rekonstrukci budovy na základě energetického auditu.

Ve fondu rezervním knihovna od roku 2003 šetří ze zisků na rekonstrukci kotelny. Na rok 2008 má od zřizovatele schválenou investiční dotaci na rekonstrukci kotelny ve výši 317 tis. Kč. Dohromady tyto dvě částky na rekonstrukci kotelny stačí. Po dohodě s Odborem investic a rozvoje bude realizace rekonstrukce kotelny odložena.

Na konci roku 2007 totiž město nechalo vypracovat energetický audit budovy knihovny, ze kterého vyplývá nutnost **celkové rekonstrukce budovy**, která bude mimo jiné obnášet i rekonstrukci kotelny, zateplení, rekonstrukci střechy atd. Na tuto akci se bude žádat o dotaci. S rezervním fondem, s investiční dotací a popřípadě s letošním přídělem do rezervního fondu můžeme počítat jako s částkou na spolufinancování této akce. Celkově by se jednalo o rezervu 751.797,65 Kč.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	41 763,00 Kč
fond rezervní	343 628,92 Kč
investiční fond	33 541,50 Kč

Městské kulturní středisko Kyjov

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM	Ztráta minulých let
-562 895,00	941 856,39	378 961,39	0,00

Komentář ztráty z hlavní činnosti: Rozpočet hlavní činnosti MKS je jako jediný ze všech městských příspěvkových organizací sestaven ztrátově, a to každoročně cca ve výši 500 - 700 tis. Kč. Tato ztráta je v průběhu roku financována ziskem doplňkové činnosti, která je sestavena ziskově ve výši cca 500 - 700 tis. Kč tak, aby organizace jako celek skončila vyrovnaně.

Ztráta z hlavní činnosti byla na rok 2008 naplánována s rezervou ve výši 915 tis. Kč. Nakonec byla pouze ve výši 562.895,03 Kč. Tato ztráta není nijak ovlivněna Slováckým rokem, neboť ten jako samostatný okruh po odvedení přebytečné dotace skončil vyrovnaně.

Úspora vznikla na následujících položkách: služby - celková úspora 27 tis. Kč, odpisy - úspora 31 tis. Kč, opravy - úspora 38 tis. Kč, osobní náklady - úspora celkem 268 tis. Kč. Úspora mzdových prostředků byla způsobena hlavně tím, že dva měsíce nebyl obsazen post ředitele organizace.

A dále se na nižší než plánované ztrátě podílely vyšší výnosy na položkách:

Dotace od JmK na Kruh přátel hudby a dětská divadelní představení celkem ve výši 80 tis. Kč.

Vyšší dotace od Úřadu práce o 8 tis. Kč.

Vyšší dotace na provoz od zřizovatele o 60 tis. Kč.

Vyšší výnosy z úroků o 24 tis. Kč.

Komentář zisku z doplňkové činnosti: MKS provozuje podnájmy budov, pronájmy movitého majetku, výlep plakátů, půjčování masek, šatnu, reklamu, organizaci trhů a jiné drobné činnosti.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	4 000,00 Kč	1 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	374 961,39 Kč	99 %

Zdůvodnění: Mzdové prostředky MKS jsou nastaveny dostatečně. Vzhledem k plánovaným rekonstrukcím všech objektů užívaných touto organizací, může být výhodou tvořit rezervu v rezervním fondu. Na druhé straně je již několik let vytvořena vysoká investiční rezerva v investičním fondu MKS.

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	64 700,00 Kč
fond rezervní	47 114,10 Kč
investiční fond	1 327 413,44 Kč

Centrum sociálních služeb Kyjov

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
5 038,82	11 470,00	16 508,82

Komentář zisku: Zisk vznikl vyššími výnosy z prodeje vlastních služeb, z pedikúry, z praní prádla, z vyúčtování služeb od nájemníků, atd. V rámci rozpočtu se jedná o zanedbatelnou částku.

Zisk z doplňkové činnosti vznikl podnájmem kotelny Teplu Kyjov, s. r. o.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2007:

Do fondu odměn přidělit částku ve výši	1 000,00 Kč	6 %
Do fondu rezervního přidělit částku ve výši	15 508,82 Kč	94 %

Stavy na fondech k 31. 12. 2007

fond odměn	6 288,00 Kč
fond rezervní	67 316,58 Kč
investiční fond	161 412,90 Kč

Zpracovala: Ing.Šimečková Andrea