

Příloha č. 2 k závěrečnému účtu 2010

Mateřské školy

Mateřská škola Za Stadionem, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
28 152,16	3 574,55	31 726,71

Komentář zisku: Zisk z hlavní činnosti vznikl velmi mírným nedočerpáním některých nákladových položek, a to v celkovém součtu cca o 2,5 %. Například na energiích bylo ušetřeno 16 tis. Kč. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku z pronájmu nebytových prostor (třída a kancelář).

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	20 000,00 Kč	63 %
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	11 726,71 Kč	37 %

Zdůvodnění rozdělení VH: Přídělem do fondu odměn organizace vytvořila rezervu pro případ potřeby dokrytí platů zaměstnanců. V rezervním fondu je vytvořena rezerva na nečekané výdaje.

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	32 111,00 Kč
fond rezervní z VH	34 654,86 Kč
investiční fond	90 991,00 Kč

Mateřská škola Boršovská, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
42 132,49	98 213,00	140 345,49

Komentář zisku: Zisk z hlavní činnosti vznikl zejména úsporou na položce energie, konkrétně na teple. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku z pronájmu bytu a nebytových prostor (kotelny a jednoho celého křídla budovy).

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	112 000,00	79,8 %
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	28 345,49	20,2 %

Zdůvodnění rozdělení VH: Tato mateřská škola má již dlouhodobě nedostačující rozpočet mzdových prostředků z MŠMT. Tento nedostatek již několik let dokrývá z fondu odměn. Chybějící prostředky mají objemově vzrůstající tendenci.

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	4 267,52 Kč
fond rezervní z VH	80 135,50 Kč
investiční fond	41 736,75 Kč

Mateřská škola Střed, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM	Zisk minulých let
4 748,30	---	4 748,30	41 226,48

Komentář zisku: Zisku z hlavní činnosti bylo dosaženo úsporou na energiích a na ostatních nákladech o 11 tis. Kč. Tato částka ale klesla na vykázaných 4.748,30 Kč z důvodu přečerpání služeb a nenaplněním výnosů z úroků.

Komentář zisku minulých let: Organizace v minulých letech úsporami dosáhla cíleně zisku, který je nyní ve výši 41.226,48 Kč zaúčtován 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 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	0,00 Kč	0 %
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	4 748,30 Kč	100 %

Zdůvodnění rozdělení VH: Převod celého výsledku hospodaření do rezervního fondu si navrhla sama organizace. Prostředky rezervního fondu budou použity na vymalování budovy po výměně osvětlení, které nařídila v lednu tohoto roku Okresní hygienická stanice. Organizace prostředky na fondech po vytvoření vždy ihned použije, neboť dlouhodobý výhled nutných oprav je rozsáhlý a při schvalování rozpočtu je spousta výdajů z rozpočtu zrovna vyřazena.

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	42 552,00 Kč
fond rezervní z VH	30 422,87 Kč
investiční fond	17 507,00 Kč

Mateřská škola Nádražní, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
22 527,06	8 750,00	31 277,06

Komentář zisku: Zisk z hlavní činnosti byl dosažen záměrnými úsporami. V průběhu roku 2010 organizace finančně dokrývala odstraňování havárie ve sklepech budovy, proto byly pozastaveny veškeré výdaje. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku z pronájmu kotelny.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	20 000,00 Kč	64 %
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	11 277,06 Kč	36 %

Zdůvodnění rozdělení VH: Do fondu odměn organizace požadovala příděl z důvodu krácení prostředků z MŠMT na mzdy provozních zaměstnanců. Do fondu rezervního organizace požadovala příděl na vytvoření rezervy na havárii konvektomatu. V návrhu rozpočtu na rok 2011 organizace požadovala investiční dotaci na pořízení konvektomatu v hodnotě 300 tis. Kč. Dotace schválena nebyla. Stav stávajícího konvektomatu se stále zhoršuje, od doby schvalování rozpočtu byl již 3x opravován.

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	64 028,00 Kč
fond rezervní z VH	38 723,11 Kč
investiční fond	30 670,17 Kč

Základní školy

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
216 821,83	45 860,00	262 681,83	1 639 242,62

Komentář zisku: V průběhu roku 2010 byl škole snížen příspěvek na provoz o 200 tis. Kč, které uspořila na energiích. Zisk z hlavní činnosti je nutno rozdělit na dvě části:

ve výši 149.300,00 Kč je zisk tvořen nevyčerpáním účelové dotace na odměny z dohod o provedení práce k projektu "Pedagogové, žáci a kreativita na ZŠ J. A. Komenského v Kyjově", nedočerpání vzniklo změnou harmonogramu projektu

druhá část zisku z hlavní činnosti ve výši cca 67.521,83 Kč je vytvořena úsporou na energiích

V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku z pronájmu nebytových prostor (tělocvična, kotelna).

Komentář zisku minulých let: Organizace v minulých letech úsporami dosáhla cíleně zisku, který je nyní zaúčtován 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 2010:

Do fondu rezervního byla přidělena částka		149 300,00 Kč	57 %
Do fondu odměn byla přidělena	1. druhá část zisku z hlavní činnosti ve výši	67 521,83 Kč	43 %
	2. zisk z doplňkové činnosti	45 860,00 Kč	

Zdůvodnění rozdělení VH: Příděl do fondu odměn byl také nutný, neboť dle rozpočtu prostředků na mzdy z MŠMT dostane organizaci o 430 tis. Kč méně, než je její potřeba. K datu schvalování závěrečného účtu je situace taková, že 232 tis. Kč organizace obdržela v dohodovacím řízení od JmK a 198 tis. Kč má vyčleněné z příspěvku na provoz.

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	29 163,79 Kč
fond rezervní z VH	72 483,41 Kč
investiční fond	192 191,80 Kč

Základní škola Újezd, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
0,00	200 813,00	200 813,00

Komentář zisku: Organizaci byl během roku 2010 snížen příspěvek na provoz o 200 tis. Kč, proto bylo šetřeno na všech položkách. Částka, která nakonec chyběla, byla pokryta z investičního fondu a použita na opravy. Investiční fond byl použit ve výši chybějící částky, proto je výsledek hospodaření přesně 0,00 Kč. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku z pronájmu nebytových prostor (kotelna, tělocvična, střecha, bufet).

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	100 000,00 Kč	50 %
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	100 813,00 Kč	50 %

Zdůvodnění rozdělení VH: Již v roce 2010 se potýkala škola s nízkým rozpočtem z MŠMT. Dle rozpisu rozpočtu prostředků z MŠMT na rok 2011 byly opět proti roku 2010 sníženy prostředky na pedagogické i provozní pracovníky. V rezervním fondu si organizace tvoří zdroj na úpravu školní zahrady za budovou. Nyní je pozemek zcela nevyužívaný a plánuje se využitelnost pro žáky: úprava terénu, lavičky, stolky, prolézačky. Na realizaci úpravy zahrady spolupracuje organizace se ZŠ J. A. Komenského.

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	20 295,00 Kč
fond rezervní z VH	44 264,29 Kč
investiční fond	21 133,53 Kč

Základní škola Dr. Joklíka, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
11 427,49	94 294,00	105 721,49

Komentář zisku: Zisku z hlavní činnosti bylo dosaženo pouze mírným nadocerpaním téměř všech položek. Během roku 2010 byl snížen příspěvek na provoz o 400 tis. Kč a byl nařízen odvod z investičního fondu ve výši 274 tis. Kč. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku z pronájmu nebytových prostor (kotelna, tělocvična, bufet).

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	50 000,00 Kč	47 %
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	55 721,49 Kč	53 %

Zdůvodnění rozdělení VH: Příděl do fondu odměn požadovala organizace z důvodu vytvoření rezervy na zhoršující se situaci se mzdovými prostředky z MŠMT na nepedagogické pracovníky.

Použití rezervního fondu je plánováno ve variantách, jejichž výběr záleží mimo jiné na využití budovy jeslí. Jedna varianta je rekonstrukce sociálního zařízení v budově jeslí pro školní družinu (cca 200 tis. Kč), druhá varianta oprava sociálních zařízení mateřské školy (200 tis. Kč) a třetí varianta výměna osvětlení v tělocvičně (cca 250 tis. Kč).

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	84 713,00 Kč
fond rezervní z VH	267 071,35 Kč
investiční fond	136 905,43 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
1 195,66	30 800,00	31 995,66

Komentář zisku: VH z hlavní činnosti je téměř vyrovnaný. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku z pronájmu nebytových prostor (přízemí budovy ZŠ pronajato České poště).

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	0,00 Kč	0 %
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	31 995,66 Kč	100 %

Zdůvodnění rozdělení VH: Organizace potřebovala rezervní fond naplnit na dokončení výměny oken v MŠ a na celkovou renovaci plotu kolem celé MŠ, dále je potřeba provést generální opravu střechy MŠ. Na 2. polovinu roku 2011 je naplánován převod z rezervního fondu do investičního fondu a následné použití na uvedené opravy.

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	60 000,00 Kč	
fond rezervní z VH	100 365,20 Kč	
investiční fond	0,00 Kč	organizace neodepisuje, netvoří tedy investiční fond

Základní umělecká škola Kyjov, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
3 672,27	8 000,00	11 672,27

Komentář zisku: Organizace dosáhla zisku z hlavní činnosti úsporami na všech položkách v celkové výši cca 108 tis. Kč, například na energiích bylo uspořeno 43 tis. Kč. Ale protože se nenaplnily výnosy o cca 104 tis. Kč, výsledek hospodaření je pouze 3.672,27 Kč. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku z pronájmu kotelny.

Návrh na rozdělení výsledku hospodaření 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	0,00 Kč	0%
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	11 672,27 Kč	100%

Zdůvodnění rozdělení VH: Organizace nikdy neměla problém s pokrytím mzdových prostředků z prostředků od MŠMT. Proto nepotřebuje plnit fond odměn.

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	101 555,00 Kč
fond rezervní z VH	30 192,08 Kč
investiční fond	21 711,46 Kč

Městská knihovna Kyjov, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
3 683,00	35 541,68	39 224,68

Komentář zisku: Zisk z hlavní činnosti je tvořen malými nedočerpanými částkami na jednotlivých nákladových položkách. Takové hospodaření je považováno za vyrovnané. Organizace musela omezit nákupy z důvodu, že v průběhu roku byl snížen příspěvek na provoz o 50 tis. Kč a nenaplnily se tržby z knihovnických a ostatních služeb. V doplňkové činnosti bylo dosaženo zisku z pronájmu nebytových prostor.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	7 845,00 Kč	20%
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	31 379,68 Kč	80%

Zdůvodnění rozdělení VH: Organizace několik let v rezervním fondu šetřila na opravu kotelny, v roce 2009 byl ale nařízen odvod ve výši 200 tis. Kč. Rekonstrukce kotelny je součástí projektu na zateplení knihovny, který má zpracováno město a na který bude město žádat o dotaci.

Organizace plánuje do rozpočtu roku 2011 zapojit z fondů částku cca 200 tis. Kč, a to na zabezpečení vstupu do budovy nouzovým východem, na opravu střechy, zřízení dětského koutku a na opravu WC pro klienty.

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	66 763,00 Kč
fond rezervní z VH	314 801,81 Kč
investiční fond	13 882,50 Kč

Městské kulturní středisko Kyjov, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
-402 549,86	965 003,92	562 454,06

Komentář ztráty z hlavní činnosti: Ztráta z hlavní činnosti byla původně naplánována ve výši 520 tis. Kč, a i přesto že byl během roku 2010 snížen příspěvek na provoz o 200 tis. Kč, bylo nakonec dosaženo v nákladech úspor ve výši 75 tis. Kč a ve výnosech navýšení o 45 tis. Kč a ztráta tak byla nižší než plánovaná.

Komentář zisku z doplňkové činnosti: V doplňkové činnosti bylo dosaženo vyššího zisku, než bylo původně plánováno, a to úsporami na některých nákladových položkách, hlavně na energiích a osobních nákladech. Výnosy se na vyšším než plánovaném zisku podílely jen ve výši 18 tis. Kč. Sice byly proti plánu o cca 113 tis. Kč vyšší tržby z krátkodobých pronájmů, ale o 99 tis. Kč nižší tržby za šatnu, reklamu, trhy a předprodej.

Za celou organizaci bylo plánováno vyrovnané hospodaření. Tím, že ztráta z hlavní činnosti byla menší a zisk z doplňkové činnosti vyšší, skončila organizace jako celek se ziskem.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	0,00 Kč	0 %
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	562 454,06 Kč	100 %

Zdůvodnění rozdělení VH: Organizace navrhuje použití prostředků z rezervního fondu v následujícím pořadí - rekonstrukce sociálního zařízení v areálu Letního kina, pořízení nového automobilu, výměna parket v estrádním sále DK, pořízení barevné kopírky a nového klavíru.

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	100 000,00 Kč
fond rezervní z VH	199 100,05 Kč
investiční fond	58 495,61 Kč

Centrum sociálních služeb Kyjov, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
42 203,71	21 747,65	63 951,36

Komentář zisku: Zisk z hlavní činnosti vznikl vyššími tržbami za poskytované služby. Zisk z doplňkové činnosti je vytvořen z nájemného za kotelnu a volné místnosti.

Schválené rozdělení výsledku hospodaření 2010:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	0,00 Kč	0 %
Do fondu rezervního byla přidělena částka ve výši	63 951,36 Kč	100 %

Stavy na fondech k 31. 12. 2010

fond odměn	8 288,00 Kč
fond rezervní z VH	112 445,66 Kč
investiční fond	153 508,90 Kč

Zpracovala: Ing. Andrea Šimečková