

originál:
 k vyřízení: **FO**
 na účten:

Úřad městské části města Brna
 Brno - Nový Lískovec
 D
 O
 S
 L
 O
 11 -11- 2022
 Č.j.: **06216** příl.

Vzor č. 2

Roční finanční plán nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2023

Příspěvková organizace: Mateřská škola Kamarád, Brno, Čtvrtě 3

Správce rozpočtových prostředků: MČ Brno - Nový Lískovec

v Kč

	Schválený finanční plán 2022	Upravený finanční plán k 30.9.2022	Předpoklad plnění k 31.12.2022	Finanční plán 2023	FP 2023/2022 (v %)	FP 2023/ UFP 2022 (v %)	FP 2023/ skut 2022 (v %)
podklady jsou vázány na Výkaz zisku a ztráty							
Výnosy celkem (ř. B. I. 1. - 17., II. 1. - 6.)	10 440 000	10 659 435	10 659 435	11 983 400	114,78	112,42	112,42
z toho:							
Tržby za vlastní výkony a za zboží (řádek B. I. 1. - 15.)	870 000	1 036 000	1 036 000	1 070 000	122,99	103,28	103,28
Ostatní tržby (řádek B. I. 16., 17., II. 1. - 6.)		400	400	400	0,00	100,00	100,00
Příspěvek a dotace na provoz (ř. B. IV. 1. - 2.)	9 570 000	9 623 035	9 623 035	10 913 000	114,03	113,40	113,40
z toho:							
Příspěvek a dotace na provoz od zřizovatele (úč. 672)	1 070 000	1 070 000	1 070 000	1 463 000	136,73	136,73	136,73
Příspěvek a dotace na provoz ze státního rozpočtu (úč. 672)	8 500 000	8 553 035	8 553 035	9 450 000	111,18	110,49	110,49
Příspěvek a dotace na provoz od ostatních subjektů (úč. 671)		0	0	0	0,00	0,00	0,00
Náklady celkem (ř. A. I. 1. - 36., II. 1. - 5., III. 1., 2., V. 1., 2.)	10 440 000	10 659 435	10 659 435	11 983 400	114,78	112,42	112,42
z toho:							
Spotřeba materiálu (ř. A. I. 1.)	750 000	1 023 945	1 023 945	1 185 400	158,05	115,77	115,77
Spotřeba energie (ř. A. I. 2.)	390 000	390 000	390 000	733 000	187,95	187,95	187,95
Služby (ř. A. I. 8. -12.)	450 000	611 040	611 040	700 000	155,56	114,56	114,56
z toho: Opravy a udržování (účet 511 ř. A. I. 8.)	100 000	138 000	138 000	150 000	150,00	108,70	108,70
Mzdové náklady (ř. A. I. 13.)	6 450 000	6 157 050	6 157 050	6 850 000	106,20	111,25	111,25
z toho: Náklady na platy	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
Sociální pojištění a sociální náklady (ř. A. I. 14. - 17.)	2 267 900	2 219 102	2 219 102	2 450 000	108,03	110,41	110,41
Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (účet 551 ř. A. I. 28.)	52 100	52 100	52 100	54 000	103,65	103,65	103,65
Daň z příjmů (ř. V. 1., 2.)							
Ostatní náklady (ř. A. I. 18. - 27., 29. - 36., II. 1. - 5., III. 1., 2.)	80 000	206 198	206 198	11 000	13,75	5,33	5,33
Výsledek hospodaření (ř. C 2)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00
z toho: Výsledek hospodaření doplnkové činnosti							
Příspěvek na investice od zřizovatele							
Příspěvek na investice ze státního rozpočtu							
Počet žáků dle zahajovacího výkazu	90	85	85	90			
Počet pracovníků (přečtený stav) k 31. 12.	14	14	14	14			

V Brně dne: 09.11.2022
 Zpracoval:
 Schválil: Bc. Skokanová

Stanovisko zřizovatele:
 ZMČ č.
 dne:

**MATEŘSKÁ ŠKOLA KAMARÁD,
 BRNO, ČTVRTĚ 3,
 příspěvková organizace
 634 00 Brno
 IČO: 70 28 39 07**

Rozpis ročního finančního plánu nákladů a výnosů příspěvkové organizace na rok 2023

originál:
 k vyřízení: FO
 na vědomí:

Úřad městské části města Brna
 Brno - Nový Lískovec

11-11-2022

Č.j.: 06215 příl.

Příspěvková organizace: Mateřská škola Kamarád, Brno, Čtvrtě 3, příspěvková organizace

Správce rozpočtových prostředků: MČ Brno - Nový Lískovec

v Kč

Rozpočet schválený U k a z a t e l	Skut. K 30.9.2022 Hlavní činnost	FP 2023 Hlavní činnost	Skut. K 30.9.2022 Doplňková činnost	FP 2023 Doplňková činnost	Celkem
Dotace: celkem od ÚSC	801 000	1 463 000	x	x	1 463 000
v tom: provozní dotace od zřizovatele účelová (672)	479 158	983 000	x	x	
provozní dotace od zřizovatele neúčelová (672)	321 842	480 000	x	x	
transferový podíl - dotace ÚSC (672)	17 100	19 000			
Výnosy z prodeje služeb (602)	515 047	700 000	0	0	700 000
v tom: stravné (potraviny) (602)	515 047	700 000			
věcné náklady (ŠJ - provozní) (602)					
osobní náklady (ŠJ - mzdy) (602)					
stravovací karty (602)					
placené kroužky (602)					
ŠvP (602)					
LVZ (602)					
ples, jarmark aj. (602)					
Výnosy z pronájmu	x	x	0	0	0
v tom: výnosy z pronájmů (603)	x	x			
výnosy z pronájmu bytu (603)	x	x			
Jiné výnosy z vlastních výkonů	272 490	370 000	0	0	370 000
v tom: úplata za vzdělávání (609)	272 490	370 000			
školné ŠD (609)					
Čerpání fondů	0	0	0	0	0
použití rezervního fondu (648)					
použití fondu odměn (648)					
použití FKSP (648)	0				
Ostatní výnosy z činnosti	0	0	0	0	0
tržby ze sběru druhotných surovin (649)					
jiné ostatní výnosy (649)	0				
Finanční výnosy	283	500	0	0	500
v tom: úroky (662)	283	500			
kurzové zisky (663)					
ostatní finanční výnosy (669)					
Výnosy celkem	1 605 920	2 552 500	0	0	2 552 500
Mzdové náklady	99 176	210 000	0	0	210 000
v tom: platy provozních zaměstnanců (521)		0			
OON (521)	0	5 000			
odměna statut. zástupci (521)	20 000	20 000			
ostatní-posílení platů PP (521)	79 176	185 000			
Zákonné sociální pojištění	33 521	45 000	0	0	45 000
v tom: sociální pojištění (524)	8 925	33 000			
zdravotní pojištění (524)	24 596	12 000			
Zák. pojištění z odp. org. (4,2%) (525)	18 749	25 000	0	0	25 000
Zákonné sociální náklady	22 532	15 000	0	0	15 000
v tom: přiděl do FKSP (527)	1 993	3 000			
preventivní prohlídky zaměstnanců (527)	3 600	2 000			
ochranné pracovní pomůcky (527)	7 885	5 000			
vzdělávání zaměstnanců (527)	9 054	5 000			
Spotřeba materiálu	575 305	805 000	0	0	805 000
v tom: učebnice, školní pomůcky (501)	0	0			
knihy, učební pomůcky (501)	8 169	10 000			
předplatné časopisů (501)	4 312	5 000			
čisticí prostředky (501)	20 442	30 000			
materiál na opravy (501)		0			
kancelářské potřeby (501)	6 111	10 000			
pracovní oděvy (501)		10 000			
ostatní spotřeba materiálu (501)	8 185	20 000			
stravovací karty (501)		0			
drobný materiál - operativní evidence (501)	4 755	20 000			
spotřeba potravin (501)	523 331	700 000			
zbytkové obědy (501)					

Rozpočet schválený U k a z a t e l	Skut. K		Skut. K		Celkem
	30.9.2022	FP 2023	30.9.2022	FP 2023	
	Hlavní činnost	Hlavní činnost	Doplňková činnost	Doplňková činnost	
Spotřeba energie	270 658	733 000	0	0	733 000
v tom: elektrická energie (502)	58 833	166 000			
vodné, stočné, srážky (502)	80 643	115 000			
plyn (502)	5 400	23 000			
teplo a ohřev teplé vody (502)	125 782	429 000			
Opravy a udržování	116 526	150 000	0	0	150 000
v tom: opravy a udržování (511)	116 526	150 000			
opravy a udržování strojů a zařízení (511)					
opravy učebních pomůcek (511)					
Cestovné (512)	0	1 000			1 000
Náklady na reprezentaci (513)					0
Ostatní služby	290 215	453 500	0	0	453 500
v tom: služby pošt (518)	1 024	1 500			
telefon, internet (518)	18 493	25 000			
odvoz odpadu (518)	15 728	25 000			
bankovní poplatky (518)	766	1 000			
zprac. mezd, účetnictví, adm. práce (518)	94 210	140 000			
praní prádla (518)	34 018	45 000			
revize (518)		25 000			
údržba školní zahrady a chodníků (518)		34 000			
softwarové služby (518)	32 135	36 000			
hlídání objektu (518)	3 975	6 000			
ŠvP (518)	89 866				
LVZ (518)					
ostatní služby (518)		115 000			
Jiné sociální náklady	0	0	0	0	0
věcné náklady - stravné zaměstnanců (528)					
Jiné daně a poplatky (538)					0
Ostatní náklady z činnosti	10 998	11 000	0	0	11 000
v tom: bankovní poplatky (549)					
pojištění majetku (549)	10 998	11 000			
technické zhodnocení (549)	0				
odvod za nedodržení limitu osob ZPS (549)					
jiné ostatní náklady (549)					
Odpisy dlouhodobého majetku (551)	40 302	54 000			54 000
Náklady z DDHM (558)	9 897	50 000			50 000
Neinvestiční náklady celkem	1 487 879	2 552 500	0	0	2 552 500
Rozdíl výnosy - náklady	118 041	0	0	0	0

	pedagog	ostatní	
Počet zaměstnanců celkem :	9	8	17
Počet žáků celkem:			85

Komentář uveďte zvlášť v příloze.

V Brně dne: 09.11.2022

Zpracoval:

Schválil: Bc. Skokanová

Stanovisko zřizovatele:

ZMČ č.

dne:

MATEŘSKÁ ŠKOLA KAMARÁD,
BRNO, ČTVRTÉ 3,
 příspěvková organizace
 634 00 Brno
 IČO: 70 28 39 07

V Brně dne 10. 11. 2022

č.j.: MŠ 337/2022

Komentář k Rozpisu finančního plánu nákladů a výnosů na rok 2023

Rozpis finančního plánu na rok 2023 zohledňuje aktuálně nasmlouvanou cenu energií, předpokládaný nárůst cen za materiál a služby a finanční situaci MČ Brno Nový Lískovec.

Odůvodnění položek finančního plánu:

I. VÝNOSOVÉ POLOŽKY

- Celková výše dotace zřizovatele na provoz byla s ohledem na aktuální vývoj cen přiměřeně navýšena.
- Stejně tak byly navýšeny i výnosy z vlastních služeb (školné a stravné).

II. NÁKLADOVÉ POLOŽKY

Mzdové náklady (účty 521, 524.):

- Položka mzdové náklady byla zachována ve stejné výši jako v roce 2022.

Spotřeba materiálu (účet 501)

- S ohledem na předpokládaný vývoj cen, které se promítají do finančního plánu již v letošním roce, byla položka za materiál navýšena celkem významným způsobem. Jednou z nejvýznamnějších položek je nárůst ceny za potraviny.

Spotřeba energie (účet 502)

- Účelově určený příspěvek na energie (vč. vodného a stočného) byl ve spolupráci s energetickým manažerem obce vypočítán na základě spotřeby za předcházející období a aktuálně nastaveným cenám za měrnou jednotku.

Opravy a udržování (účet 511), ostatní služby (518)

- S ohledem na předpokládanou výši inflace byly částky na opravy a udržování (účet 511) a ostatní služby (účet 518) navýšeny.

Odpisy dlouhodobého majetku (účet 551)

- V rámci odpisů dlouhodobého majetku pokračuje odepisování zahrady.

Příspěvková organizace plánuje v roce 2022 hospodařit s vyrovnaným rozpočtem s následujícími ukazateli:

- | | |
|--|-------------|
| • účelově neurčený neinvestiční příspěvek na provoz | 480 tis. Kč |
| • účelový neinvestiční příspěvek na energie | 733 tis. Kč |
| • účelový neinvestiční příspěvek na dokrytí mzdových nákladů (včetně zákonných odvodů) | 250 tis. Kč |

dotace ÚSC celkem 1 0463 000 Kč

Bc. Lenka Skokanová,
ředitelka školy