

Příloha k Závěrečnému účtu 2006

Školské příspěvkové organizace města Kyjova

Mateřské školy

Mateřská škola Za Stadionem, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM	Ztráta minulých let
72 298,68	6 000,00	78 298,68	58 424,34

Komentář k zisku: V roce 2003 organizace skončila ztrátou, která vznikla nápravou účtování v minulých letech. Tato ztráta byla převedena na účet 932 - nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let. Zřizovatel usnesením zastupitelstva v roce 2004 rozhodl, že organizace bude ztrátu kryt postupně v následujících letech zlepšenými hospodářskými výsledky.

V roce 2005 ale skončila organizace další ztrátou z hlavní činnosti, kterou zdůvodnila v žádosti o schválení HV nesprávným nastavením rozpočtu.

V roce 2006 organizace skončila cíleně ziskem. Dosáhla ho tím, že jí zřizovatel v průběhu roku navýšil příspěvek na provoz s cílem pokrýt ztrátu minulých let a vytvořit alespoň minimální rezervu.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Části celkového zisku byla pokryta ztráta minulých let ve výši	58 424,34 Kč
Druhá část zisku byla převedena do fondu rezervního ve výši	19 874,34 Kč

Stavy na fondech před rozdělením VH: rezervní 0,00 Kč, investiční 0,00 Kč, fond odměn 4.625,00 Kč

Mateřská škola Boršovská, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
111 669,86	76 174,50	187 844,36

Komentář k zisku: Úspora vznikla na energiích kvůli mírné zimě a dále nebyla provedena oprava přístřešku nad vchodem do kuchyně, která měla stát 52 tis. Kč a nebyla provedena proto, že již bylo zřejmé, že vyvstanou opravy odpadů či rozvodů vody.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	22 000,00 Kč	32%
Do rezervního fondu byla přidělena částka ve výši	165 844,36 Kč	68%

Rada města doporučila stávající prostředky a nově přidělené prostředky v rezervním fondu použít na opravu **havárie rozvodů vody pod budovou školy**, odhad levnější varianty cca 400 tis. Kč.

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 28.320,52 Kč, rezervní fond 97.360,40 Kč, investiční fond 13.699,75 Kč.

Mateřská škola Střed, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM	Zisk minulých let
92 893,39	0,00	92 893,39	47 116,48

Komentář zisku: Výnosy byly o 31 tis. vyšší než plánované (školné), odložena akce oprav jističů za 15 tis. Kč - bude se jednat o daleko rozsáhlejší zásah do budovy, než bylo plánováno, zrušen nákup průlezky za 27 tis. Kč - plánuje se celková rekonstrukce zahrady, dále se v nákladech neprojevila oprava pískoviště za 20 tis. Kč - bylo provedeno sponzorsky.

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

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	30 000,00 Kč	32%
Do rezervního fondu byla přidělena částka ve výši	62 893,39 Kč	68%

Rada město doporučila prostředky převedené do rezervního fondu použít na akce neuskutčené v roce 2006: o 40 tis. Kč povýšit plánovanou opravu jističů, která je v rozpočtu na rok 2007 zahrnuta zatím ve výši 15 tis. Kč, ale podle projektu z ledna 2007 bude stát cca 55 tis. Kč, 20 tis. Kč ponechat v rezervním fondu jako rezervu

Komentář přidělu do fondu odměn: U většiny pracovníků v nejbližších třech letech dojde k posunu v platových stupních, které ale nebývá kryto zvýšenou dotací z kraje, čili jde o tvorbu rezervy.

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 10.552,00 Kč, rezervní fond 20.396,28 Kč, investiční fond 3.410,00 Kč

Mateřská škola Nádražní, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
7 347,54	0,00	7 347,54

Komentář zisku: Zisk vznikl součtem malých nedočerpání některých nákladových položek. Nejedná se o neprovedení plánovaných akcí, ale o skutečnou úsporu.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	5 800,00 Kč	80%
Do rezervního fondu byla přidělena částka ve výši	1 547,54 Kč	20%

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 20.228,00 Kč, rezervní fond 51.406,27 Kč, investiční fond 74.853,17 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
15 922,10	0,00	15 922,10

Komentář zisku: Výnosy byly proti rozpočtu o 70 tis. Kč vyšší, z toho byly o 42 tis. Kč posíleny opravy, o 12 tis. Kč byly posíleny jiné drobné položky, ze zbylých 16 tis. Kč vznikl zisk.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	7 961,00	Kč	50%
Do rezervního fondu byla přidělena částka ve výši	7 961,10	Kč	50%

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 51.602,00 Kč, rezervním fondu 22.912,54 Kč, investiční fond 48.941,23 Kč

Základní školy

Základní škola Újezd, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
-3 276,53	22 083,60	18 807,07

Komentář ztráty hlavní činnosti: Ztráta hlavní činnosti je vzhledem k rozpočtu zanedbatelná, je způsobena překročením plánu oprav.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	3 500,00	Kč	19%
Do rezervního fondu byla přidělena částka ve výši	15 307,07	Kč	81%

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 7.595,00 Kč, rezervní fond 53.223,72 Kč, investiční fond 103.859,00 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
427 528,96	42 325,40	469 854,36	1 585 959,59

Komentář zisku:

Organizace měla hlavní činnost naplánovanou ziskově ve výši 402.000,00 Kč. Tato částka odpovídá splátkám úvěru za rok 2006 u Komerční banky, a. s., který si organizace vzala z důvodu zadržetí 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. Vznikne tzv. účetní VH, který ovšem nebude podložen peněžními prostředky na účtu.

Pokud tedy VH z hlavní činnosti, kterého organizace dosáhla k 31. 12. očistíme o částku 402 tis., **čistým provozním VH** je zisk ve výši 25.528,96 Kč. Jedná se o úsporu osobních a ostatních nákladů.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Část hospodářského výsledku hlavní činnosti byla převedena na účet 932 - nerozdělený zisk minulých let, a to ve výši	402 000,00 Kč
Zbývající část výsledku hospodaření byla převedena do rezervního fondu, a to ve výši	25 528,96 Kč
Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti byl převeden do fondu odměn, a to ve výši	42 325,40 Kč

Částka 114.538,97 Kč byla z účtu 932 převedena do rezervního fondu

Na účtu 932 – Nerozdělený zisk minulých let je vytvářen zisk ve výši pohledávky za Union bankou, která k 31. 12. 2006 činí 1 873.420,62 Kč. Konečný zůstatek účtu 932 k 31. 12. 2006 je 1 585.959,59 Kč.

Po převedení částky 402.000,- Kč (VH r. 2006 ve výši splátek úvěru) bude vykazoval účet 932 konečný zůstatek 1.987.959,59 Kč. Rozdíl mezi pohledávkou za UB a konečným zůstatkem účtu 932 bude činit 114.538,97 Kč, proto byla tato částka převedena do rezervního fondu. Tato částka bude využita k financování plánované opravy – výměna podlah na I. stupni ZŠ (v rozpočtu na rok 2007 bylo ze strany zřizovatele z příspěvku na provoz schváleno jen částečné krytí celkových plánovaných nákladů).

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 97.423,39 Kč, rezervní fond 65.078,80 Kč, investiční fond 65.128,50 Kč

Základní škola Dr. Joklíka, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
-63 045,45	49 423,00	-13 622,45

Komentář ztráty: I přes nemalé úspory na některých opravách se cena za opravy WC zvýšila o 52 tis. Kč a dále vznikla nutnost neočekávané opravy kopírky za 25 tis. Kč.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Ztráta z hlavní činnosti byla částečně pokryta ziskem z činnosti doplňkové, a to ve výši	49 423,00 Kč
Zbývající část ztráty z hlavní činnosti byla pokryta z rezervního fondu, a to ve výši	13 622,45 Kč

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 17.496,00 Kč, rezervní fond 107.986,83 Kč, investiční fond 283.742,20 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
85 693,15	9 600,00	95 293,15

Komentář zisku: Úspora vznikla ve výši 74 tis. Kč v nákladech na položce energií, ve výnosech bylo o 11 tis. Kč více vybráno na školném.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Celý zisk byl přidělen do fondu rezervního ve výši 95 293,15 Kč

Rada města doporučila použít prostředky na fasádu školy, jejíž 1. etapa byla provedena v r. 2006.

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 49.581,03 Kč, rezervní fond 69.180,54 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
12,33	13 610,00	13 622,33

Komentář zisku: Zisk z hlavní činnosti je téměř vyrovnaný, zisk z doplňkové činnosti je z pronájmů budov.

Rozdělení výsledku hospodaření 2005:

Celý zisk byl přidělen do fondu rezervního ve výši 13 622,33 Kč

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 100.000,00 Kč, rezervní fond 102.187,35 Kč, investiční fond 42.711,46 Kč

Neškolské organizace

Městská knihovna Kyjov, příspěvková organizace města Kyjova

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
-19 693,86	85 563,10	65 869,24

Komentář ztráty hlavní činnosti: Naplnění výnosů proti rozpočtu bylo o 48 tis. Kč vyšší, náklady byly ale navýšeny o 67 tis. Kč z důvodu neočekávané havárie stupaček.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	10 000,00 Kč	15%
Do rezervního fondu byla přidělena částka ve výši	55 869,24 Kč	85%

Prostředky organizace plánuje použít na rekonstrukce kotelny dle projektu z roku 2006 je 617 tis. Kč.

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 61.763,00 Kč, rezervní fond 285.559,68 Kč, investiční fond 17.522,50 Kč

Městské kulturní středisko Kyjov

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM	Ztráta minulých let
-692 607,78	758 605,84	65 998,06	0,00

Komentář zisku: Plán ztráty z hlavní činnosti byl původně - 757 tis. Kč. Na vyšších výnosech hlavní činnosti (čili menší ztrátě) se významně podílely vyšší tržby ze vstupného v kině a získání dotací z JmK, MŠMT ČR, Úřadu práce a Nadace Leoše Janáčka.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Do fondu odměn byla přidělena částka ve výši	40 000,00 Kč	60%
Do rezervního fondu byla přidělena částka ve výši	25 998,06 Kč	40%

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 24.700,00 Kč, fond rezervní 21.116,04 Kč,

stav na investičním fondu 1.050.565,71 Kč (PS 849 tis. Kč + 27 tis. inv. dotace od zřizovatele na projekt k ventilům + 80 tis. dotace od Europa Cinemas + 210 tis. odpisy - technick zhodnocení Letního kina a scénické osvětlení na MKS v souhrnné výši 116 tis. Kč).

Pečovatelská služba Kyjov

Výsledek hospodaření z hlavní činnosti	Výsledek hospodaření z doplňkové činnosti	Výsledek hospodaření CELKEM
56 546,58	10 770,00	67 316,58

Komentář zisku: Zisk vznikl nedočerpáním jednotlivých nákladových položek.

Rozdělení výsledku hospodaření 2006:

Celý zisk byl přidělen do rezervního fondu, a to ve výši 67.316,85 Kč.

Stavy na fondech před rozdělením VH

fond odměn 6.288,00 Kč, rezervní fond 0,00 Kč, investiční fond 138.254,90 Kč