



Materská škola, Jána Kollára 896, 901 01 Malacky
msmalacky@msmalacky.sk

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2018

1. Všeobecná časť

Názov RO: Materská škola, Jána Kollára 896, 901 01 Malacky
Sídlo RO: Jána Kollára 896, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca RO: Martina Novotová, riaditeľka MŠ
IČO: 36064335
Dátum vzniku RO: 01.09.2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2018: 107

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet Materskej školy (ďalej len „MŠ“) bol schválený na základe §12 ods. 1 zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe schválenia rozpočtu bežných a kapitálových výdavkov na rok 2018 uznesením č. 116/2017 zo dňa 07.12.2017 a na základe schválenia VZN 4/2017 o výške dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka základnej umeleckej školy, dieťaťa materskej školy a dieťaťa školského zariadenia na rok 2018 vo výške 1 810 600,00 €.

Rozpočet MŠ prešiel niekoľkými zmenami.

Ministerstvo školstva SR v zmysle § 6b zákona, č.597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení, poskytlo príspevok na výchovu a vzdelávanie detí MŠ – predškolákov vo výške 36 879,00 €, tento bol rozpočtovým opatrením na rok 2018 z 03.12.2018 na základe schválenia zmeny rozpočtu na rok 2018 upravený na 36 615,00 €.

Vlastné príjmy vo výške 163 296,00 € boli Opatrením primátora č. 3/2018, dňa 03.12.2018 upravené na originálne kompetencie vo výške 152 130,00 € - vlastné príjmy MŠ vo výške 116 819,00 € a vlastné príjmy školskej jedálne (ďalej len „ŠJ“) vo výške 35 311,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

Príjmy rozpočtu MŠ k 31.12.2018 boli v celkovej výške 1 821 662,49 €, z toho

- kód zdroja 41 - dotácia od zriaďovateľa na originálne kompetencie vo výške 1 478 234,00 €,
 - potraviny ŠJ vo výške 124 918,07 €,
- kód zdroja 111 - dotácia zo štátneho rozpočtu na predškolákov vo výške 36 615,00 €,
- vlastné rozpočtové príjmy, o ktoré bol navýšený rozpočet na základe rozpočtových opatrení zriaďovateľom v celkovej výške 181 895,42 € a tvorili ich
 - poplatky od zákonných zástupcov detí za rok 2018 vo výške 111 177,00 €,
 - platby od zákonných zástupcov na školu v prírode vo výške 6 480,00 €,
 - platby od zákonných zástupcov na plavecký výcvik vo výške 4 499,00 €,
 - platby od zákonných zástupcov na korčuľovanie vo výške 6 215,00 €,
 - platby od zákonných zástupcov na logopédiu vo výške 2 450,00 €,
 - réžia stravné zamestnanci vo výške 13 502,67 €,
 - réžia stravné od detí vo výške 0,20 € na odobraté jedlo v celkovej výške 16 587,90 €,
 - réžia stravné od cudzích stravníkov vo výške 3 959,01 €,
 - dobropisy vo výške 6 511,01 €,
 - nájomné od Slovenskej pošty za rok 2018 vo výške 147,06 €,
 - zálohové platby na energie od Slovenskej pošty vo výške 2 489,40 €,
 - projekt „Nemčina zážitkovo“, „Nebojme sa dopravy“, a „Zober ma von“ vo výške 6 700,00 €,
 - výpožička nebytových priestorov Mestskému centru sociálnych služieb vo výške 1 177,37 €,

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška výdavkov MŠ k 31.12.2018 bola vo výške 1 821 662,49 €, finančná čiastka nevyčerpaných prostriedkov k 31.12.2018 vo výške 30,86 €, bola vrátená zriaďovateľovi dňa 31.12. 2018 zostatok na účte ŠJ vo výške 3 860,27 €, bol prevedený na mesto v januári 2019.

MŠ čerpala v roku 2018 dotáciu na bežné výdavky od zriaďovateľa vo výške 1 603 152,07 €, (zriaďovateľ 1 478 234,00 € a ŠJ 124 918,07 €) z toho

- výdavky na mzdy vo výške 993 555,51 €,
- odvody do poisťovní vo výške 350 501,69 €,
- vyplatené náhrady mzdy v čase PN vo výške 14 523,95 €,
- náklady na energie vo výške 104 196,24 €,
- potraviny vo výške 121 753,02 €,

- materiál vo výške 14 683,04 (spotrebný materiál na Technickú škôlku, detské šatňové skrinky, kuchynské linky, detské stoly a stoličky),
- Technická škôlka vo výške 1 500,00 €,
- odvod DDS vo výške 2 438,62 €.

Finančné prostriedky pre predškolákov MŠ vo výške 36 615,00 € boli čerpané

- osobné príplatky k mzdám a odmeny pre učiteľky v predškolských triedach vo výške 33 124,00 €,
- materiál vo výške 3 491,00 € - pracovné zošity a odborná literatúra – 1 531,36 €, náradie pre Technickú škôlku vo výške 722,64 €, materiál na Technickú škôlku vo výške 340,00 €, pracovné stoly na Technickú škôlku vo výške 897,00 €.

Z vlastných rozpočtových príjmov MŠ vo výške 181 895,42 € bolo čerpané na

- telefón a internet vo výške 6 761,53 €,
- na cestovné vo výške 1 194,53 €,
- reprezentačné vo výške 591,69 €,
- na služby vo výške 56 871,12 €, z toho
 - 55 % príspevok strava – zamestnanci vo výške 16 758,61 €,
 - povinný prídela do sociálneho fondu vo výške 10 161,07 €,
 - poistenie detí a dobrovoľníkov vo výške 411,96 €,
 - služby vo výške 29 539,48 € (služby výpočtovej techniky, revízie a kontroly zariadení, školenia zamestnancov, ochranu objektu, bankové poplatky, deratizácia a dezinfekcia, vývoz odpadov, licencie softvérov,)
- nákup materiálu vo výške 53 755,54 (pracovné odevy, kartotéka, nábytok, koberce, chladničky, vysávače, drevené sedenie, reproduktory, vonkajšie učebne, šijací stroj, interiérové žalúzie, detské dopravné prostriedky, interiérové dvere, multifunkčné zariadenia, práčky, tepovače, skartovačky, mikrovlnka, kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, knihy a časopisy, drobný materiál na opravy a údržbu, režijný materiál),
- štandardná a rutinná údržba vo výške 25 520,65 € (údržbu strojov a zariadení, údržba výpočtovej techniky, údržba vybavenia, oprava vnútornej a vonkajšej kanalizácie, maľovanie priestorov, výmena podlahovej krytiny, výmena svietidiel, tepovanie),
- nákup HIM vo výške 29 765,00 € (osobný automobil, konvektomat, jedáľenský výťah, tepelné čerpadlo),
- vrátené zriaďovateľovi vo výške 30,86 €,
- dopravné vo výške 486,62 €,
- jubileá vo výške 3 649,30 €,
- zostatok na účte ŠJ k 31.12.2018 vo výške 3 860,27 €.

2.4 Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond tvorí MŠ v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov podľa § 3 ods.1. Základom pre určenie ročného prídelu do fondu podľa tohto paragrafu je súhrn hrubých miezd alebo plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

Fond sa tvorí vo výške 1,25% nasledovne:

- povinným prídedom vo výške 1% zo základu pre určenie ročného prídelu podľa §4 ods.1 zákona,
- ďalším prídedom na základe vyššej Kolektívnej zmluvy pre rok 2018 najmenej vo výške 0,25% .

Počiatočný stav fondu k 1.1.2018 bol 1 878,13 €. Tvorba sociálneho fondu v roku 2018 bola vo výške 9 366,56 € a prevod z roku 2017 z depozitného účtu vo výške 797,28 €.

MŠ čerpala prostriedky SF

- na stravné zamestnancom vo výške 1 431,40 €,
- kultúrno-spoločenské posedenie ku Dňu učiteľov a Vianočný večierok vo výške 2 245,00 €,
- na regeneráciu pracovnej sily vo výške 6 320,00 €,
- školenie odborového zamestnanca vo výške 60,00 €,
- príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 300,00 €,

Konečný zostatok na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2018 bol vo výške 1 685,57 €. Tento zostatok je v nesúlade s účtom 472 – záväzky zo sociálneho fondu. Rozdiel vznikol prevedením finančných prostriedkov – tvorba sociálneho fondu za mesiac december 2018 z výdavkového bankového účtu na depozitný účet vo výške 811,71 €. Na účet sociálneho fondu bola táto čiastka prevedená v januári 2019.

3. Bilancia aktív a pasív

Podkladom pre vykonanie finančnej analýzy sú výkazy – výkaz ziskov a strát, súvaha a poznámky k účtovnej závierke. Výkazy zachytávajú podmienky, priebeh a výsledok hospodárenia MŠ.

Súvaha zobrazuje majetok podľa formy a účelu (aktíva) a jeho zdroje (pasíva) v peňažnom vyjadrení k 31.12.2018. V prílohe sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie.

Výkaz ziskov a strát je prehľadné usporiadanie všetkých výnosov a nákladov k 31.12.2018 a ukazuje výsledok hospodárenia za toto obdobie, ktorý je rozdielom týchto výnosov a nákladov.

Aktíva MŠ tvorí dlhodobý hmotný majetok MŠ, zásoby potravín v ŠJ, zostatky na depozitnom účte, účte sociálneho fondu a potravinových účtoch.

Dlhodobý hmotný majetok bol v priebehu roka navýšený o

- bezplatný prevod od zriaďovateľa
 - vo výške 687 874,26 € (rekonštrukcia Bernolákova, Hviezdoslavova),
 - prevod osobného vozidla Peugeot vo výške 17 647,44 €.
- z mimorozpočtových prostriedkov o sumu 29 765,00 €, z toho
 - osobný automobil vo výške 10 990,00 €,
 - tepelné čerpadlo vo výške 3 180,00 €,
 - konvektomat vo výške 5 647,00 €,
 - 1 ks jedálenského výťahu vo výške 9 948,00 €.
- Zaradenie z obstarania z roku 2017 1 ks jedálenského výťahu vo výške 9 948,00 €.

Tento majetok bol v priebehu roka odpisovaný.

Stav majetku na účt.tr. 0 k 31.12.2017	1 736 005,35 €
Prírastky – delimitácia od zriaďovateľa	705 521,70 €
- nákupy MŠ	29 765,00 €
- zaradenie jed. výťahu z roku 2017.....	9 948,00 €
Úbytky - oprávky - mesačné odpisy majetku	81 438,63 €
Stav majetku na účt.tr. 0 k 31.12.2018	2 399 801,42 €

Pasíva MŠ tvoria záväzky MŠ voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku, záväzky voči dodávateľom, zamestancom, sociálnej a zdravotným poisťovniam, daňovému úradu k 31.12.2018.

Rozdiel majetku a záväzkov tvorí hospodársky výsledok MŠ za rok 2018.

Spracovala: Viola Gromovská
V Malackách, dňa 14.02.2019

Martina Novotová
riaditeľka MŠ