Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2017

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:	1.9.2002

Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2017: 106

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet Materskej školy 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 2017 uznesením č. 113/12016 zo dňa 08.12.2016 a na základe schválenia VZN 15/2016 o výške dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka základnej umeleckej školy, dieťaťa materskej školy a dieťat'a školského zariadenia na rok 2017 uznesenim č. 98/2016 zo dňa 08.12.2016 z riadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Malackách vo výške 1 565 885,00 €.

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 32 000,00 €, tento bol rozpočtovým opatrením na rok 2017 z 15.11.2017 na základe schválenia zmeny rozpočtu na rok 2017 upravený na 34 481,00 €.
Vlastné príjmy vo výške 165 000,- € boli dňa 1.12.2017 upravené na originálne kompetencie - vlastné príjmy vo výške 148 028,00 € a kapitálové výdavky vo výške 16 972,00 €.
Rozpočtovaný príspevok ÚPSVaR vo výške 600,00 € na stravu pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia bol rozpočtovým opatrením dňa 1.12.2017 upravený na 223,00 € a príspevok na školské pomôcky pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia zo 100,00 € na 17,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

Príjmy rozpočtu MŠ k 31.12.2017 boli v celkovej výške 1 588 317,77 €, z toho

- kód zdroja 41 - dotácia od zriaďovateľa na originálne kompetencie vo výške 1 388 185,00 €,
- kód zdroja 111 - dotácia zo ŠR na predškolákov vo výške 34 481,00 €,
- príspevok pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia
  - na stravu vo výške 223,00 €,
  - na školské pomôcky vo výške 16,60 €,
- vlastné rozpočtové príjmy, o ktoré bol navýšený rozpočet na základe rozpočtových opatrení zriaďovateľom v celkovej výške 165 412,17 € a tvorili ich
  - poplatky od zákonných zástupcov detí za rok 2017 vo výške 114 533,00 €,
  - platby od zákonných zástupcov na školu v prírode vo výške 5 334,00 €,
  - platby od zákonných zástupcov na plavecký výcvik vo výške 2 668,00 €,
  - platby od zákonných zástupcov na korčuľovanie vo výške 4 739,60 €,
  - platby od zákonných zástupcov na logopédiu vo výške 540,00 €,
  - réžia stravné zamestnanci vo výške 12 929,78 €,
  - réžia stravné od detí vo výške 0,10 € na odobraté jedlo v celkovej výške 8 935,80 €,
  - réžia stravné od cudzích stravníkov vo výške 1 436,85 €,
  - dobropisy za rok 2016 a 2017 vo výške 8 297,41 €,
  - nájomné od SP za rok 2017 vo výške 147,06 €,
  - zálohové platby na energie od SP vo výške 2 489,40 €,
  - projekt „Nemčina zážitkovo“ a „Rozprávkovo“ vo výške 2000,00 €,
  - preplatok z RZZP vo výške 1 361,27 €.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška výdavkov MŠ k 31.12.2017 bola vo výške 1 588 317,77 €, finančná čiastka nevyčerpaných prostriedkov k 31.12.2017 vo výške 137,91 € bola vrátená zriaďovateľovi dňa 29.12. 2017.

MŠ čerpala v roku 2017 dotáciu na bežné výdavky od zriaďovateľa vo výške 1 388 185,00 €, z toho

- výdavky na mzdy vo výške 943 159,70 €,
- odvody do poisťovní vo výške 327 231,17 €,
- vyplatené náhrady mzdy v čase PN vo výške 5 599,83 €,
- odchodné vo výške 3 632,00 €,
- OON vo výške 2 597,30 €,
- náklady na energie vo výške 105 965,00 €.

Vyčerpali sme poskytnutú dotáciu pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia

- na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením vo výške 223,00 €,
- príspevok na školské pomôcky pre vo výške 16,60 €.

Finančné prostriedky pre predškolákov MŠ vo výške 34 481,00 € boli čerpané

- príplatky k mzdám vo výške 25 503,70 €,
- odvody do ZP a SP vo výške 8 977,30 €.

Z vlastných rozpočtových príjmov MŠ vo výške 165 412,17 € bolo čerpané na

- na energie, vodu a komunikáciu, z toho
    - na energie vo výške 14 312,77 €,
    - stočné vo výške 4 934,97 €,
    - telefón a internet vo výške 3 427,77 €,
- na cestovné vo výške 684,04 €,
- na služby, z toho
    - 55 % príspevok strava – zamestnanci vo výške 16 978,04 €,
    - reprezentačné vo výške 415,85 €,
    - odvod DDS vo výške 2 153,38 €,
    - povinný prídel do SF vo výške 9 865,94 €,
    - poistenie detí a dobrovoľníkov vo výške 1 534,47 €,
    - služby vo výške 26 598,84 € (služby výpočtovej techniky, revízie a kontroly zariadení, školenia zamestnancov, ochranu objektu, bankové poplatky, réžiu stravné zamestnanci, deratizácia a dezinsekcia, vývoz odpadov, licencie softvérov),
- nákup materiálu 43 759,21 € (archívne skrine, kartotéka, nábytok, stoličky, tlačiareň, server Turbo, kosačka – vyžíňačka, práčky, koberec, dvere, poličky, vešiaky, šatňové skrinky pre deti, mraznička, mikrovlnka, notebook 11 ks, pracovné odevy, kancelárske potreby, čistiace a hygienické potreby, knihy a časopisy, chladnička, drobný materiál na opravy a údržbu, režijný materiál),
- štandardná a rutinná údržba, z toho
    - údržbu strojov a zariadení vo výške 2 640,97 €,
    - údržbu budov vo výške 8 752,08 €,
    - údržba výpočtovej techniky vo výške 1 272,96 €,
    - údržba vybavenia 272,00 €,
- vyplatené náhrady mzdy v čase PN vo výške 3 698,67 €,
- nákup HIM vo výške 23 972,30 €,
- vrátené zriaďovateľovi vo výške 137,91 €.

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 platov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

Fond sa tvorí vo výške 1,25% nasledovne:

- povinným prídelom vo výške 1% zo základu pre určenie ročného prídelu podľa §4 ods.1 zákona,
- ďalším prídelom na základe vyššej Kolektívnej zmluvy pre rok 2016 najmenej vo výške 0,25% .

Počiatočný stav fondu k 1.1.2017 bol 3 761,46 €. Tvorba SF v roku 2017 bola vo výške 9 869,75 €.

MŠ čerpala prostriedky SF

- na stravné zamestnancom vo výške 1 577,00 €,
- kultúrno-spoločenské posedenie ku Dňu učiteľov vo výške 1 298,80 €,
- príspevky pri životných jubileách vo výške 100,00 €,
- na regeneráciu pracovnej sily vo výške 5 880,00 €,
- školenie ZO vo výške 60,00 €,
- príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 300,00 €,
- prevod z roku 2016 vo výške 1 740,00 €.

Konečný zostatok na bankovom účte SF k 31.12.2017 bol vo výške 1 878,13 €. Tento zostatok je v nesúlade s účtom 472 – záväzky zo SF. Rozdiel vznikol prevedením finančných prostriedkov – tvorba SF za mesiac december 2017 z výdavkového bankového účtu na depozitný účet vo výške 797,28 €.

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 31.12.2017. V prílohe sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie.

Výkaz ziskov a strát je prehľadné usporiadanie všetkých výnosov a nákladov k 31.12.2017 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 6 440,40 € (protipožiarny zdroj na EP Štúrova),
  - vo výške 38 190,48 € (rekonštrukcia okien, dverí a kotolne na EP Rakárenska),
  - vo výške 92 107,98 € (rekonštrukcia sociálnych zariadení, okien, dverí a strechy na EP Bernolákova).
- z mimorozpočtových prostriedkov o sumu 23 972,30 €
  - pracovná linka na EP Hviezdoslavova vo výške 1 991,52 €,
  - umývačka Aristarco s príslušenstvom na EP Hviezdoslavova vo výške 7 167,78 €,
  - kotol Victrix so zásobníkom a 2 ks kolektorov na EP Bernolákova vo výške 4 865,00 €,
  - potravinový výťah na EP Štúrova vo výške 9 948,00 €.

Tento majetok bol v priebehu roka odpisovaný.

Stav majetku na účt.tr. 0 k 31.12.2016 ……. 1 614 926,14 €
Prírastky – delimitácia od zriaďovateľa …….. 136 738,86 €
- nákupy MŠ ……..…….....23 972,30 €
Úbytky - oprávky - mesačné odpisy majetku ……..…. …...39 631,95 €
Stav majetku na úč.tr. 0 k 31.12.2017 ……1 736 005,35 €

Pasíva MŠ tvoria záväzky MŠ voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku, záväzky voči dodávateľom, zamestancom, sociálnej a zdravotným poisťovniam, daňovému úradu k 31.12.2017.

Rozdiel majetku a záväzkov tvorí hospodársky výsledok MŠ za rok 2017.

Spracovala: Viola Gromovská
V Malackách, dňa 14.02.2018

Martina Novotová
riaditeľka MŠ