



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 73/2019

Názov materiálu:

Správa o hospodárení škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2018

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Viola Gromovská – ekonómka MŠ

Predkladá: Martina Novotová, riaditeľka MŠ

Malacky, dňa 27. 06. 2019

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2018.

1.2. Stručný súhrn informácií:

V súlade so zákonom č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov sa každoročne vypracováva Správa o hospodárení škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí.

1.3. Dôvodová správa:

Správa poskytuje komplexný prehľad o zdrojoch a použití finančných prostriedkov na úrovni jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky. Správa o hospodárení školy a školského zariadenia obsahuje analýzu príjmov v členení podľa zdrojov a analýzu výdavkov.

1.4. Alternatívy riešenia:

Nenavrhujeme

1.5. Zdroje informácií :

Účtovná závierka z jednotlivých rozpočtových organizácii mesta Malacky za rok 2018

- Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo

berie na vedomie

1) B e r i e n a v e d o m i e

predloženú správu o hospodárení za rok 2018 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Materská škola Malacky (mat. Z 73/2019)

2) S c h v a ľ u j e:

- a) Správu o hospodárení za rok 2018 rozpočtovej organizácie mesta Malacky - Materská škola, Ul. Jána Kollára 896, Malacky
 - s pripomienkami
 - bez pripomienok

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:



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: 1.9.2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2018: 107

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 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 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 ŠR 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 SP za rok 2018 vo výške 147,06 €,
 - zálohové platby na energie od SP vo výške 2 489,40 €,
 - projekt „Nemčina zážitkovo“, „Nebojme sa dopravy“, a „Zober ma von“ vo výške 6 700,00 €,
 - prenájom priestorov MCSS 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 TS, detské šatňové skrinky, kuchynské linky, detské stoly a stoličky),

- TS vo výške 1 500,00 €,
- odvod DDS vo výške 2 438,62 €.

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

- príplatky k mzdám vo výške 24 500,00 €,
- odvody do ZP a SP vo výške 8 624,00 €,
- materiál vo výške 3 491,00 €- pracovné zošity a odborná literatúra – 1 531,36 €, náradie pre TS vo výške 722,64 €, materiál na TS vo výške 340,00 €, pracovné stoly na TS 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 prídél do SF 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, zabezpečovací systém, chladničky, vysávače, drevené sedenie, reproduktory, vonkajšie učebne, šijací stroj, interiérové žalúzie, dobrovoľníci, detské dopravné prostriedky, interiérové dvere, multifunkčné zariadenia, práčky, tepovače, skartovačky, MŠ Záhorácka, školenie TS, škrabka na zemiaky, 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),
- nákup HIM vo výške 29 765,00 € (osobný automobil, konvektomat, jedálenský 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 prídélu 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 prídedom vo výške 1% zo základu pre určenie ročného prídeldu 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 SF 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 ZO vo výške 60,00 €,
- príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 300,00 €,

Konečný zostatok na bankovom účte SF k 31.12.2018 bol vo výške 1 685,57 €. Tento zostatok je v nesúlade s účtom 472 – záväzky zo SF. Rozdiel vznikol prevedením finančných prostriedkov – tvorba SF za mesiac december 2018 z výdavkového bankového účtu na depozitný účet vo výške 811,71 €. Na účet SF 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 Bernoláкова, 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 €,
 - konvektoma 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 úč.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 úč.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

Originálne kompetencie - MŠ+ŠJ

Ukazovateľ		Schválený rozpočet rok 2018 v €	Upravený rozp.s mimo rok 2018 v €	Čerpanie rozp.s mimo k 31.12.2018 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2018 v %	Čerp.roz.iba mimo prostr. k 31.12.2018 v €
Príjmová časť rozpočtu						
Bežné príjmy spolu		1773721,00	1785047,00	1785047,49	100,00%	
Bežný transfer od zriaďovateľa orig.kompetencie		1476734,00	1478234,00	1478234,00	100,00%	
Bežný transfer SZP		0,00	0,00	0,00		
Bežný transfer dopravné		0,00	0,00	0,00		
Potraviny		123691,00	124918,00	124918,07	100,00%	
Bežný transfer pomôcky+ HN		0,00	0,00	0,00		
Mimorozpočtové prostriedky + dary		173296,00	152130,00	152130,42	100,00%	
Kapitálové príjmy spolu						
Mimorozpočtové kapitálové prostriedky			29765,00	29765,00	100,00%	
Príjmy spolu		1773721,00	1785047,00	1785047,49	100,00%	
Výdavková časť						
Bežné výdavky spolu		1763721,00	1755282,00	1751391,36	99,78%	152130,42
610	Mzdy a platy	1044568,00	1044568,00	993555,51	95,12%	0,00
620	Poistné príspevky do poisťovní	367688,00	367688,00	350501,69	95,33%	0,00
630	Tovary a služby	345566,00	337127,00	389160,91	115,43%	148481,12
z toho						
631	Cestovné	780,00	780,00	1194,53	153,14%	1194,53
632	Voda,energia,komunikácie	128450,00	128450,00	110957,77	86,38%	6761,53
633	Materiál	151146,00	153873,00	194130,22	126,16%	57646,67
634	Dopravné	0,00	0,00	486,62		486,62
635	Štandardná a rutinná údržba	11194,00	10883,00	25520,65	234,50%	25520,65
636	Nájomné a prenájom	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
637	Služby	53996,00	43141,00	56871,12	131,83%	56871,12
640	Transfery	5899,00	5899,00	18173,25	308,07%	3649,30
z toho						
642	Bežné transfery	5899,00	5899,00	18173,25	308,07%	3649,30
		0,00	0,00	0,00		0,00
Kapitálové výdavky spolu		10000,00	29765,00	29765,00	100,00%	29765,00
700	Kapitálové výdavky	10000,00	29765,00	29765,00	100,00%	29765,00
z toho						
713	Stroje,prístroje,zariadenia	10000,00	18775,00	18775,00	100,00%	18775,00
714	Dopravné prostriedky	0,00	10990,00	10990,00	100,00%	10990,00
717	Realizácia stavieb a ich tech.zhodnotenia	0,00	0,00			0,00
Výdavky spolu		1773721,00	1785047,00	1781156,36	99,78%	181895,42
predškolačí		36879	36615	36615		
rozpočet na rok 2018		1810600,00	1821662,00	1817771,36		
vrátené zriaďovateľovi 31.12.2018				30,86		
zostatok na účte ŠJ				3860,27		
dotácie PK+OK celkom				1821662,49		

Príloha č.1 - Tabuľka k čerpaniu rozpočtu

Materská škola, Jána Kollára 896,901 01 Malacky

Prenesené kompetencie - Materská škola -MŠ

Ukazovateľ	Schválený rozpočet rok 2018 v €	Upravený rozpočet rok 2018 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2018 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2018 v %
Príjmová časť rozpočtu				
Bežné príjmy spolu	36879,00	36615,00	36615,00	100%
Bežný transfer od zriaďovateľa pren.kompetencie	36879,00	36615,00	36615,00	100%
Bežný transfer Vzdelávacie poukazy				
Bežný transfer SZP				
Bežný transfer HN				
Bežný transfer - školské pomôcky				
Mimorozpočtové prostriedky				
Kapitálové príjmy spolu				
Mimorozpočtové kapitálové prostriedky				
Príjmy spolu	36879,00	36615,00	36615,00	100%
Výdavková časť	36615,00	36615,00	36615,00	100%
Bežné výdavky spolu				
610 Mzdy a platy	23669,00	24500,00	24500,00	100%
620 Poistné príspevky do poisťovní	8331,00	8624,00	8624,00	100%
630 Tovary a služby	4615,00	3491,00	3491,00	100%
z toho				
631 Cestovné				
632 Voda,energia,komunikácie				
633 Materiál	1936,00	3491,00	3491,00	
634 Dopravné				
635 Štandardná a rutinná údržba				
636 Nájomné a prenájom				
637 Služby	2679,00			
640 Transfery	0,00	0,00		
z toho				
642 Bežné transfery				

700 Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0%
Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0%
z toho	0,00	0,00	0,00	0%
713 Stroje,prístroje,zariadenia	0,00	0,00	0,00	0%
714 Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	0%
715 Realizácia stavieb a ich tech.zhodnotenia	0,00	0,00	0,00	0%
Výdavky spolu	36615,00	36615,00	36615,00	100%

Aktíva

názov	PS k 1.1.2018	KS k 31.12.2018
Majetok spolu	1861840,57	2523447,01
Neobežný majetok spolu	1736005,35	2399801,42
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1736005,35	2399801,42
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	125308,61	122821,72
z toho:		
Zásoby	3286,25	3562,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	95,00	0,00
Finančné účty	121927,36	119259,08
Poskyt.návr.fin.výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskyt.návr.fin.výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	526,61	823,87

Pasíva

názov	PS k 1.1.2018	KS k 31.12.2018
Vlastné imanie a záväzky spolu	1861840,57	2523447,01
Vlastné imanie	3979,71	-5591,97
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	3979,71	-5591,97
Záväzky	1846134,20	2517690,08
z toho:		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1724278,69	2392331,32
Dlhodobé záväzky	4371,99	2497,28
Krátkodobé záväzky	117483,52	122861,48
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	11726,66	11348,90