Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2015

1. Všeobecná časť

Názov RO: Materská škola, Jána Kollára 896, Malacky
Sídlo RO: Jána Kollára 896, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca RO: PaedDr. Silvia Gabrielová, riaditeľka MŠ
IČO: 36064335
Dátum vzniku RO: 1. 9. 2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2015: 101

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet Materskej školy bol schválený Uznesením č. 97/2014 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Malacky zo dňa 30. 10. 2014 a na základe schválenia VZN č. 06/2014 o výške dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka základnej umeleckej školy, dieťaťa materskej školy a dieťaťa školského zariadenia na rok 2014 uznesením č. 99/2014 zo dňa 30. 10. 2014 z riadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Malackách vo výške 1 248 468,00 €. Rozpočet MŠ prešiel 3 zmenami.
Prvá zmena bola schválená Uznesením č. 83/2015 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Malacky zo dňa 25. 6. 2015 a týkala sa zvýšenia rozpočtu MŠ o finančné prostriedky zo ŠR určené na navýšenie rozpočtu na prenesené kompetencie–predškolákov v MŠ o 7,00 €.
Druhá zmena bola schválená Uznesením č. 138/2015 zo zasadnutia Mestského zastupiteľstva mesta Malacky zo dňa 10. 12. 2015 a týkala sa zníženia rozpočtu MŠ o finančné prostriedky zo ŠR určené na predškolákov v MŠ o 814,00 €.
Tretia zmena rozpočtu bola schválená rozpočtovým opatrením primátora mesta Malacky zo dňa 31. 12. 2015 a týkala sa zníženia rozpočtu na dávky v hmotnej núdzi – na školské potreby o sumu 100,00 € a stravné vo výške 600,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Príjmy rozpočtu Materskej školy k 31. 12. 2015 v celkovej výške 1 429 237,10 €, tvorila dotácia od zriaďovateľa na originálne kompetencie (kód zdroja 41) vo výške 1 248 468,00 €, dotácia zo ŠR na predškolákov v MŠ (kód zdroja 111) vo výške 33 039,00 € a vlastné rozpočtové príjmy (kód zdroja 41 a 72), o ktoré bol rozpočet MŠ navýšený na základe rozpočtových opatrení zriaďovateľom v celkovej výške 147 730,10 €. Tieto príjmy tvorili poplatky od detí za rok 2015 vo výške 97 927,00 €, réžia stravné zamestnanci vo výške 12 871,20 €, réžia stravné od detí vo výške 0,10 € na odobraté jedlo v celkovej výške 7 591,20 €, réžia stravné od cudzích stravníkov vo výške 956,97 €, dobropisy z roku 2014 vo výške 24 130,67 €, zálohové platby za energie od SP vo výške 2 489,40 €, nájomné od SP za rok 2015 vo výške 147,06 € a nájomné za reklamné tabule vo výške 1 616,60 €. Tieto príjmy boli so súhlasom zriaďovateľa použité na čerpanie nákladov na bežné výdavky vo výške 139 560,98 €. Finančné prostriedky vo výške 8 169,12 € boli sú súhlasom zriaďovateľa preklasifikované do kapitálových výdavkov MŠ a použité na čerpanie nákladov na kapitálové výdavky MŠ.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška výdavkov materskej školy k 31.12.2015 bola vo výške 1 429 178,30 €, finančná čiastka nevyčerpaných prostriedkov k 31. 12. 2015 vo výške 58,80 € bola vrátené zriaďovateľovi dňa 31.12.2015.
Materská škola čerpala v roku 2015 finančné prostriedky – dotáciu na bežné výdavky od zriaďovateľa vo výške 1 248 468,00 € na úhradu výdavkov na mzdy zamestnancov vo výške 812 619,39 €, odvody do poisťovní vo výške 280 805,47 €, náklady na OON vo výške 2 628,50 €, náklady na výplatu dávok NP vo výške 11 410,98 €, náklady na odchodné do starobného dôchodku vo výške 2 144,00 €, náklady na energie vo výške 135 270,42 €, náklady na réžiu stravné pre zamestnancov ŠJ vo výške 3 589,24 €.
Finančné prostriedky zo ŠR pre predškolákov v MŠ vo výške 33 039,00 € boli čerpané na úhradu nákladov na krúžkovú činnosť za obdobie 01-05/2015 a osobné príplatky pre učiteľky v predškolských triedach vo výške 25 419,45 €, odvody k OP vo výške 6 041,36 €, OON – krúžková činnosť v triedach predškolákov za obdobie 01-05/2015 vo výške 720,00 € a materiálové výdavky vo výške 858,19 € – školské a kancelárske potreby vo výške 124,99 € a učebné pomôcky vo výške 733,20 €.
Z vlastných rozpočtových príjmov MŠ vo výške 147 730,10 € bolo čerpané:
finančné prostriedky na úhradu nákladov za energie vo výške 5 998,31 €, náklady na cestovné vo výške 540,34 €, náklady na materiálové výdavky vo výške 60 473,34 €, náklady na osobné motorové vozidlo vo výške 1 728,08 €, náklady na údržbu strojov a zariadení, údržbu budov vo výške 23 546,21 €, prenájom priestorov kina vo výške 90,00 €, všeobecné služby vo výške 47 125,90 € - táto položka zahŕňa náklady na školenia zamestnancov, sklenárske práce, vývoz odpadov a čistenie kanalizácie, poistné zodpovednosti za škodu, deratizáciu a dezinsekciu, služby výpočtovej techniky, revízie a kontroly zariadení, ochranu objektu, bankové poplatky, réžiu stravné zamestnanci, povinný prídel do SF.
Finančné prostriedky vo výške 8 169,12 € boli sú súhlasom zriaďovateľa preklasifikované do kapitálových výdavkov MŠ a použité na nákup konvektomatu pre ŠJ vo výške 5 928,12 € a hracieho prvku na školský dvor vo výške 2 241,00 €. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 58,80 € boli dňa 31. 12. 2015 vrátené na účet zriaďovateľa, stav bežného účtu MŠ k 31. 12. 2015 bol nulový.

2.4 Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond tvorí materská škola v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov podľa § 3 ods. 1,
a) povinným prídelom vo výške 1 % zo základu v § 4 ods. 1.
b) ďalším prídelom najmenej vo výške 0,25 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy pre rok 2015 - tvorba povinného prídelu spolu je vo výške 1,25 %. Základom na určenie prídelu je súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely, t.j. po odpočítaní náhrad miezd. Tvorba povinného prídelu do SF za rok 2015 bola vo výške 8 847,51 €.
Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2015 bol vo výške 1 264,44 €. MŠ čerpala prostriedky SF na stravné zamestnancom, regeneráciu pracovnej sily, príspevky pri životnom jubileu, odchodné do dôchodku, príspevok pri úmrtí zamestnanca, školenia OZ, kultúrno-spoločenské posedenie ku „Dňu učiteľov“, v celkovej výške 8 797,12 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2015 bol vo výške 1 314,83 €.

3. Bilancia aktív a pasív

Podkladom pre vykonanie finančnej analýzy sú predovšetkým výkazy, ktoré štandardizovaným a verným spôsobom zachytávajú podmienky, priebeh a výsledok hospodárenia materskej školy. Usporiadanou formou peňažného vyjadrenia majetku a zdrojov jeho financovania je súvaha, ktorá poskytuje všeobecný prehľad o majetku a záväzkoch materskej školy vid. príloha č. 2. V prílohe č. 2 sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie. Kompletné údaje o majetku a záväzkoch sú uvedené v súvahe rozpočtovej organizácie, ktorá je k dispozícii v sídle r. o. m.

Aktíva materskej školy tvorí majetok MŠ, ktorý je tvorený:

- stavom dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol v priebehu roka navýšený o bezplatný prevod od zriaďovateľa vo výške 3 597,07 € (dodávka a montáž elektrických ohrievačov vody v MŠ-Ul. Rakárenská), nákup hracieho prvku – preliezky pre MŠ-Záhorácka vo výške 2 241,00 € a konvektomatu pre ŠJ-Bernolákova vo výške 5 928,12 € a v priebehu roka bol odpisovaný.

stav majetku na účt. tr. 0 k 1.1. 2015:	963 227,19 €
a) prírastky	
- delimitácia od zriaďovateľa:	3 597,07 €
- nákupy MŠ	8 169,12 €
b) úbytky	
- oprávky (mes.odpisy) majetku	23 614,95 €
stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2015:	951 378,43 €

- zásobami potravín v ŠJ
- finančnými prostriedkami na depozitnom účte, potravinových účtoch a účte sociálneho fondu.

Pasíva materskej školy tvoria záväzky MŠ voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku, záväzky MŠ voči dodávateľom, zamestnancom, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam k 31. 12. 2015. Rozdiel majetku a záväzkov tvorí hospodársky výsledok materskej školy za rok 2015.

Spracoval: Mária Sedliaková
V Malackách, 1. 2. 2016

PaedDr. Silvia Gabrielová
riaditeľka MŠ

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	**ZS k 1.1.2015**	**KZ k 31.12.2015**
Majetok spolu	**1 065 744,15**	**1 052 318,87**
Neobežný majetok spolu	**963 227,19**	**951 378,43**
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	963 227,19	951 378,43
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	**101 954,17**	**99 939,38**
z toho :		
Zásoby	2 127,24	2 582,55
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	9,24	8,41
Krátkodobé pohľadávky	13 207,98	0,00
Finančné účty	86 609,71	97 348,42
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**562,79**	**1 001,06**

P A S Í V A

Názov	**ZS k 1.1.2015**	**KZ k 31.12.2015**
Vlastné imanie a záväzky spolu	**1 065 744,15**	**1 052 318,87**
Vlastné imanie	**-994,91**	**-10 145,53**
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-994,91	-10 145,53
Záväzky	**1 053 857,24**	**1 049 940,56**

z toho :		
Rezervy	0,00	0,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	963 575,23	938 896,25
Dlhodobé záväzky	1 264,44	1 314,83
Krátkodobé záväzky	89 017,57	109 729,48
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**12 881,82**	**12 523,84**