Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2016

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 31.12.2016: 98

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet Materskej školy bol schválený Uznesením č.139/2015 zo dňa 10.12.2015 a na základe schválenia VZN č.10/2015 o výške dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka školského zariadenia na rok 2016 uznesením č.126/2015 zo dňa 10.12.2015 z riadneho zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Malackách vo výške 1 353 780,00 €.
Rozpočet MŠ prešiel niekoľkými zmenami.
Uznesením MZ č.139/2015 zo dňa 10.12.2015 bol schválený rozpočet prostriedkov zo štátneho rozpočtu pre školy a školské zariadenia vo výške 31 405,00 €.
Rozpočtovým opatrením na rok 2016 v nadväznosti na list Krajského školského úradu v Bratislave č. OÚ-BA-OS2-2016/02377 zo dňa 22.3.2016 bolo oznámené zvýšenie výdavkov na predškolskú výchovu vo výške 31 412,00 €.
Rozpočtovým opatrením na rok 2016 z 8.12.2016 na základe schválenia zmeny rozpočtu na rok 2016 uznesením MZ č.111/2016 zo dňa bola schválená zmena na prenesené kompetencie vo výške 32 117,00 €.
Vlastné príjmy vo výške 140 000,00 €.
Rozpočtovým opatrením na rok 2016 z 15.12.2016 bola daná zmena rozpočtu – výška vlastných príjmov bola upravená na 154 066,00 €, príspevok ÚPSVaR pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia bol upravený na 23,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

Príjmy rozpočtu MŠ k 31.12.2016 boli v celkovej výške 1 539 985,96 €, z toho kód zdroja 41-dotácia od zriaďovateľa na originálne kompetencie bol vo výške 1 353 780,00 €, kód zdroja 111 - dotácia zo ŠR na predškolákov bol vo výške 32 117,00 €, príspevok na stravu pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 23,00 €, vlastné rozpočtové príjmy, o ktoré bol navýšený rozpočet na základe rozpočtových opatrení zriaďovateľom v celkovej výške 154 065,96 €. Tieto príjmy tvorili poplatky od detí za rok 2016 vo výške 106 753,00 €, réžia stravné zamestnanci vo výške 13 697,97 €, réžia stravné od detí vo výške 0,10 € na odobraté jedlo v celkovej výške 8 654,40 €, réžia stravné od cudzích stravníkov vo výške 1 362,45 €, dobropisy za rok 2015 vo výške 10 167,73 €, nájomné za reklamné tabule vo výške 1 083,26 €, nájomné od SP za rok 2016 vo výške 147,06 €, zálohové platby na energie od SP vo výške 2 489,40 €, projekt „Nemčina zážitkovo“ vo výške 2000,00 €, Škola v prírode 2016 vo výške 3 380,00 €, Plavecký výcvik vo výške 2 332,00 €, preplatok z RZZP vo výške 1 974,29 €, vratka poistného za zrušenú zmluvu Kooperatíva vo výške 24,40 €.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška výdavkov MŠ k 31.12.2016 bola vo výške 1 539 985,96 €, finančná čiastka nevyčerpaných prostriedkov k 31.12.2016 vo výške 290,04 € bola vrátená zriaďovateľovi dňa 31.12.2016.
MŠ čerpala v roku 2016 dotáciu na bežné výdavky od zriaďovateľa vo výške 1 353 489,96 €, z toho výdavky na mzdy vo výške 889 619,44 €, odvody do poisťovní vo výške 308 955,06 €, náklady na OON vo výške 1 230,00 €, náklady na výplatu dávok PN vo výške 9 444,90 €, náklady na odchodné do starobného dôchodku 5 860,00 €, náklady na energie vo výške 103 934,11 €, materiál vo výške 32 055,72 €, služby 1 577,50 €, odvody DDS 35,64 €, úhrada poistného 777,59 €.
Vyčerpali sme poskytnutú dotáciu na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ohrozeného sociálnym vylúčením vo výške 23,00 €.
Finančné prostriedky pre predškolákov MŠ vo výške 32 117,00 € boli čerpané na príplatky k mzdám vo výške 22 117 €, odvody do ZP a SP vo výške 7787 €, materiálové výdavky vo výške 2 213 €.
Z vlastných rozpočtových príjmov MŠ vo výške 154 065,96 € bolo čerpané na úhradu nákladov na energie vo výške 17 470,80 €, na cestovné 713,68 €, na nákup materiálu 93 153,66 € (stoličky, ležadlá, obliečky, vankúše, paplóny, koberec, vysávač, kancelárske potreby), údržbu strojov a zariadení , údržbu budov vo výške 12 364,03 €, služby vo výške 30 363,79 € (služby výpočtovej techniky, revízie a kontroly zariadení, školenia zamestnancov, ochranu objektu, bankové poplatky, réžiu stravné zamestnanci, povinný prídel do SF).

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:

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

Počiatočný stav fondu k 1.1.2016 bol 1 314,83 €. Tvorba SF v roku 2016 bola vo výške 9 268,62 €. MŠ čerpala prostriedky SF na stravné zamestnancom vo výške 1 558,70 €, kultúrno-spoločenské posedenie ku Dňu učiteľov vo výške 1 513,29 €, príspevky pri životných jubileách vo výške 300,00 €, na regeneráciu pracovnej sily vo výške 4 470,00 €, príspevok pri úmrtí príslušníka rodiny vo výške 300,00 €, odchodné do dôchodku vo výške 400,00 €, školenie ZO vo výške 120,00 €. Konečný zostatok na bankovom účte SF k 31.12.2016 bol vo výške 3761,46 €. Tento zostatok je v nesúlade s účtom 472 – záväzky zo SF. Rozdiel vznikol neprevedením finančných prostriedkov z bankového účtu SF na bežný výdavkový účet. Z bežného výdavkového účtu boli v rámci miezd vyplatené prostriedky na regeneráciu pracovnej sily a príspevok pri úmrtí člena rodiny.

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 31.12.2016. V prílohe sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie.
Výkaz ziskov a strát je prehľadné usporiadanie všetkých výnosov a nákladov k 31.12.2016 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 4000,00 € (prístavba a rekonštrukcia budovy Bernolákova ul.), vo výške 25 193,50 € (rekonštrukcia soc.zariadení Štúrova ul.), vo výške 662 279,50 € (rekonštrukcia budovy Štúrova ul.), vo výške 1 774,91 € (výmena vstupných dverí Rakárenská ul.). Tento majetok bol v priebehu roka odpisovaný.

Stav majetku na účt.tr. 0 k 31.12.2016 ……. 951 378,43 €
Prírastky – delimitácia od zriaďovateľa ……. 693 247,91 €
- nákupy MŠ …….....10 294,01 €
Úbytky - oprávky - mesačné odpisy majetku ……. …39 994,21 €
Stav majetku na úč.tr. 0 k 31.12.2016 ……1 614 926,14 €
Pasíva MŠ tvoria záväzky MŠ voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku, záväzky voči dodávateľom, zamestancom, sociálnej a zdravotným poisťovniam, daňovému úradu k 31.12.2016.
Rozdiel majetku a záväzkov tvorí hospodársky výsledok MŠ za rok 2016.

Spracovala: Viola Gromovská
V Malackách 30.3.2017

Martina Novotová
riaditeľka MŠ

Príloha 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy
Bilancia aktív a pasív k
31.12.2016

Aktíva

názov	**PS k 1.1.2016**	**KS k 31.12.2016**
Majetok spolu	**1052318,87**	**1722136,98**
Neobežný majetok spolu	**951378,43**	**1614926,14**
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	951378,43	1614926,14
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	**99939,38**	**106490,70**
z toho:		
Zásoby	2582,55	3712,21
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	8,41	0,00
Krátkodobé pohľadávky	0,00	95,00
Finančné účty	97348,42	102683,49
Poskyt.návr.fin.výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskyt.návr.fin.výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**1001,06**	**720,14**

Pasíva

názov	**PS k 1.1.2016**	**KS k 31.12.2016**
Vlastné imanie a záväzky spolu	**1052318,87**	**1722136,98**
Vlastné imanie	**-10145,53**	**12851,43**
z toho:		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-10145,53	12851,43
Záväzky	**1049940,56**	**1697181,13**
z toho:		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	938896,25	1592527,71
Dlhodobé záväzky	1314,83	2318,36
Krátkodobé záväzky	109729,48	102335,06
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	**12523,84**	**12104,42**