



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 26/2021

Názov materiálu:

**Správa o hospodárení Materská škola s elokovanými pracoviskami
Malacky za rok 2020**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Viola Gromovská – ekonómka MŠ

Predkladá: Martina Novotová, riaditeľka MŠ

Malacky, dňa 27. 05. 2021

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2020.

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 2020

- 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:

1) Berie na vedomie

predloženú správu o hospodárení za rok 2020 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Materská škola s elokovanými pracoviskami Malacky (mat. Z 26/2021)

2) Schvaľuje:

Správu o hospodárení za rok 2020 rozpočtovej organizácie mesta Malacky - Materská škola, Ul. Jána Kollára 896, Malacky

- s pripomienkami
- bez pripomienok

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2020

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 31.12.2020: 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 2020 uznesením č. 150/2019 zo dňa 12.12..2019 a na základe schválenia VZN 9/2019 o výške dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka základnej umeleckej školy, dieťaťa materskej školy a dieťaťa školského zariadenia na rok 2020 vo výške 2 403 324,00 €.

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 37 910,00 €, tento bol uznesením MsZ č. 65/2020 na základe schválenia zmeny rozpočtu na rok 2020 upravený na 38 691,00 € a rozpočtovým opatrením primátora č. 9/2020 zo dňa 01.12.2020 upravený na 38 034,00 €.

Vlastné príjmy vo výške 192 534,00 € boli uznesením MsZ č. 65/2020, zo dňa 24.09.2020 upravené na 194 854,00 € a rozpočtovým opatrením primátora č. 9/2020 zo dňa 01.12.2020 na 163 485,00€. (z toho vlastné príjmy MŠ vo výške 96 239,00 € a vlastné príjmy ŠJ vo výške 67 246,00 €).

Kapitálové výdavky rozpočtovým opatrením primátora č. 5/2020 zo dňa 01.10.2020 boli upravené na 47 800,00 € a rozpočtovým opatrením primátora č. 9/2020 zo dňa 01.12.2020 na 76 849,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

Príjmy rozpočtu MŠ k 31.12.2020 boli v celkovej výške 2 300 810,59 €, z toho

- kód zdroja 41 - dotácia od zriaďovateľa na originálne kompetencie vo výške 1 547 698,53 €, z toho
 - príspevok MŠ vo výške 1 281 158,41 €,
 - príspevok ŠJ vo výške 230 980,16 €.
- kód zdroja 111 - príspevok na stravovanie predškôľakov vo výške 24 849,60 €,
 - príspevok v rámci projektu udržania pracovných miest v MŠ – 260 752,82 €.
- vlastné rozpočtové príjmy v celkovej výške 126 219,27 € tvorili:
vlastné príjmy MŠ vo výške 90 659,31 €, z toho:
 - poplatky od zákonných zástupcov detí za rok 2020 vo výške 82 176,00 €,
 - dobropisy vo výške 765,85 €,
 - nájomné od Slovenskej pošty za rok 2020 vo výške 147,06 €,
 - zálohové platby na energie od Slovenskej pošty vo výške 2 489,40 €,
 - nadácia Volkswagen – 500,00 €,
 - erasmus – 1 856,00 €,
 - záloha za Školu v prírode – 2 725,00 €vlastné príjmy ŠJ, vo výške 35 559,96 € z toho
 - réžia stravné zamestnanci vo výške 14 056,20 €,
 - réžia stravné od detí vo výške 0,20 € na odobraté jedlo v celkovej výške 11 595,40 €,
 - réžia stravné od cudzích stravníkov vo výške 9 908,36 €,
- kód zdroja 72f - príjmy od stravníkov na potraviny vo výške 87 835,44 €,
- kód zdroja 46 – prostriedky od zriaďovateľa na kapitálové výdavky vo výške 47 782,68 €,
- príjmy z prenesených kompetencií na predškôľakov vo výške 38 034,00 €,
- nevyčerpané prostriedky vo výške 167 638,25 €.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška výdavkov MŠ k 31.12.2020 bola vo výške 2 133 172,34 €, finančná čiastka nevyčerpaných prostriedkov k 31.12.2020 vo výške 167 638,25 €, bola vrátená zriaďovateľovi dňa 31.12. 2020, (z toho 25 000,00 € bolo vrátené v 11/2020, zostatok z účtu ŠJ vo výške 2 141,41 € bol prevedený na mesto dňa 31.12.2020, nevyčerpaná dotácia zo štátneho rozpočtu

na stravovanie predškolákov vo výške 20 913,60 bola vrátená 31.12.2020, nevyčerpané prostriedky vo výške 119 583,24 €).

- MŠ čerpala v roku 2020 dotáciu na bežné výdavky od zriaďovateľa vo výške 1 547 698,53 €
(MŠ 1 281 158,41 € a ŠJ 230 980,16 €) z toho
 - výdavky na mzdy vo výške 890 629,24 €,
 - odvody do poisťovní vo výške 394 118,61 €,
 - vyplatené náhrady mzdy v čase PN vo výške 14 398,57 €,
 - odchodné vo výške 10 344,00 €,
 - OON vo výške 500,00 €,
 - odvod DDS vo výške 4 821,47 €,
 - energie vo výške 79 606,11 €,
 - materiál vo výške 75 239,30 € (posteľné prádlo, koberce, interiérové žalúzie, materiál na opravu pieskovísk plus plachty na pieskoviská, počítače pre ped. zamestnancov do predškolských tried, sušičky na všetky EP, ozónové generátory, zabezpečovací systém na EP Záhorácka, prietokové ohrievače na EP Bernolákova, kuchynská linka na EP Rakárenská, nábytky do ŠJ a kancelárie, hračky a didaktické pomôcky na každé EP podľa výberu zástupkyne, umývačky riadu na Jána Kollára, plechový záhradný domček na EP Bernolákova, riadiaca jednotka na Jána Kollára, multifunkčné zariadenia, vybavenie školských kuchýň),
 - údržba vo výške 13 416,37 € (vymaľovanie priestorov na EP Záhorácka a EP Bernolákova, elektroinštalácia, oprava kanalizácie na EP Rakárenská)
 - príspevok na rekreáciu vo výške 3 538,04 €,
 - zdravotná starostlivosť vo výške 181,00 €,
 - povinný prídelený do SF vo výške 11 459,97 €,
 - režia stravné zamestnanci 55 % vo výške 15 747,84 €,
 - pracovníčka ŠJ Záhorácka vo výške 9 011,30 €,
 - ochrana objektov vo výške 2 576,71 €,
 - ostatné služby vo výške 22 110,00 € (školenia, biologické čistenie odpadov, monitoring a čistenie kanalizácie, vývoz a krtkovanie).
- Finančné prostriedky pre predškolákov MŠ vo výške 38 034,00 € boli čerpané
 - osobné príplatky k mzdám a odmeny pre učiteľky v predškolských triedach vo výške 18 049,00 €, (z toho 13 625,00 € mzdy a 4 424,00 € odvody do poisťovní),
 - materiál vo výške 15 524,00 € - pracovné zošity pre predškolákov vo výške 693,00 €, odborná literatúra El'konin vo výške 1431,00 €, Psychoprof – testový súbor vo výške 797,95 €, testy pre predškolákov vo výške 781,20 €, Interaktívne tabule vo výške 9 601,20 €, materiál na prácu vo výške 2 219,65 €.
 - školenia vo výške 4 461,00 € - El'konin, Hejného matematika.

- Finančné prostriedky pre predškólakov MŠ na stravné sme čerpali vo výške 24 849,60 € na potraviny.

- Z vlastných rozpočtových príjmov MŠ vo výške 126 219,27 € bolo čerpané na
 - na kapitálové výdavky vo výške 29 049,00 €, z toho
 - rekonštrukcia sociálnych zariadení Jána Kollára vo výške 15 944,20 €,
 - revízie správy k novým výťahom na EP Bernolákova a Jána Kollára vo výške 960,00 €,
 - elektrický sporák s elektrickou rúrou na Jána Kollára vo výške 3 663,60 €,
 - kotol 150 l do ŠJ na EP Bernolákova vo výške 3 535,32 €,
 - univerzálny robot 50 l s príslušenstvom do ŠJ na EP Bernolákova vo výške 4 945,88 €.
 - na materiál vo výške 56 114,06 €, z toho
 - kancelárske potreby vo výške 6 232,73 €,
 - pracovné odevy a obuv vo výške 7 004,08 €,
 - odborná literatúra vo výške 643,56 €
 - ostatný materiál vo výške 15 830,25 €,
 - čistiace, hygienické a dezinfekčné prostriedky vo výške 26 403,44 €.
 - na služby vo výške 41 056,21 €, z toho
 - stočné vo výške 5 307,02 €,
 - telefón a internet vo výške 5 090,01 €,
 - reprezentačné vo výške 23,99 €,
 - poisťné vo výške 1 306,64 €,
 - revízie a kontrolu zariadení vo výške 7 270,06 €,
 - bankové poplatky vo výške 1 005,30 €
 - deratizácia a dezinsekcia vo výške 1 087,00 €,
 - údržba výpočtovej techniky vo výške 2388,00 €,
 - údržby strojov a prevádzkových zariadení vo výške 3 551,92 €,
 - údržba budov vo výške 14 026,27 € (oprava prípojky na EP Bernolákova, pokládka parkiet na EP Záhorácka, plastové dvere na EP Rakárenská, elektroinštalácia na EP Bernolákova).
- Z dotácie v rámci projektu udržania miest v MŠ vyplatené mzdy pre zamestnancov vo výške 260 752,82 €.
- Z dotácie zriaďovateľa na kapitálové výdavky boli zakúpené 4 ks výťahov na EP Bernolákova a Jána Kollára vo výške 39 984,00 € a nová elektrická prípojka na EP Bernolákova vo výške 7 798,68 €.
- Nákup potravín do ŠJ vo výške 87 835,44 €.

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 2020 najmenej vo výške 0,25% .

Počiatkový stav fondu k 1.1.2020 bol 3 737,63 €. Tvorba sociálneho fondu v roku 2020 bola vo výške 11 459,97 € a prevod z roku 2019 z depozitného účtu vo výške 908,73 €.

MŠ čerpala prostriedky SF

- na stravné zamestnancom vo výške 1 067,40 €,
- na regeneráciu pracovnej sily vo výške 11 542,80 €,
- príspevok pri narodení dieťaťa vo výške 300,00 €,
- školenie vo výške 60,00 €

Konečný zostatok na bankovom účte sociálneho fondu k 31.12.2020 bol vo výške 3 136,13 €.

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 31.12.2020. V prílohe sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie.

Výkaz ziskov a strát je prehľadné usporiadanie všetkých výnosov a nákladov k 31.12.2020 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 111 280,98 € (rekonštrukcia Záhorácka, výtahy, vybavenie kuchyne na EP Bernolákova)

Tento majetok bol v priebehu roka odpisovaný.

Stav majetku na účt.tr. 0 k 31.12.2019..... 2 775 073,87 €

Prírastky – delimitácia od zriaďovateľa 111 280,98 €

- obstaranie DHM15 944,07 €

oprávky - mesačné odpisy majetku62 851,64 €

Stav majetku na úč. tr. 0 k 31.12.20202 839 447,28 €

Pasíva MŠ tvoria záväzky MŠ voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku, záväzky voči dodávateľom, zamestancom, sociálnej a zdravotným poisťovniam, daňovému úradu k 31.12.2020.

Rozdiel majetku a záväzkov tvorí hospodársky výsledok MŠ za rok 2020.

Spracovala: Viola Gromovská

V Malackách, dňa 31.3.2021

Martina Novotová
riaditeľka MŠ

Správa o hospodárení bola prerokovaná na rade školy dňa 23.4.2021

Martina Novotová
riaditeľka MŠ

