

Materská škola – Óvoda, Ľ. Svobodu 22, 900 45 Malinovo

S P R Á V A

o výsledkoch rozboru hospodárenia za rok 2016

**Schvaľuje : Antónia Pócsová
riaditeľka**

Obsah

Správy o výsledkoch rozboru hospodárenia rozpočtových organizácií pre hodnotenie roka 2016

1.Úvod

2.Vyhodnotenie opatrení

3.Rozpočtové opatrenia obecného úradu

4.Plnenie príjmov

5. Čerpanie výdavkov z hľadiska ekonomickej klasifikácie

5.1.Bežné výdavky

5.1.1.1 Vyhodnotenie zamestnanosti

5.1.1.2 Ostatné platy za vykonanú prácu, ktoré nie sú financované z kategórie 610 – Mzdy,platy, služobné príjmy a OOV

5.1.2 Čerpanie výdavkov kategórie 620- Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní

5.1.3 Čerpanie výdavkov kategórie 630- Tovary a služby

5.1.4 Čerpanie výdavkov kategórie 640 – Bežné transfery

1. Úvod

MŠ je priamo riadená rozpočtová organizácia Obecným úradom Malinovo. Jej poslaním je plnenie úloh v oblasti verejnoprospešných činností a úloh uložených zriaďovateľom.- zriaďovacia listina.

V rámci svojho poslania v oblasti školstva MŠ zabezpečuje najmä:

- poskytovanie celodennej výchovy a vzdelávania za čiastočnú úhradu,
- prijíma na výchovu a vzdelávanie spravidla deti od troch do šiestich rokov veku, deti s odloženým alebo dodatočne odloženým začiatkom plnenia povinnej školskej dochádzky a výnimočne môže prijať aj dieťa od veku dvoch rokov,
- podporuje v súlade s cieľmi a princípmi výchovy a vzdelávania osobnostný rozvoj rozvoj detí v oblasti sociálno-emocionálnej, intelektuálnej, telesnej, morálnej a estetickej, rozvíja schopnosti a zručnosti, vytvára predpoklady na ďalšie vzdelávanie, pripravuje na život v spoločnosti v súlade s individuálnymi a vekovými osobitosťami detí,
- zabezpečuje výchovu a vzdelávanie prostredníctvom školského vzdelávacieho programu, ktoré poskytuje predprimárne vzdelávanie,
- môže uskutočňovať výchovu a vzdelávanie detí so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami začlenenými do tried s ostatnými deťmi.

Súčasť MŠ je školská jedáleň.

- je zariadenie s celodennou prevádzkou ktorá poskytuje stravovanie deťom a zamestnancom školy,
- zabezpečuje prípravu, výdaj , konzumáciu jedál a nápojov pre stravníkov počas ich pobytu v materskej škole,
- môže poskytovať svoje služby pre školy a školské zariadenia a pre fyzické osoby so súhlasom zriaďovateľa a príslušného regionálneho úradu verejného zdravotníctva.

Hospodárenie MŠ v hodnotenom období roku 2016 sa vykonávalo v súlade so zákonom NR SR č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

2. Vyhodnotenie opatrení

Pri rozbere hospodárenia za obdobie roka 2016 boli prijaté nasledovné opatrenia:

- plniť čerpanie verejného rozpočtu v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách č. 583/2004 Z.z.v znení neskorších predpisov – pracovníci ekonomického oddelenia (priebežne),
- dôsledne sledovať čerpanie účelových finančných prostriedkov – pracovníci ekonomického oddelenia (priebežne),
- vykonávať úpravy rozpočtu v systéme Štátnej pokladnice ako aj v účtovníctve – rozpočtár, úlohu plniť podľa rozpočtových opatrení Obecného úradu Malinovo (priebežne).

Plnenie:

- Čerpanie verejného rozpočtu sa vykonáva v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách Z.z. v znení neskorších predpisov,
- čerpanie účelových prostriedkov sa sledujú priebežne a dôsledne pracovníkom povereným úlohami a následne zodpovedným zamestnancom za rozpočet,
- úpravy rozpočtu sa vykonávajú podľa rozpočtových opatrení Obecného úradu Malinovo v systéme Štátnej pokladnice v uvedených termínoch a súčasne sa zapracúvajú do účtovníctva.

3. Rozpočtové opatrenia obecného úradu

V roku 2016 naša organizácia neobdržala z Obecného úradu Malinovo žiadne rozpočtové opatrenie.

4.Plnenie príjmov

Kategória 200 – Nedaňové príjmy

Schválený rozpočet: 22 220,00 €
Upravený rozpočet: 22 220,00 €
Skutočnosť: 22 220,00 €
% plnenia: 100 %

.

Kategória 220 – príjmy za administratívne poplatky a iné poplatky a platby,

Schválený rozpočet: 22 220,00 €
Upravený rozpočet: 22 220,00 €
Skutočnosť: 22 220,00 €
% plnenia: 100,00 %

Príjmy sú dosiahnuté z príspevkov od rodičov.

Kategória 240 – ostatné príjmy

Schválený rozpočet: 0,00 €
Upravený rozpočet: 0,00 €
Skutočnosť: 27,84 €

Príjmy v kategórii 240 sú finančné prostriedky z úrokov.

5. Čerpanie výdavkov z hľadiska ekonomickej klasifikácie

K 31.12.2016 naša organizácia mala nasledovný upravený rozpočet :

A. Príjmy celkom 22 660,00 €

B. Výdavky celkom (600+700) 387 608,86 €

z toho :

B.1. Bežné výdavky (600) 387 608,86 €

z toho:

- mzdy, platy, služobné príjmy a OOV 234 181,01 €

- poisťné a príspevok do poisťovní 92 873,72 €

- tovary a služby 59 542,75 €

- bežné transfery 1 011,38 €

Počet zamestnancov organizácie

29 osôb

Celkový prehľad k 31.12.2016:

Výdavky celkom 600

Schválený rozpočet 355 228,00 €

Upravený rozpočet 387 608,86 €

Skutočné čerpanie 387 608,86 €

% čerpania k UR 100,00 %

Čerpanie prostriedkov podľa zdrojov:

Zdroj 41 (prostriedky z podielových daní - obce): 378 385,87 €

z toho:

Materská škola 319 150,59 €

Školská jedáleň 59 235,28 €

Zdroj 111 (prostriedky zo štátneho rozpočtu): 9 222,99 €

Spolu: 387 608,86 €

Materskej škole v Malinove bol v roku 2016 poskytnutý finančný príspevok v zmysle § 6b zákona č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení

v znení neskorších predpisov. Tieto finančné prostriedky boli účelovo určené pre MŠ na financovanie aktivít súvisiacich s výchovou a vzdelávaním detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky

5.1 Bežné výdavky

Schválený rozpočet	355 228,00 €
Upravený rozpočet	387 608,86 €
Skutočné čerpanie	387 608,86 €
% čerpania k UR	100,00 %

5.1.1 Čerpanie finančných prostriedkov kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV

Schválený rozpočet	216 000,00 €
Upravený rozpočet	234 181,01 €
Skutočné čerpanie	234 181,01 €
% čerpania k UR	100,00 %

Prehľad o čerpaní prostriedkov v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV zdroj 41 – MŠ

Schválený rozpočet	180 000,00 €
Upravený rozpočet	194 570,53 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	194 570,53 €
% čerpania	100,00 %

Prehľad o čerpaní prostriedkov v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV zdroj 111,

Schválený rozpočet	0,00 €
Upravený rozpočet	3 350,00 €
Skutočné čerpanie za 31.12.2016	3 350,00 €
% čerpania	100,00 %

Zo zdroja 111 boli čerpané finančné prostriedky - odmeny pedagogickým zamestnancom za aktivity súvisiace s výchovou a vzdelávaním detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

Prehľad o čerpaní prostriedkov v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV zdroj 41 - ŠJ

Schválený rozpočet	36 000,00 €
Upravený rozpočet	36 260,48 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	36 260,48 €
% čerpania	100,00 %

Vyhodnotenie zamestnanosti:

Počet zamestnancov organizácie

Počet zamestnancov v organizácii k 1.1.2016 bol 29 osôb.

Upravený počet zamestnancov organizácii k 31.12.2016 bol 29 zamestnancov.

V súčasnosti sú dve zamestnankyne MŠ na rodičovskej dovolenke.

5.1.2 Čerpanie prostriedkov kategórie 620 – Poistné a príspevok zamestnávateľa do poisťovní

Schválený rozpočet	52 830,00 €
Upravený rozpočet	92 873,72 €
Skutočné čerpanie	92 873,00 €
% čerpania k UR	100,00 %

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní zdroj 41 - MŠ

Schválený rozpočet	40 630,00 €
Upravený rozpočet	76 391,16 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	76 391,16 €
% čerpania k UR	100,00 %

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov v kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní za zdroj 111.

Schválený rozpočet	0,00 €
Upravený rozpočet	1 170,82 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	1 170,82 €
% čerpania k UR	100,00 %

Zo zdroja 111 boli čerpané finančné prostriedky – odvody do poisťovní za pedagogických zamestnancov, ktoré súvisia s aktivitami, s výchovou a vzdelávaním detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní zdroj 41 - ŠJ

Schválený rozpočet	12 200,00 €
Upravený rozpočet	15 311,74 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	15 311,02 €
% čerpania k UR	99,99 %

5.1.1.2 Ostatné platby za vykonanú prácu, ktoré nie sú financované z kategórie 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a OOV

Do tejto skupiny sú zahrnuté výdavky na podpoložke 637027 – Odmeny pracovníkom mimo pracovného pomeru (OON) za MŠ a ŠJ spolu:

Dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru za sledované obdobie	Počet osôb pracujúcich na dohodu o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	Odmeny v € za práce podľa dohôd uzatvorených mimo pracovného pomeru
	1	3
Organizácia : Materská škola	5	4 085,70
Školská jedáleň	2	1 325,28

5.1.3 Čerpanie výdavkov kategórie 630 – Tovary a služby

Schválený rozpočet	86 398,00 €
Upravený rozpočet	59 542,75 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	59 542,75 €
% čerpania k UR	100,00 %

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov v kategórii 630 – Tovary a služby zdroj 41 - MŠ

Schválený rozpočet	75 370,00 €
Upravený rozpočet	47 300,55 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	47 300,55 €
% čerpania k UR	100,00 %

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov v kategórii 630 – Tovary a služby za zdroj 111.

Schválený rozpočet	0,00 €
Upravený rozpočet	4 702,17 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	4 702,17 €
% čerpania k UR	100,00 %

Tieto finančné prostriedky boli účelovo určené pre MŠ na financovanie aktivít súvisiacich s výchovou a vzdelávaním detí, ktoré majú jeden rok pred plnením povinnej školskej dochádzky.

Prehľad o čerpaní finančných prostriedkov v kategórii 630 – Tovary a služby zdroj 41 - ŠJ

Schválený rozpočet	11 028,00 €
Upravený rozpočet	7 540,03 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	7 540,03 €
% čerpania k UR	100,00 %

Analýza čerpania podľa položiek kategórie 630 –tovary a služby na zdroji

41-MŠ:

632 – energie, voda a komunikácie

Schválený rozpočet	36 000,00 €
Upravený rozpočet	17 789,29 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	17 752,53 €
% čerpania k UR	99,79%

Najväčšie výdavky boli na podpoložke energie v sume 16 309,17 € a poštovné, kde sú poplatky za mobilné telefóny v sume 1 480,12 €.

633 – Materiál

Schválený rozpočet	19 000,00 €
Upravený rozpočet	20 657,80 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	20 657,80 €
% čerpania k UR	100,00 %

Finančné prostriedky k 31.12.2016 na zdroji 41 v sume 16 304,63 € boli použité na nákup tovarov všetkého druhu, nákup papiera, kancelárskych potrieb, prevádzkových stojov a prístrojov, ktorých cena je nižšia ako 995,82 € - napr. tlačiarne, nákup nehmotného materiálu – predovšetkým softwarového zabezpečenia a výpočtovej techniky.

K dátumu 31.12.2016 boli čerpané na zdroji 111 finančné prostriedky zo ŠR nákup - notebooku v sume 383,17 € a nákup interaktívnych tabúl a učebných pomôcok v sume 3 970,- €.

635 – rutinná a štandardná údržba

Schválený rozpočet	20 220,00 €
Upravený rozpočet	709,19 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	709,19 €
% čerpania k UR	100,00 %

Čerpanie finančných prostriedkov je hlavne za prenájom rohoží.

636 – nájomné za prenájom

Schválený rozpočet	0,00 €
Upravený rozpočet	149,86 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	149,86 €
% čerpania k UR	100,00 %

Čerpanie finančných prostriedkov je za prenájom rohoží.

637 – služby

Schválený rozpočet	150,00 €
Upravený rozpočet	12 696,58 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	12 734,06 €
% čerpania k UR	100,30 %

Čerpanie finančných prostriedkov na zdroji 41 bolo v sume 12 385,06 €. Najvyššie čerpanie bolo na podpoložkách 637 027 DOVP a to vo výške 4 085,70 € a všeobecné služby 637 004 v sume 4 943,47 €.

Na zdroji 111 finančné prostriedky zo ŠR boli čerpané za služby – na sprevádzkovanie interaktívnych tabúl.

Analýza čerpania podľa položiek kategórie 630 –tovary a služby na zdroji

41-ŠJ:

633 – Materiál

Schválený rozpočet	5 000,00 €
Upravený rozpočet	4 898,25 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	4 898,25 €
% čerpania k UR	100,00 %

Finančné prostriedky boli použité na nákup tovarov všetkého druhu, , nákup nehmotného materiálu – predovšetkým softwarového zabezpečenia.

635 – rutinná a štandardná údržba

Schválený rozpočet	6 026,00 €
Upravený rozpočet	1 137,30 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	1 137,30 €
% čerpania k UR	100,00 %

Čerpanie finančných prostriedkov bolo použité predovšetkým na údržbu a opravy kuchynských strojov, ale tiež na revízie uvedených zariadení, ktoré súvisia s celoročným používaním.

637 – služby

Schválený rozpočet	0,00 €
Upravený rozpočet	1 504,48 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016	1 504,48 €
% čerpania k UR	100,00 %

Najvyššie čerpanie finančných prostriedkov bolo na podpoložkách 637 027 DOVP a to vo výške 1 325,28 €.

Bežné transfery

Čerpanie výdavkov kategórie 640

Schválený rozpočet:	0,00 €
Upravený rozpočet:	1 011,38 €
Skutočné čerpanie k 31.12.2016:	1 011,38 €
% čerpania k UR:	100,00 %

Neočakávanými výdavkami boli výdavky na PN - ky zamestnancov v MŠ v sume 887,63 € a v ŠJ to činilo 123,75 €.

Spracovala : Krpalová

V Malinove, dňa: 2.4. 2016

