

## **Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2021**

### **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 31.12.2021: 111

### **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 schváleného rozpočtu mesta Malacky na rok 2021 na zasadnutí MsZ uznesením č.110/2020 zo dňa 11.12.2020 a na základe schválenia VZN 15/2020 o výške dotácie na prevádzku a mzdy na žiaka základnej umeleckej školy, dieťaťa materskej školy a dieťa školského zariadenia na rok 2021 vo výške 2 498 689,00 €.

Rozpočet MŠ prešiel niekoľkými zmenami.

Zriaďovateľ zmenil opatrením primátora č.1/2021 zo dňa 3.2.2021 rozpočet o 30 200,00 € na opravu chodníkov na EP Hviezdoslavova, nákup pračiek a sušičiek a nákup žalúzií a sieťok na EP Bernolákova.

MsZ dňa 24.6.2021 uznesením č.65/2021 zmenilo rozpočet na 2 584 363,00 €. Išlo o zmenu PK, keď bol rozpočet navýšený o 24 165,00 € v súvislosti so vznikom MOM pri MŠ, znížením PK na stravu predškolákov o 12 839,00 €, zvýšením úhrad za potraviny z OK o 44 148,00 €.

Opatrením primátora mesta č.4 zo dňa 2.9.2021 bol rozpočet zmenený na 2 584 968,00 €. Z PK nám boli pridelené prostriedky vo výške 605,00 € na nákup čistiacich prostriedkov.

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 35 251 €, tento bol opatrením primátora mesta č.5 zo dňa 27.10.2021 upravený o 34 067,00 € na 69 318,00 €. Týmto opatrením primátora mesta bol upravený rozpočet na 2 619 035,00 €. Zároveň boli upravené vlastné príjmy o 28 997,00 €, ktoré boli presunuté do kapitálových výdavkov na nákup klimatizácií pre všetky EP a umývačky riadu pre ŠJ Rakárenská.

Posledná zmena nastala 2.12.2021, kedy opatrením primátora mesta č.6 bol rozpočet upravený na 2 610 003,00 €. Išlo o úpravu PK. Na čistiace prostriedky a testovanie pracovníkov nám boli pridelené prostriedky vo výške 3 330,00 € a zároveň boli znížené prostriedky na stravu predškolákov, nakoľko od septembra 2021 sa zmenil výpočet úhrad za ich stravu a to podľa dátumu narodenia.

Vlastné príjmy vo výške 381 062,00 € boli uznesením MsZ č. 65/2021, zo dňa 26.6.2021 upravené na 421 062,00 €. Išlo o 40 000,00 € v položke vlastné príjmy ŠJ.

## 2.2 Rozbor plnenia príjmov

Príjmy rozpočtu MŠ k 31.12.2021 boli v celkovej výške 2 469 425,08 €, z toho

- kód zdroja 41 - dotácia od zriaďovateľa na originálne kompetencie vo výške
- 2 057 736 €,
  - príspevok MŠ vo výške 1 783 811,71 €,
  - príspevok ŠJ vo výške 273 924,29 €.
- kód zdroja 111 - dotácia zo štátneho rozpočtu na predškolákov vo výške 69 318,00 € v MŠ,
  - príspevok na stravovanie predškolákov vo výške 29 638,90 €,
  - príspevok na MOM, čistiace prostriedky, testovanie zamestnancov vo výške 28 100,00 €
- vlastné rozpočtové príjmy v celkovej výške 284 632,18 € tvorili:
  - poplatky od zákonných zástupcov detí za rok 2021 vo výške 106 736,00 €,
  - platby od zákonných zástupcov na plavecký výcvik vo výške 1 318,00 €,
  - réžia stravné zamestnanci vo výške 17 133,22 €,
  - réžia stravné od detí vo výške 0,20 € na odobraté jedlo v celkovej výške 14 391,10 €,
  - réžia stravné od cudzích stravníkov vo výške 11 943,66 €,
  - dobropisy vo výške 2 816,13 €,
  - nájomné od Slovenskej pošty za rok 2021 vo výške 147,06 €,
  - zálohové platby na energie od Slovenskej pošty vo výške 2 489,40 €,
  - MOM vo výške 21 380,00 €,
  - vlastné príjmy ŠJ – potraviny vo výške 102 130,00 €.
  - vrátené prostriedky ŠJ z roku 2020 vo výške 4 147,61 €

## 2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celková výška výdavkov MŠ k 31.12.2021 bola vo výške 2 465 711,65 €, finančná čiastka nevyčerpaných prostriedkov k 31.12.2021 vo výške 295,65 €, bola vrátená zriaďovateľovi dňa 31.12. 2021, zostatky na výdavkových účtoch ŠJ vo výške 3 417,78 € boli zriaďovateľovi prevedené 31.12.2021. V januári 2022 boli tieto prostriedky vrátené na výdavkové účty ŠJ.

MŠ čerpala v roku 2020 dotáciu na bežné výdavky od zriaďovateľa vo výške 2 057 440,35 €, (MŠ 1 766 027,38 € a ŠJ 291 412,97 €) z toho

- výdavky na mzdy vo výške 1 311 809,88 €,
- odvody do poisťovní vo výške 462 089,09 €,
- vyplatené náhrady mzdy v čase PN vo výške 15 185,33 €,
- odchodné vo výške 7 275,00 €,

- OON vo výške 500 €,
- náklady na energie vo výške 87 328,85 €,
- odvod DDS vo výške 5 963,83 €.
- stravné – 55% hodnoty stravného vo výške 20 271,00 €
- prídela do SF vo výške 9 706,40 €
- vodné + stočné vo výške 19 083,99 €
- pracovníčka ŠJ na ZŠ Záhorácka vo výške 11 137,80 €
- čistiace prostriedky vo výške 16 682,40 €
- knihy, časopisy vo výške 13 268,07 €
- oprava chodníkov na EP Hviezdoslavova vo výške 22 382,63 €
- práčky + sušičky na EP Bernolákova vo výške 3 203,40 €
- žalúzie a sieťky na EP Bernolákova vo výške 4 492,61 €
- oprava solárnych panelov na EP Bernolákova vo výške 5 923,20 €
- zabezpečovací systém na EP Bernolákova vo výške 1 548,60 €
- sieťky, žalúzie, rolety do výdajní J.Kollára na základe požiadavky hygieny vo výške 4 106,24 €
- lavičky, lanový most vo výške 4 972,00 €
- dopadová plocha pod bocianie hniezdo vo výške 1 992,00 €
- návlečky, prestieradlá vo výške 4 992,24 €
- zvukové didaktické pomôcky vo výške 4 262,00 €
- oprava, výmena, zinkovanie plotov vo výške 19 263,79 €

Nevyčerpané prostriedky vo výške 295,65 € boli prevedené na účet zriaďovateľa.

Finančné prostriedky pre predškolákov MŠ vo výške 69 318,00 € boli čerpané

- osobné príplatky k mzdám a odmeny pre učiteľky v predškolských triedach vo výške 38 950,87 €,
- materiál vo výške 30 367,13 € - pracovné zošity pre predškolákov vo výške 3 009,00 €, senzorický chodník vo výške 4 752,00 €, vyvýšené záhony vo výške 4 992,00 €, interaktívna tabuľa vo výške 1 362,00 €, didaktické, výtvarné, učebné pomôcky a knihy vo výške 16 252,13 €.

Finančné prostriedky pre predškolákov MŠ na stravné sme čerpali vo výške 29 638,90€ na potraviny.

Finančné prostriedky vo výške 28 100,00€ - na mzdy + odvody pre pracovníkov MOM sme vyplatili 16 995,74 €, za testovanie pracovníkov sme vyplatili 1 098,50 €, za likvidáciu odpadu MOM 547,38 €. Za materiál na činnosť MOM a čistiace prostriedky sme zaplatili 9 458,38 €.

Z vlastných rozpočtových príjmov MŠ vo výške 178 354,57 € bolo čerpané na

- kapitálové výdavky 28 996,80 €, z toho klimatizácie na všetky EP vo výške 26 092,80 €, na nákup myčky Aristarco do ŠJ Rakárenska 2 904,00 €.
- interiérové vybavenie vo výške 21 158,98 € (koberce, nábytok, stoly, stoličky, stojany, police)
- reprezentačné vo výške 966,26 €,

- výpočtová technika vo výške 2 746,16 € (počítače + tlačiarne)
- prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia vo výške 12 253,28 € (vysávače, tepovače, krovinoz, el.nožnice na živý plot, práčka, chladnička, mraznička, mixér, robot, šľahač, germicídne žiariče)
- kancelárske potreby – 7 519,20 €
- všeobecný materiál – 2 487,29 €
- ostatný materiál – 16 263,94 €
- pracovné odevy – 4 887,04 €
- PHM – 224,72 €
- údržba prev.strojov a zariadení – 3 480,80 € - opravy zariadení kuchyne, alarmov
- údržba objektov, budov – 25 768,87 € - oprava plotu 9 596,82 €, výmena brány na EP Hviezdoslavova a Bernolákova 4 850,00 €, maliarske a sadrokartónové práce na EP Rakárenska vo výške 4 895,00 €, oprava WC, maľovanie, výmena dlažby na EP Záhorácka vo výške 4 395,00 €, elektroopravy a iné drobné opravy vo výške 2 032,05 €
- školenia – 1 576,40 €
- poštovné, telefóny ,internet – 7 503,04 €
- deratizácia – 840,00 €
- licencie, up grade, eset, windows – 4 312,95 €
- revízie – 5 346,31 € - tlakové nádoby, elektroinštalácie, kotly, dymovody, výtťahy
- vývoz odpadov – 7 351,20 €, z toho smeti 6 349,20 €, zbytok vývoz olejov, krtkovanie, likvidácia kuchynského odpadu
- ochrana objektov – 3 035,11 €
- poplatky a odvody – 1 261,90 €
- poisťné - 1 360,80 €
- pokuty – 583,20 € - za prekročenie spotreby elektrickej energie
- údržba VT, vzdialený prístup – 2 640,00€
- všeobecné služby – 15 790,32 € - výsadba stromov na EP Štúrova vo výške 2 395,24 €, príspevok na rekreáciu do 500,00€ vo výške 3 903,63 €, iné služby 9 491,45 €
- 

Z vlastných rozpočtových príjmov ŠJ vo výške 106 277,61 € sme čerpali vo výške 102 859,83 € na potraviny. Nevyčerpané prostriedky vo výške 3 417,78 € boli k 31.12.2021 prevedené na účet zriaďovateľa a v januári 2022 vrátené na účty ŠJ.

## 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 prídélom vo výške 1% zo základu pre určenie ročného prídélu podľa §4 ods.1 zákona,
- ďalším prídélom na základe vyššej Kolektívnej zmluvy pre rok 2021 najmenej vo výške 0,25% .

Počiatočný stav fondu k 1.1.2021 bol 3 136,13 €. Tvorba sociálneho fondu v roku 2021 bola vo výške 12 715,84 €.

MŠ čerpala prostriedky SF

- na stravné zamestnancom vo výške 1 333,00 €,
- na regeneráciu pracovnej sily vo výške 12 158,00 €,
- 

Zostatok sociálneho fondu k 31.12.2021 bol vo výške 2 360,97 €.

### 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 31.12.2021. V prílohe sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie.

Výkaz ziskov a strát je prehľadné usporiadanie všetkých výnosov a nákladov k 31.12.2021 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 a účte sociálneho fondu.

Dlhodobý hmotný majetok bol v priebehu roka navýšený o

- bezplatný prevod od zriaďovateľa
  - vo výške 164 979,10 € (rekonštrukcia EP Záhorácka – nová trieda
  - vo výške 4 474,99 € zariadenie triedy na EP Záhorácka

V roku 2021 bola z obstarania HM vyradená a následne zaradená do používania v hodnote 15 944,07 € rekonštrukcia sociálnych zariadení MŠ J.Kollára.

Boli kúpené a zaradené klimatizácie pre všetky EP v hodnote 26 092,80 €.

Bola kúpená a zaradená myčka v sume 2 904,00 € na EP Rakárenská.

Tento majetok bol v priebehu roka odpisovaný.

Stav majetku na účt.tr. 0 k 31.12.2021 .....	2 839 447,28 €
Prírastky – delimitácia od zriaďovateľa .....	198 450,89 €
oprávky - mesačné odpisy majetku .....	68 427,02 €
Stav majetku na účt.tr. 0 k 31.12.2021 .....	2 969 471,15 €

Pasíva MŠ tvoria záväzky MŠ voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku, záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, sociálnej a zdravotným poisťovniam, daňovému úradu k 31.12.2021.

Rozdiel majetku a záväzkov tvorí hospodársky výsledok MŠ za rok 2021.

Spracovala: Viola Gromovská  
V Malackách, dňa 28.2.2022

Martina Novotová  
riaditeľka MŠ

Správa o hospodárení bola prerokovaná na rade školy dňa .....

Martina Novotová  
riaditeľka MŠ

Použité skratky:

RO – rozpočtová organizácia  
MŠ – materská škola  
ŠJ – školská jedáleň  
VZN – všeobecné záväzné nariadenie  
MsZ – mestské zastupiteľstvo  
OON – ostatné osobné náklady  
DDS – doplnkové dôchodkové sporenie  
PN – práceneschopnosť  
VS – verejná správa