



Materiál na rokovanie MZ
MČ Bratislava – Vajnory
dňa 22.09.2016

K bodu: **12**

**INFORMÁCIA O HOSPODÁRENÍ
k 30.06.2016**

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Tabuľkovú prílohu

Predkladateľ:

Mgr. Vlasta Sedláková,
riaditeľka školy

Spracovateľ:

Ing. Lenka Žišková,
hospodárka školy

Bratislava, september 2016

ÚVOD

Materská škola, Koniarkova 9, mala k 30.06.2016 v 5 triedach 125 detí. Údaje o zamestnancoch:

Materská škola	Učiteľky	Nepedagog. zamestnanci		Zamestnanci na dohodu	SPOLU
		MŠ	výdajovňa		
OK	9	2	2*	4	17

* 1 zamestnankyňa na polovičný úväzok

Príjmy školy k 30.06.2016 tvorili transfery na originálne kompetencie (financované z rozpočtu zriaďovateľa). Tieto finančné prostriedky sú škole pridelené mesačne v hodnote 1/12 celkovej schválenej sumy rozpočtu na rok 2016.

V rozpočtovom roku 2016 bude materská škola hospodáriť aj s transfermi na prenesené kompetencie predškolskej výchovy poukázané zriaďovateľom (financované zo štátneho rozpočtu), konkrétne s nenormatívnym príspevkom na výchovu a vzdelávanie pre MŠ.

V rozpočtovom roku 2015 sa zmenil spôsob klasifikácie výdavkov a v súčasnosti sa riadi podľa novej Vyhlášky č. 257/2014 Z. z. upravujúcej doterajšiu štatistickú klasifikáciu výdavkov verejnej správy (označenie SK COFOG), ktorá nadobudla účinnosť od 01. januára 2015.

Podrobné čerpanie rozpočtu na OK na základe novej štatistickej klasifikácie SK COFOG je uvedené v tabuľkovej časti materiálu, ktorá tvorí prílohu tejto správy.

1. Originálne kompetencie k 30.06.2016

Pri originálnych kompetenciách škola hospodárila k 30. júnu 2016 s finančnými prostriedkami vo výške 1/12 schváleného rozpočtu na rok 2016. Dňa 16.12.2015 na základe uznesenia miestneho zastupiteľstva č. 125/2015 bol schválený rozpočet pre MŠ, a to vo výške **190.150 €** Následne dňa 15.03.2016 bola upravená časť rozpočtu, a to príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ z pôvodnej sumy 6.500 € na sumu 8.626 €. Nový rozpočet bol zložený z nasledujúcich finančných prostriedkov:

Originálne kompetencie	183.650 €
Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	8.626 €
Rozpočet spolu:	192.276 €

Transfery zriaďovateľa na originálne kompetencie k 30.06.2016 predstavovali sumu 96.137 € z toho 91.824 € predstavovali prostriedky zriaďovateľa (1/2 zo schváleného rozpočtu) a 4.313 € predstavoval nenormatívny príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ.

Skutočné čerpanie na jednotlivých položkách rozpočtovej klasifikácie a rozdelenie výdavkov podľa novej štatistickej klasifikácie SK COFOG je zaznamenané v tabuľkovej časti tejto správy.

Delenie na príjmové (školné MŠ) a výdavkové mimorozpočtové položky je taktiež uvedené v tabuľkovej časti tejto správy.

2. OK - čerpanie na jednotlivých položkách k 30.06.2016

Materskej škole boli v januári 2016 vyfakturované záväzky za december 2015. Jednalo sa o faktúry za komunálny odpad, ochranu objektu, pokládku koberca a vyúčtovanie nedoplatkov za plyn a elektrinu za obdobie november až december 2015. Celková suma záväzkov predstavovala hodnotu **1.664,45 €**

Čerpanie pridelených finančných prostriedkov na stredisku MŠ podľa druhu rozpočtových položiek bolo nasledovné:

610 MZDY a 620 ODVODY

V prípade započítania mzdových a odvodových výdavkov za mesiac jún 2016 by sa ukázalo čerpanie rozpočtu na 52,38 %, ktoré vykazuje mierne prekročenie 50%-tného plnenia schváleného rozpočtu (dôvodom je množstvo nadčasovej práce pani učiteliek v MŠ).

632 ENERGIE, VODA A KOMUNIKÁCIE

V rámci rozpočtovej položky 632001 – *Energie* sa na stredisku MŠ ukázalo prekročenie plnenia rozpočtu o 12,85 %, čo spôsobili zvýšené zálohové platby za plyn a elektrinu oproti minulému roku z dôvodu úpravy ich výšky v dôsledku vyčíslenia vysokých nedoplatkov za energie za obdobie november až december 2015, ktoré boli uhradené začiatkom roku 2016.

633 MATERIÁL

Tabuľka čerpania rozpočtu k 30.06.2016 vykazuje vyčerpanie celoročnej výšky plnenia rozpočtu na rozpočtovej položke 633013 – *Softvér*, a to z dôvodu jednorazového výdavku na zakúpenie ročnej licencie na využívanie softvérového programu do MŠ na školský rok 2016/2017. Táto skutočnosť spôsobila celkové vyčerpanie pridelených prostriedkov rozpočtu v rámci danej rozpočtovej položky za 1. polrok 2016.

K dátumu 30.06.2016 sa v rámci tejto rozpočtovej kategórie okrem ročnej licencie zakúpili aj tonery a čistiace prostriedky.

635 RUTINNÁ A ŠTANDARDNÁ ÚDRŽBA

Z tabuľky čerpania rozpočtu vidno pod rozpočtovou položkou 635004 - *Oprava a údržba prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia* prekročenie polročného plnenia rozpočtu o 23,75 %. Táto rozpočtová položka sa nečerpá v pravidelných kvartálnych intervaloch, ale sa čerpá podľa aktuálnej potreby, čo sa prejavilo zvýšením plnenia rozpočtu.

637 SLUŽBY

Čerpanie jednotlivých položiek v rámci tejto rozpočtovej kategórie tvorila deratizácia, revízia hasiacich prístrojov a zariadení, revízia a servis ÚK a VTZ v budove a v kotolni MŠ, odvoz komunálneho odpadu, ochrana objektu, čistiarenské služby, mesačné poplatky za služby rozpočtového programu CORA GEO, 55%-tný príspevok zamestnávateľa za stravujúcich sa zamestnancov a vyčistenie kanalizácie.

V rámci kategórie Služby sa nachádza rozpočtová položka 637012 – *Poplatky a odvody*, pod ktorou sú zaradené mesačné bankové poplatky za vedenie účtov, vyhotovenie výpisov a za realizáciu bankových úkonov.

Na základe rekapitulácie nedošlo k presiahnutiu schváleného rozpočtu k 30.06.2016. V prípade započítania mzdových a odvodových výdavkov za mesiac jún 2016 do čerpania rozpočtu za 1. polrok 2016, by percentuálne plnenie rozpočtu MŠ dosahovalo hodnotu 50,67 %.

3. Účtovné zostatky na účtoch školy k 30.06.2016

Výdavkový účet ...1951	15.107,98 €
Príjmový účet MŠ ...7457	863,80 €
Depozitný účet ...0753	0,01 €
Účet SF ...0459	639,71 €

ZÁVER

Konštatujeme, že schválený rozpočet uznesením miestneho zastupiteľstva z dňa 16.12.2015 a následne upravený dňa 15.03.2016 na OK pre Materskú školu, Koniarkova 9, bol dostatočný k 30.06.2016 na zabezpečenie plynulej prevádzky školy. V budúcom polroku 2016 si MŠ bude vyžadovať zvýšenie schválenej sumy rozpočtu z dôvodu 6%-ného navýšenia plátov pedagogických zamestnancov od 01.09.2016, navýšenia zamestnaneckej štruktúry o novú riaditeľku, ktorá má vyššie platové zaradenie ako jej predchodkyňa a z dôvodu nutnosti uhradenia nedoplatkov za plyn z roku 2015 na základe dohodnutého splátkového kalendára so splatnosťou do konca kalendárneho roka 2016.

TABULKOVÁ ČASŤ

**Čerpanie rozpočtu bežných výdavkov k 30.06.2016 - Materská škola, Koniarkova 9 -
originálne a prenesené kompetencie**

Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Čerpanie na OK k 31.12.2015 (01.09.15-31.12.15)	Originálne kompetencie - OK (zdroj 41) - rozpočet a čerpanie k 30.06.2016				Plnenie rozpočtu OK v %
			Schválený rozpočet na rok 2016	Upravený rozpočet k 31.03.2016	Upravený rozpočet k 30.06.2016	Čerpanie rozpočtu k 30.06.2016	
Položka			09.1.1.1	09.1.1.1	09.1.1.1	09.1.1.1	
A. Bežné výdavky		61 240,00	183 650,00	183 650,00	183 650,00	78 517,80	42,75
637004	Všeobecné služby	1 424,85	5 100,00	5 100,00	5 100,00	2 274,56	44,60
637005	Špeciálne služby	202,80	591,00	591,00	590,40	295,20	50,00
637012	Poplatky, odvody	114,42	626,00	626,00	600,09	227,16	37,85
637014	Stravovanie	778,80	2 120,00	2 120,00	2 550,00	542,80	21,29
637016	Prídely do SF	435,29	1 430,00	1 430,00	1 430,00	530,55	37,10
637027	OON - Dohody	2 209,57	8 220,00	8 220,00	7 220,00	2 537,00	35,14
637031	Pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
637035	Dane a kom. odpad	282,03	863,00	863,00	862,68	431,34	50,00
637	Spolu	5 447,76	18 950,00	18 950,00	18 353,17	6 838,61	37,26
642006	Na členské príspevky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642012	Na odstupné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642013	Na odchodné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
642015	Na nemoc. dávky (PN)	109,51	300,00	300,00	300,00	133,00	44,33
640	Spolu	109,51	300,00	300,00	300,00	133,00	44,33
Rozpočet celkom OK		61 240,00	183 650,00	183 650,00	183 650,00	78 517,80	42,75
Ekonomická klasifikácia	Názov položky	Čerpanie na PK k 31.12.2015	Prenesené kompetencie - PK (zdroj 111) - rozpočet a čerpanie k 30.06.2016				Plnenie rozpočtu OK v %
			Schválený rozpočet na rok 2016	Upravený rozpočet k 31.03.2016	Upravený rozpočet k 30.06.2016	Čerpanie rozpočtu k 30.06.2016	
Položka			09.1.1.1	09.1.1.1	09.1.1.1	09.1.1.1	
633002	Výpočtová technika - predškolská výchova	1 890,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
633006	Všeobecný materiál - predškolská výchova	5 687,02	6 500,00	8 626,00	8 626,00	2 344,12	27,18
Rozpočet celkom PK		7 577,65	6 500,00	8 626,00	8 626,00	2 344,12	27,18
Rozpočet celkom PK + OK		68 817,65	190 150,00	192 276,00	192 276,00	80 861,92	42,06

Mimorozpočtové položky k 30.06.2016

Kód zdroja	Typ zdroja	Funkčná klasif.	Ekonomická klasifikácia		Názov položky	Vybrané mimorozpočtové prostriedky	
			Položka			Stav k 30.06.2016	
A. Príjmy - I. časť výkazu FIN 1-12						888,46	
71	M		223002/0/2		Školné MŠ	888,46	
41	R		292012		Z dobropisov	0,00	
71	M		292027		Mylná platba	0,00	
41	R		292027		Mylná platba	0,00	
71	M		292027		Ostatný príjem	0,00	
KZ 71	M		200		S p o l u	888,46	
KZ 41	R		200		S p o l u	0,00	
B. Výdavky - I. časť výkazu FIN 1-12						25,32	
71	M	09111	637012		Vrátenie preplatkov školného MŠ	25,32	
KZ 71	M		637		S p o l u	25,32	

**Výpis z uznesenia
zo zápisnice č. 4/2016
zo zasadnutia Komisie finančnej, správy majetku, podnikania obce
a získavania prostriedkov z fondov
pri Mestskej časti Bratislava-Vajnory**

konanej dňa 14. septembra 2016

Bod programu č. 5:

Informácia o hospodárení Matrskej školy Koniarkova 9. k 30.06.2016

Uznesenie k bodu 5:

Prítomní členovia finančnej komisie, správy majetku, podnikania obce a získavania prostriedkov z fondov zobrali na vedomie správu o hospodárení Materskej školy Koniarkova 9 k 30.06.2016 a **odporúčajú** miestnemu zastupiteľstvu správu **prerokovať a zobrať na vedomie.**

Hlasovanie : za: 5 proti: 0 zdržal sa: 0

Za správnosť vyhotovenia: Pilná Darina
Bratislava, 16.09.2016

Prevzal: