

ROZBOR HOSPODÁRENIA K 31.12.2023

Základné údaje:

MATERSKÁ ŠKOLA , DRUŽSTEVNÁ 22, ŠAĽA - právny subjekt

Rozpočtová organizácia

Zriadená: 1.4. 2002

Zriad'ovateľ: Mesto Šaľa

Riaditeľ: PaedDr. Dagmar Mesárošová

IČO : 37863606

**Počet zamestnancov: 24 – 3 vedúci zam. (riaditeľka MŠ, zástupkyňa, vedúca ŠJ)
z toho 12 pedagogických zamestnancov a 1 špeciálny pedagóg
8 nepedagogických zamestnancov (z toho 4 ŠJ)**

Počet tried MŠ / počet detí: 4 tried / 91 detí

Účtovná metóda: podvojný účtovníctvo cez programové vybavenie IVES Košice

Účtovná jednotka eviduje majetok v správe :

Budovy, stavby	438.137,54 €
Stroje a zariadenia	23.047,29 €
Drobný nehmotný majetok	730,48 €
Drobný hmotný majetok	81.887,07 €
Materiál vedený v OTE	8.924,91 €

Prijaté dotácie:

	r. 2023 (€)	r. 2022(€)
Originálne kompetencie – dotácia od zriad'ovateľa	405.637,00	358.811,00
Prenesené kompetencie – príspevok na predškôľakov	21.926,00	13.821,00
Prenesené kompetencie – špecifiká	7.826,00	1.092,00
Projekt – pomocný vychovávateľ v rámci POaO	5.670,00	8.718,00
Pomocný vychovávateľ v rámci POP3 (NIVAM)	2.706,14	0
Dotácia na stravovanie predškôľakov	7.592,50	3.065,40
Vlastné príjmy	27.743,38	30.834,59
Príjmy za stravné ŠJ	42.800,87	35.217,61
Kapitálové výdavky	10.928,00	22.295,26
Dotácia HN	16,60	16,60
SPOLU PRIJATÉ DOTÁCIE	532.846,49	473.871,46

Príjmy MŠ tvorili:

	r. 2023	r. 2022
Druh príjmu	Suma v €	Suma v €
Poplatky za školy a školské zariadenia	18.827,10	21.202,00
Príjmy z prenájmu	5.500,00	4.100,00
Grant od Nadácie Pontis (Tesco)	0	1.300,00
Režijné náklady	3.416,28	4.232,59
PRÍJMY SPOLU	27.743,38	30.834,59 €

Výdavky za účtovnú jednotku:**Materská škola a školská jedáleň spolu**

	r. 2023 (€)	r. 2022 (€)
Spolu výdavky (600)	528.745,37	469.334,19
ON (610)	282.836,16	259.043,15
ON (620)	102.369,38	90.756,26
Bežné transfery (640)	2.413,84	1.993,43
Osobné náklady (610+620+640)	387.619,38	351.792,84
Prevádzkové náklady (630)	83.279,69	59.980,21
Kapitálové výdavky (717)	10.928,00	22.295,26
Prevádzkové náklady SPOLU (630)	93.207,69	82.275,47
Výdavky ŠJ - potraviny	46.918,30	35.265,88

Osobné náklady za MŠ:

		r. 2023	r. 2022
610+620+640	Osobné náklady	Čerpanie v €	Čerpanie v €
611	Tarifné platy	206.042,64	171.267,95
612	Osobné prípl.	2.002,72	1.257,45
612	Ostatné prípl.	16.335,78	12.909,43
614	Odmeny	6.319,00	22.420,00
620	Odvody	83.464,12	72.893,08
642015	Náhrada mzdy ND	2.290,66	1.376,80
Spolu		316.454,92	282.124,71

Osobné náklady za ŠJ:

		r. 2023	r. 2022
610+620+640	Osobné náklady	Čerpanie v €	Čerpanie v €
611	Tarifné platy	47.519,98	40.927,33
612	Osobné príplatky	1.621,26	1.381,06
612	Ostatné príplatky	1.269,78	1.030,19
614	Odmeny	1.725,00	7.849,74
620	Odvody	18.905,26	17.863,18
642015	Náhrada mzdy ND	123,18	616,63
Spolu		71.164,46	69.668,13

V roku 2023 sa od 1.1.2023 zvyšovali mzdy pedagogickým zamestnancom o 10% a nepedagogickým zamestnancom o 7%, od 1.9.2023 vzrástli mzdy pedagogickým zamestnancom o ďalších 12% a nepedagogickým o 10%. Osobné náklady boli hradené z originálnych kompetencií z dotácie od zriaďovateľa MŠ.

Materská škola sa v roku 2023 zapojila do projektov, v rámci ktorých čerpala dotácie na osobné náklady v nasledujúcom členení:

- 1. Pomocný vychovávateľ v rámci POaO v období od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023**

Dotácia z MŠVVaŠ SR vo výške 5 670,00 EUR, vyčerpaných bolo 5 043,95 EUR, vrátených do štátneho rozpočtu: 626,05 EUR.

2. Pomocný vychovávateľ v rámci POP3 (NIVAM) v období od 1. 9. 2023 do 31. 12. 2023

Dotácia za uvedené obdobie: 2 706,14 EUR, skutočne vynaložené náklady: 3 819,53 EUR. Rozdiel bol financovaný z dotácie na originálne kompetencie od zriaďovateľa MŠ, mesta Šaľa.

Z dotácie na predškolské deti boli financované **2 pedagogické asistentky** v období od 1. 9. 2023 do 31. 12. 2023. Skutočná výška vynaložených nákladov **17 097,98 EUR**.

Z rozpočtu MŠ z PDFO mesta Šaľa je financovaný aj špeciálny pedagóg – logopéd pre MŠ v Šali, so sídlom na MŠ Družstevná 22:

HM	17 781,83 EUR
Odvody	6 093,24 EUR
Cena práce	23 875,07 EUR

Prevádzkové náklady MŠ+ŠJ

		r. 2023	r. 2022
630 +700	Prevádzkové náklady za tovary a služby	Čerpanie v €	Čerpanie v €
632	El. energia	4.826,41	4.111,55
	Tepelná energia	42.249,32	28.358,06
	Vodné stočné	3.815,91	3.027,81
	Telefon	1.127,13	1.117,14
633	Materiál	5.413,53	8.602,30
633 111	UP z dotácie na predškolské deti	4.828,02	154,00
633 11UA	Špecifiká	2.027,60	415,25
635	Údržba a opravy	6.358,13	4.093,66
636	Prenájom	604,74	486,54
637	Služby	12.028,90	9.613,90
Spolu		83.279,69	59.980,21 €

Z poskytnutých finančných prostriedkov na prevádzku materskej školy boli uhradené náklady za energie, boli zakúpené kancelárske, čistiace a hygienické potreby, učebné pomôcky a pracovné odevy. Do školskej jedálne bolo zakúpené nové vybavenie, ako napr. elektrický krájač, obrusy, policový vozík a plexi sklo.

V rámci rutinnej a štandardnej údržby budovy, jej častí a objektov, boli zabezpečené opravy kanalizácie, požiarnych schodísk, pieskoviska, oprava práčky a v areáli MŠ bolo vybudované parkovisko pre autá. Na školskom dvore bolo zabezpečené kosenie areálu MŠ a odvoz odpadov zo školského dvora. Počas roka sa v materskej škole uskutočnila kontrola bezpečnosti ihrísk, boli zabezpečené revízie výtťahov, hydrantov, deratizácia a dezinfekcia kanalizačných systémov a v ŠJ odvoz kuchynského odpadu. Poskytnuté finančné prostriedky boli ďalej použité na výdavky ako sú poplatky za telefónne služby, poplatky za komunálny odpad, prenájom rohoží, poisťné, na služby BOZP, a paušálne poplatky za nadhovorové

pásmo. Počas roka bol tiež zabezpečený servis a údržba výpočtovej techniky, a boli zabezpečené nové verzie a aktualizácie ekonomických softvérov a programu ŠJ.

Príspevky na čiastočnú úhradu nákladov spojených s hmotným zabezpečením materskej školy od zákonných zástupcov detí alebo inej osoby, ktorá má vyživovaciu povinnosť, boli použité na čiastočnú úhradu nákladov za energie, materiál a služby.

Dotácia na kapitálové výdavky	r. 2023 (€)	r. 2022 (€)
	10.928,00	22.295,26

Z dotácie na kapitálové výdavky bola zrealizovaná rekonštrukcia plochej strechy vo výške 10 928,00 EUR

Príjmy ŠJ tvorili:

	r. 2023	r. 2022
Druh príjmy	Suma v €	Suma v €
Poplatky a platby za stravné	41.620,64	34.649,25
Zostatok z min. rokov	1.180,23	568,36
SPOLU	42.800,87	35.217,61
Dotácia na stravovanie zo ŠR	7.592,50	3.065,40
SPOLU	50.393,37	38.283,01

Výdavky ŠJ tvorili

	r. 2023	r. 2022
Druh výdavku	Suma v €	Suma v €
Potraviny - výdavky	41.703,00	34.037,38
Potraviny – čerpanie dotácie	5.215,30	1.228,50
SPOLU	46.918,30	35.265,88

	K 31.12.2023 (€)	K 31.12.2022 (€)
Vrátená nevyčerpaná dotácia ŠJ	2.377,20	1.836,90
Zostatok na účte ŠJ	1.097,87	1.180,23

Príspevky na úhradu nákladov spojených so stravovaním detí v školskej jedálni, vybraté od zákonných zástupcov detí alebo inej osoby, ktorá má vyživovaciu povinnosť, boli použité na úhradu potravín a réžiu spojenú s chodom školskej jedálne v materskej škole. V roku 2023 bola zo štátneho rozpočtu poskytnutá dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa v celkovej výške 7 592,50 EUR. Dotácia bola poskytnutá pre deti, ktoré navštevovali posledný ročník MŠ v sume 1,40 eur za každý deň, v ktorom sa dieťa zúčastnilo výchovno-vzdelávacej činnosti v MŠ a odobralo stravu. Podľa počtu skutočne odobraných obedov sa vyčerpaná dotácia vo výške 5 215,30 EUR a zostatok nevyčerpanej dotácie sa vrátil späť do štátneho rozpočtu

Sociálny fond:

Zostatok k 31.12.2022	924,43 €
Tvorba SF za rok 2023	2.515,50
Čerpanie za rok 2023, z toho:	2.090,77
- Seminár pre pedagógov	650,00
- Generali – úrazové poistenie za zamestnancov	149,69
- Príspevok na regeneráciu pracovnej sily	1.291,08
Zostatok k 31.12.2023	1.349,16

Záver:

Na základe poskytnutých finančných prostriedkov a vrátením vlastných príjmov bol zabezpečený plynulý chod materskej školy.

Spracované dňa:
19.02.2024

Štatutárny zástupca:
PaedDr. Dagmar Mesárošová
riaditeľka MŠ

účt. závierku zostavil:
Dominika Stará
účtovník, referent