

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2018

1. Všeobecná časť

Názov :	Základná škola Dr. Jozefa Déreera
Sídlo:	Ul. gen. M. R. Štefánika 7, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca:	Mgr. Katarína Habová
IČO:	31811493
Dátum vzniku:	01.07.2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2018:	68,3

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO

Rozpočet pre našu organizáciu na rok 2018 bol schválený uznesením č. 116/2017 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 07.12.2017 vo výške 1538488,00 €.

Schválený rozpočet tvoria prenesené kompetencie (1203894,00 €), originálne kompetencie (282789,00 € - z toho potraviny ŠJ vo výške 94695,00 €), dotácia z ÚPSVaR (203,00 €) a z rozpočtovaných vlastných príjmov (51602,00 €).

Počas roka 2018 sa uskutočnilo päť úprav rozpočtu, a to:

- uznesením č. 25/2018 MsZ mesta Malacky zo dňa 22.03.2018 – zvýšenie rozpočtu na prenesených kompetenciách vo výške 3016,00 €;
- uznesením č. 63/2018 MsZ mesta Malacky zo dňa 14.06.2018 – zvýšenie rozpočtu na prenesených kompetenciách vo výške 7768,00 €;
- opatrením primátora č. 1 zo dňa 27.07.2018 – zníženie rozpočtu na prenesených kompetenciách vo výške -3276,00 € a zvýšenie rozpočtu o projekt Erasmus+ vo výške 5476,00 €;
- uznesením č. 108/2018 MsZ mesta Malacky zo dňa 25.10.2018 – zvýšenie rozpočtu na prenesených kompetenciách vo výške 32590,00 €;
- opatrením primátora č. 6 zo dňa 31.12.2018 - zníženie rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške -7168,00 €, zníženie z ÚPSVaR vo výške -95,00 €, zvýšenie na originálnych kompetenciách vo výške 6869,00 € (potraviny) a zvýšenie rozpočtu na vlastných príjmoch vo výške 1100,00 €.

Rozpis rozpočtu po poslednej zmene na rok 2018 bol v celkovej výške 1584768,00 €, z toho na prenesené kompetencie vo výške 1196466,00 €, na originálne kompetencie vo výške 289658,00 € (z toho potraviny 101564,00 €), dotácie ÚPSVaR vo výške 108,00 €, na vlastné prevádzkové príjmy vo výške 52702,00 €, na kapitálové príjmy (sponzorské) vo výške 40358,00 € a na projekt Erasmus+ (zmluva s NA č. 2018-1-SK01-KA101-046126) vo výške 5476,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

Celkové príjmy, resp. dotácie na rok 2018 spolu s rozpočtovanými príjmami, sponzorským darmi a projektom Erasmus+ boli vo výške **1584767,67 €**.

a) na prenesené kompetencie - ZŠ

K 31.12.2018 škola disponovala bežnými príjmami vo výške 1196574,64 €. Finančné prostriedky získala zo štátneho rozpočtu vo výške 1191675,00 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 108,20 €, z nevyčerpaných

prostriedkov roku 2017 vo výške 4440,00 €, z preplatkov zdravotnej poisťovne za rok 2017 vo výške 351,44 €.

K 31.12.2018 škola disponovala aj kapitálovými príjmami vo výške 40356,79 €, prostriedkami z projektu Erasmus+ 5476,00 € a vlastnými príjmami z prenájmu zubnej ambulancie, služobného bytu a preplatkov na zdravotnom poistení vo výške 1600,41 €.

Celkové príjmy v roku 2018 na prenesených kompetenciách boli vo výške **1244007,84 €**.

b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2018 mala škola bežné príjmy na školskú jedáleň vo výške 181204,04 € (od zriaďovateľa 79640,00 € a prevodom stravného na potraviny 101564,04 €).

Vlastné príjmy vo výške 21089,79 € tvorili príspevky od rodičov na vydané obedy pre žiakov vo výške 0,10 € za jeden vydaný obed, príspevok zamestnávateľa na úhradu réžie za stravovanie zamestnancov školy a réžia za stravovanie od cudzích stravníkov.

Celkové príjmy v roku 2018 v školskej jedálni boli vo výške **202293,83 €**.

c) na originálne kompetencie – školský klub detí (ŠKD)

K 31.12.2018 disponovala škola bežnými príjmami na činnosť školského klubu detí vo výške 108454,00 €. Finančné prostriedky získala od mesta Malacky. Vlastné príjmy vo výške 30012,00 € tvoril príspevok rodičov na čiastočnú úhradu za pobyt žiaka v školskom klube detí.

Celkové príjmy v roku 2018 v školskom klube detí boli vo výške **138466,00 €**.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celkové rozpočtované výdavky spolu s vlastnými príjmami, so sponzorskými darmi a projektom Erasmus+ na rok 2018 boli vo výške **1576493,51 €**. K 31.12.2018 zostalo nevyčerpaných 8265,00 € na prenesených kompetenciách. Tieto prostriedky boli 28.12.2018 odvedené na účet zriaďovateľa, ktorý ich v januári vrátil späť našej škole. Budú vyčerpané v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách do 31.03.2019.

31.12.2018 z bankového výdavkového účtu boli vrátené na účet zriaďovateľa nevyčerpané prostriedky z vlastných príjmov na ZŠ vo výške 9,16 €.

a) na prenesené kompetencie – ZŠ

K 31.12.2018 mala škola celkové výdavky vo výške **1235733,68 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody predstavovali sumu **1000018,90 €**, prevádzkové náklady boli vo výške **193326,26 €**, transfery vo výške **2031,73 €**, kapitálové výdavky vo výške **40356,79 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 202,94 €, na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov a poštovného) vo výške 37757,23 €, na úhradu materiálu (nákup notebookov, projektorov, reproduktorov do kmeňových tried, jedného počítača, troch multifunkčných zariadení, jednej školskej tabule do kmeňovej triedy, textilných a korkových nástienok do tried I. a II. stupňa, nábytku do kabinetu a dielne školníka, kancelárskych potrieb, tonerov, čistiacich potrieb, kníh, časopisov, učebníc, učebných pomôcok, športových potrieb, materiálneho vybavenia potrebného pre činnosť školníka) vo výške 51954,59 €, na úhradu štandardnej a rutinej údržby (V súvislosti s revitalizáciou areálu ZŠ Dr. J. Dére sa uskutočnila oprava vonkajšej časti kanalizácie vedúcej od hlavnej budovy po napojenie na verejnú kanalizáciu. Opravené boli zvody pri hlavnej budove, odizolovaná bola časť základov pri hlavnej budove, vyčistené a opravené boli vodovodné šachty, vybudovaný bol závlahový systém na udržiavanie trávnik v rekonštruovanej časti areálu školy v celkovej sume 19 344,70 €. Zrealizovali sa klampiarske práce na budove telocvične a ŠKD.

V uvedenom období sa zrealizovala oprava a údržba sociálneho zariadenia na prízemí a II. poschodí hlavnej budovy pre zamestnancov školy. V hlavnej budove boli vymaľované dve

chodby, uskutočnené boli drobné maliarske a natieračské práce. V kabinete Aj v suteréne hlavnej budovy bolo potrebné vyriešiť havarijný stav po zatopení suterénu po prietrži mračien. Boli vykonané sanačné práce, miestnosť bola vymalovaná, vymenená bola podlaha.) vo výške 40102,08 €, za prenájom poštového priečinku a Kultúrneho domečku vo výške 183,80 € a na úhradu služieb (náklady na školenia zamestnancov, úhrada akreditovaného vzdelávania pedagogických zamestnancov, za služby výpočtovej techniky, za poskytnutie zabezpečenia CO a BOZP, za revízie, deratizáciu, vývoz komunálneho odpadu, ochranu objektu, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídel do sociálneho fondu, na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru, príspevok na LVK a ŠvP) vo výške 63125,62 €. Bežné transfery sa čerpali vo výške 2031,73 € (nemocenské dávky zamestnancov, školské pomôcky a strava pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia).

Kapitálové výdavky vo výške 40356,79 € boli použité na rekonštrukciu kotolne (počas jarných prázdnin sa uskutočnila výmena kotlov v kotolni hlavnej budovy z dôvodu efektívnej, hospodárnej a bezpečnej prevádzky, pretože kotly boli zastarané a nebolo možné ich opraviť) a multifunkčného športoviska (Počas letných prázdnin bolo v spolupráci s mestom Malacky, zriaďovateľom školy, vybudované multifunkčné školské športovisko s tartanovým povrchom. Revitalizácia areálu bola financovaná z viacerých zdrojov: sumou 32000 € prispela spoločnosť POZAGAS, a. s., 10000 € Úrad vlády SR zo svojej rezervy, okrem toho prispelo mesto Malacky, OZ ZR pri ZŠ Dr. J. Déreera i škola z vlastných zdrojov.).

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami PK predstavujú sumu **8265,00 €**, resp. nevyčerpané finančné prostriedky z dotácie r. 2018 na prenesenom výkone boli dňa 28.12.2018 prevedené na účet zriaďovateľa, ktorý ich vráti späť na účet a ZŠ Dr. J. Déreera ich musí do konca marca 2019 vyčerpať.

Z celkového čerpania bežných výdavkov boli čerpané vlastné príjmy na údržbu a na služby vo výške 1591,25 €, a to na nákup tlačiarne, časť údržby IKT, poplatky v banke, nemocenské dávky.

b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2018 mala škola na školskú jedáleň celkovo k dispozícii na bežné výdavky sumu vo výške **202293,83 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **75670,70 €**, prevádzkové náklady boli vo výške **126623,13 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov) v sume 11435,13 €, na úhradu materiálu (nákup kancelárskych potrieb, čistiacich potrieb, riadu a kuchynských prístrojov, ochranných pracovných pomôcok, čipov) v sume 7896,07 €, na nákup potravín v sume 101564,04 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (opravy kuchynských zariadení) v sume 935,16 € a na úhradu služieb (na elektronický výdaj stravy formou čipov pre stravníkov ŠJ pri ZŠ Dr. J. Déreera, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídel do sociálneho fondu) v sume 4792,73 €.

Z celkových výdavkov rozpočtované vlastné príjmy ŠJ vo výške 21089,79 € boli použité na pokrytie osobných nákladov v sume 5746,70 €, na prevádzkové náklady (energie, materiál, štandardná a rutinná údržba a na služby) v sume 15343,09 €.

c) na originálne kompetencie – školský klub detí (ŠKD)

K 31.12.2018 mala škola na školský klub detí celkovo na bežné výdavky sumu vo výške **138466,00 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody predstavovali sumu vo výške **131601,50 €**, prevádzkové náklady boli vo výške **6384,97 €** a transfery vo výške **479,53 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného) v sume 639,75 €, na úhradu materiálu (nákup školských potrieb, výchovno-vzdelávacích pomôcok) v sume 2578,50 €, na úhradu údržby drevených prvkov na školskom dvore v sume 287,04 €, na úhradu služieb (príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídel do sociálneho fondu) vo výške 2879,68 €.

Z celkových výdavkov rozpočtované vlastné príjmy ŠKD vo výške 30012,00 € boli použité na pokrytie osobných nákladov v sume 25355,03,00 €, prevádzkových nákladov (energie, materiál, a služby) v sume 4656,97 €.

Z uvedených skutočností vyplýva, že väčšina finančných prostriedkov bola použitá na osobné náklady pedagogických zamestnancov ŠKD. Finančné prostriedky určené rozpočtom pre našu organizáciu VZN nepostačovali v plnej výške na výplaty zamestnancov. Počas kalendárneho roka 2018 sa zmenila kvalifikovanosť zamestnancov, okrem iného i absolvovaním kreditového vzdelávania. Pre uvedenú príčinu sa použili poplatky od rodičov na dofinancovanie osobných nákladov pedagogických zamestnancov.

Príloha č. 1 - Tabuľka k čerpaniu rozpočtu - Prehľad čerpania bežných výdavkov podľa položiek k 31. 12. 2018

2.4 Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond tvorí základná škola v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov podľa § 3 ods. 1

a) povinným prídélom vo výške 1 % zo základu v § 4 ods. 1.

b) ďalším prídélom najmenej vo výške 0,25 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy na rok 2018.

Tvorba povinného prídélu spolu je vo výške 1,25 %. Základom na určenie prídélu je súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely, t.j. po odpočítaní náhrad miezd. Tvorba povinného prídélu do SF za rok 2018 bola vo výške 9343,19 €. Počiatočný stav účtu SF k 1.1.2018 bol vo výške 842,35 €.

Základná škola čerpala prostriedky SF na regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške 9806,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2018 bol vo výške 379,54 €.

3. Bilancia aktív a pasív

Podkladom na vykonanie finančnej analýzy sú predovšetkým výkazy, ktoré štandardizovaným a verným spôsobom zachytávajú podmienky, priebeh a výsledok hospodárenia základnej školy. Usporiadanou formou peňažného vyjadrenia majetku a zdrojov jeho financovania je súvaha, ktorá poskytuje všeobecný prehľad o majetku a záväzkoch základnej školy – viď príloha č. 2. Príloha č. 2 uvádza vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie. Kompletné údaje o majetku a záväzkoch sú uvedené v súvahe rozpočtovej organizácie, ktorá je k dispozícii v sídle rozpočtovej organizácie mesta.

Aktíva základnej školy tvorí nasledujúci majetok:

a) stav dlhodobého hmotného majetku:

stav majetku v OC na účt. tr. 0 k 1.1. 2018:	760 119,94 €
• prírastky	
- delimitácia od zriaďovateľa:	37 767,60 €
• úbytky	
- oprávky (ročné odpisy) majetku:	22 830,71 €
stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2018:	775 056,83 €

b) zásoby potravín v ŠJ;

c) zúčtovanie prostriedkov medzi subjektmi VS – prenesené kompetencie;

d) krátkodobé pohľadávky – tvoria ich nedoplatky v ŠJ;

e) finančné účty – ide o prostriedky na depozitnom účte, potravinovom účte a účte sociálneho fondu;

f) časové rozlíšenie, ktoré tvoria náklady budúcich období.

Pasíva základnej školy sa skladajú:

- a) z rozdielu majetku a záväzkov - hospodársky výsledok základnej školy;
- b) zo záväzkov základnej školy voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku a zúčtovanie odvodov príjmov RO;
- c) z dlhodobých záväzkov – stav sociálneho účtu;
- d) z krátkodobých záväzkov základnej školy voči dodávateľom, zamestnancom, zúčtovaniu s orgánmi sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní, daňovým úradom;
- e) z časového rozlíšenia – výdavky a výnosy budúcich období.

Príloha č. 2 - Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2018

Spracovali: Mgr. Katarína Habová
Alena Khunová

Malacky 12.02.2019

Mgr. Katarína Habová
riaditeľka školy