

# Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2017

## 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 31.12.2017: 67,4

## 2. Finančná časť

### 2.1 Rozpočet RO

Rozpočet pre našu organizáciu na rok 2017 bol schválený uznesením č. 113/2016 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 08.12.2016 vo výške 1391615,00 €.

Schválený rozpočet tvoria prenesené kompetencie (1160422,00 €), originálne kompetencie (179216,00 €), dotácia z ÚPSVaR (440,00 €) a z rozpočtovaných vlastných príjmov (51537,00 €).

Počas roka 2017 sa uskutočnili tri úpravy rozpočtu, a to:

- uznesením č. 51/2017 MsZ mesta Malacky zo dňa 22.06.2017 – zníženie rozpočtu na prenesených kompetenciách vo výške -2627,00 €
- uznesením č. 86/2017 MsZ mesta Malacky zo dňa 28.09.2017 – zvýšenie rozpočtu na originálnych kompetenciách vo výške 1500,00 €;
- rozpočtovým opatrením primátora mesta Malacky zo dňa 01.12.2017 - zvýšením rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 15200,00 € a znížením rozpočtu na hmotnú núdzu vo výške 181,00 € z ÚPSVaR;

Rozpis rozpočtu po poslednej zmene na rok 2017 bol v celkovej výške 1405507,00 €, z toho na prenesené kompetencie vo výške 1172995,00 €, na originálne kompetencie vo výške 180716,00 €, dotácie ÚPSVaR vo výške 259,00 € a na vlastné príjmy 51537,00 €.

### 2.2 Rozbor plnenia príjmov

Celkové príjmy, resp. dotácie na rok 2017 spolu s rozpočtovanými vlastným príjmami boli vo výške **1405871,82 €** (z toho vlastné príjmy 51902,02 €). V úprave rozpočtu neboli navýšené prostriedky vlastných príjmov o sumu 364,82 €, skutočná dotácia z ÚPSVaR bola vo výške 258,80 €.

#### a) na prenesené kompetencie - ZŠ

K 31.12.2017 škola disponovala bežnými príjmami vo výške 1173253,80 €. Finančné prostriedky získala zo štátneho rozpočtu vo výške 1171035,00 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 258,80 €, z nevyčerpaných prostriedkov roku 2016 vo výške 1960,00 €..

Vlastné príjmy boli z prenájmu zubnej ambulancie, služobného bytu a preplatkov na zdravotnom a sociálnom poistení vo výške 1462,03 €.

Celkové príjmy v roku 2017 na prenesených kompetenciách boli vo výške **1174715,83 €**.

## **b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)**

K 31.12.2017 mala škola bežné príjmy na školskú jedáleň vo výške 74160,00 €. Finančné prostriedky získala od zriaďovateľa mesta Malacky. Vlastné príjmy vo výške 19551,99 € - 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 2017 v školskej jedálni boli vo výške **93711,99 €**.

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

K 31.12.2017 mala škola bežné príjmy na školský klub detí vo výške 106556,00 €. Finančné prostriedky získala od mesta Malacky. Vlastné príjmy vo výške 30888,00 € - tvoril príspevok rodičov na čiastočnú úhradu za pobyt žiaka v školskom klube detí.

Celkové príjmy v roku 2017 v školskom klube detí boli vo výške **137444,00 €**.

## **2.3 Rozbor čerpania výdavkov**

Celkové rozpočtované výdavky spolu s vlastnými príjmami na rok 2017 boli vo výške **1170256,42 €**. K 31.12.2017 zostalo nevyčerpaných 4440,00 € na prenesených kompetenciách. Tieto prostriedky boli 29.12.2017 odvedené na účet zriaďovateľa, ktorý ich v januári vrátil späť našej škole. Budú vyčerpané v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách do 31.03.2018.

29.12.2017 z bankového výdavkového účtu boli vrátené na účet zriaďovateľa nevyčerpané prostriedky z vlastných príjmov na ZŠ vo výške 19,41 €.

## **a) na prenesené kompetencie – ZŠ**

K 31.12.2017 mala škola celkové výdavky vo výške **1170256,42 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **975370,18 €**, prevádzkové náklady boli vo výške **191091,49 €**, transfery vo výške **3794,75 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 519,12 €, na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov a poštovného) vo výške 39275,66 €, na úhradu materiálu (nákup notebookov, projektorov, reproduktorov do piatich kmeňových tried, dvoch počítačov, jedného notebooku, piatich multifunkčných zariadení, jednej tlačiarne do kabinetov a kancelárie, siedmich školských tabúl do kmeňových tried, 18 textilných nástienok do tried II. stupňa a ku kabinetom, šatníkové uzamykateľné skrinky pre žiakov 3. a 4. ročníka na II. poschodie hlavnej budovy, kancelárskych potrieb, tonerov, čistiacich potrieb, kníh, časopisov, učebníc, učebných pomôcok, športových potrieb,) vo výške 53211,40 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (úprava vstupov do hlavnej budovy ZŠ, do budovy ŠKD a ŠJ, oprava sociálneho zariadenia pre učiteľov na I. poschodí hlavnej budovy, oprava keramických obkladov v sociálnych zariadeniach na I. poschodí budovy ŠKD, boli vymaľované tri triedy, chodba na I. poschodí budovy ŠKD, kabinet na II. poschodí hlavnej budovy, v jednom kabinete bola položená PVC podlaha, vo vilke a v budove ŠKD sa vykonala oprava rozvodov kúrenia, boli opravené horizontálne aj vertikálne žalúzie v hlavnej budove, budove ŠKD, v hlavnej budove bol opravený školský rozhlas, zrealizovala sa oprava drevených komponentov na školskom dvore) vo výške 40876,22 €, za prenájom poštového priečinku a Kultúrneho domečku vo výške 104,00 € a na úhradu služieb (náklady na školenia 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 57105,09 €. Bežné transfery sa čerpali vo výške 3794,75 € (nemocenské dávky zamestnancov, školské pomôcky a strava pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia, odchodné).

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami PK – **4440,00 €**, resp. nevyčerpané finančné prostriedky z dotácie r. 2017 na prenesenom výkone boli dňa 29.12.2017 prevedené na účet zriaďovateľa, ktorý nám ich vráti späť na účet a ZŠ ich musí do konca marca 2018 vyčerpať.

Z celkového čerpania bežných výdavkov boli čerpané vlastné príjmy na údržbu a na služby vo výške 1442,62 €.

#### **b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)**

K 31.12.2017 mala škola na školskú jedáleň celkovo bežné výdavky vo výške **93711,99 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **70856,69 €**, prevádzkové náklady boli vo výške **22777,52 €**, bežné transfery vo výške **77,78 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov) v sume 10627,69 €, na úhradu materiálu (nákup kancelárskych potrieb, čistiacich potrieb, riadu a kuchynských prístrojov – ponorný mixér, chladnička, ochranných pracovných pomôcok) v sume 7311,68 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (opravy kuchynských zariadení) v sume 2571,26 € a na úhradu služieb (za revízie, deratizáciu, vývoz komunálneho odpadu, ochranu objektu, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídel do sociálneho fondu) v sume 2266,89 €. Bežné transfery v sume 77,78 € boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov. Z celkových výdavkov rozpočtované vlastné príjmy ŠJ vo výške 19551,99 € boli použité na pokrytie osobných nákladov v sume 6652,00 €, na prevádzkové náklady (energie, materiál, štandardná a rutinná údržba a na služby) v sume 12899,99 €.

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

K 31.12.2017 mala škola na školský klub detí celkovo bežné výdavky vo výške **137444,00 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **126447,80 €**. Prevádzkové náklady boli vo výške **10996,20 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného v sume 273,37 €, na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného) v sume 1305,80 €, na úhradu materiálu (nákup kancelárskych potrieb, hračiek, výchovno-vzdelávacích pomôcok, kobercov, športových potrieb) v sume 6072,72 €, na úhradu služieb (príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídel do sociálneho fondu) vo výške 3344,31 €.

Z celkových výdavkov rozpočtované vlastné príjmy ŠKD vo výške 30888,00 € boli použité na pokrytie osobných nákladov v sume 21520,00 €, prevádzkových nákladov (energie, materiál, a služby) v sume 9368,00 €

### **Príloha č. 1 - Tabuľka k čerpaniu rozpočtu - Prehľad čerpania bežných výdavkov podľa položiek k 31. 12. 2017**

#### **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 prídelom vo výške 1 % zo základu v § 4 ods. 1.

b) ďalším prídelom najmenej vo výške 0,25 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy na rok 2017.

Tvorba povinného prídelu spolu je vo výške 1,25 %. Základom na určenie prídelu 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 prídelu do SF za rok 2017 bola vo výške 9141,36 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2017 bol vo výške 619,99 €. Základná škola čerpala prostriedky SF na regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške 8859,00 € a na školenie vo výške 60,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2017 bol vo výške 842,35 €.

### 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 – vid' 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. 2017: 782 517,63 €

a) prírastky

- delimitácia od zriaďovateľa: 0,00 €

b) úbytky

- oprávky (ročné odpisy) majetku: 22 397,69 €

stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2017: 760 119,94 €

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. 2017

Spracovali: Mgr. Katarína Habová  
Alena Khunová

Malacky 12.02.2018

Mgr. Katarína Habová  
riaditeľka školy