

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2016

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 31.12.2016: 66,8

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO

Rozpočet pre našu organizáciu na rok 2016 bol schválený uznesením č. 139/2015 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 10.12.2015 vo výške 1215365,00 €.

Schválený rozpočet tvoria prenesené kompetencie (1046239,00 €), originálne kompetencie (168325,00 €) a dotácia z ÚPSVaR (801,00 €).

Počas roka 2016 sa uskutočnili štyri úpravy rozpočtu, a to:

- oznámením - list KŠÚ v Bratislave č.OÚ-BA-OS2-2016/023775,026010,027305,026725,030123 a 03538 zo dňa 22.03.2016 – zvýšenie rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 23489,00 €;
- uznesením č. 54/2016 MsZ mesta Malacky zo dňa 23.06.2016 – zvýšenie rozpočtu na originálne kompetencie vo výške 2300,00 €;
- uznesením č. 111/2016 MsZ mesta Malacky zo dňa 08.12.2016 – zvýšenie rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 71646,00 €, zvýšením na originálnych kompetenciách vo výške 995,00 €; zníženie rozpočtu vo výške 66,00 € z ÚPSVaR;
- rozpočtovým opatrením primátora mesta Malacky - zvýšením rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 6496,00 € a znížením rozpočtu na hmotnú núdzu vo výške 324,00 €.

Rozpis rozpočtu po poslednej zmene na rok 2016 bol v celkovej výške 1319901,00 €, z toho na prenesené kompetencie vo výške 1147870,00 €, na originálne kompetencie vo výške 171620,00 € a dotácie ÚPSVaR vo výške 411,00 €.

Okrem dotácie od zriaďovateľa sme použili aj účelovo viazané prostriedky projektu Erasmus+ vo výške 11647,26 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

Celkové príjmy spolu s účelovo viazanými prostriedkami na projekt Erasmus+ na rok 2016 boli vo výške 1331548,15 €:

a) na prenesené kompetencie - ZŠ

K 31.12.2016 škola disponovala bežnými príjmami vo výške 1110697,78 €. Finančné prostriedky získala zo štátneho rozpočtu vo výške 1091573,64 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 410,80 €, z vlastných príjmov vo výške 1426,08 €, z nevyčerpaných prostriedkov roku 2015 vo výške 5640,00 €, z národnej agentúry SAAIC Bratislava (účelovo viazané prostriedky na projekt Erasmus+) vo výške 11647,26 €.

Vlastné príjmy boli z prenájmu zubnej ambulancie a služobného bytu (1426,08 €).

b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2016 mala škola bežné príjmy pre školskú jedáleň vo výške 89335,37 €. Finančné prostriedky získala od zriaďovateľa mesta Malacky vo výške 70801,00 € a z vlastných príjmov vo výške 18534,37 €. Vlastné príjmy 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.

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

K 31.12.2016 mala škola bežné príjmy na školský klub detí vo výške 131515,00 €. Finančné prostriedky získala od mesta Malacky, zriaďovateľa školy, vo výške 100819,00 € a z vlastných príjmov vo výške 30696,00 €. Vlastné príjmy tvoril príspevok rodičov na čiastočnú úhradu za pobyt žiaka v školskom klube detí.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celkové rozpočtované výdavky spolu s vlastnými príjmami na rok 2016 boli vo výške 1317881,70 €. K 31.12.2016 zostalo nevyčerpaných 1960,00 € na prenesených kompetenciách. Tieto prostriedky boli 29.12.2016 odvedené na účet zriaďovateľa, ktorý ich v januári vrátil späť našej škole. Budú vyčerpané v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách do 31.03.2017.

30.12.2016 z bankového výdavkového účtu boli vrátené na účet zriaďovateľa nevyčerpané prostriedky z vlastných príjmov v ŠKD vo výške 59,19 €.

Mimorozpočtové výdavky – účelovo viazané prostriedky na projekt Erasmus + boli čerpané vo výške 11647,26 €.

Celkové výdavky spolu s účelovo viazanými prostriedkami na projekt Erasmus+ na rok 2016 boli vo výške 1329528,96 €:

a) na prenesené kompetencie – ZŠ

K 31.12.2016 mala škola rozpočtované výdavky vo výške **1097090,52 €**, nerozpočtované výdavky vo výške **11647,26 € - celkom 1108737,78 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **898359,92€**, prevádzkové náklady boli vo výške **208769,10 €**, transfery vo výške **1608,76 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 10268,45 € (z čoho 9983,74 € bolo účelovo viazaných na projekt Erasmus+), na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov a poštovného) vo výške 23439,91 €, na úhradu materiálu (nákup výpočtovej techniky a ozvučenia do multimedialnej počítačovej miestnosti, kancelárskych potrieb, tonerov, čistiacich potrieb, kníh, časopisov, učebníc, učebných pomôcok, športových potrieb, nákup školského nábytku do fyzikálno-biologického laboratória, kmeňových tried a kabinetov, troch tabúl do kmeňových tried, nákup uzamykateľných šatňových skriniek, knižničných políc do kabinetu slovenského jazyka a literatúry) vo výške 57029,81 € (z čoho 387,52 € bolo účelovo viazaných na projekt Erasmus+), na dopravné spolu 1360,00 € - doprava na lyžiarsky kurz (1100,00 €) a účelovo viazané na projekt Erasmus+ (260,00 €), na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (rekonštrukcia žiackych sociálnych zariadení na II. poschodí hlavnej budovy, toalety pre učiteľov na prízemí hlavnej budovy, boli vymaľované tri triedy, dve šatne, chodba na II. poschodí hlavnej budovy, tri kabinety, v troch kabinetoch bola položená PVC podlaha, vo vilke sa vymenili vstupné dvere aj balkóny, zrekonštruované je vstupné schodisko, budova bola pre svoj stav odvodnená, nový je chodník k vilke, vymenilo sa staré oplatenie pri školskom ihrisku, vymenilo sa čerpadlo v kotolni, inštaloval sa elektronický vrátnik v hlavnej budove a v budove ŠKD, v budove ŠKD boli vymenené dvere na prízemí, renovovaná bola podlaha v telocvični) vo výške 59259,58 €, za prenájom poštového priečinku vo výške 54,00 € a na úhradu služieb (náklady na školenia zamestnancov, za služby výpočtovej techniky, za revízie,

deratizáciu, vývoz komunálneho odpadu, ochranu objektu, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídok do sociálneho fondu, na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru) vo výške 57357,35 € (z čoho 1016,00 € bolo účelovo viazaných na projekt Erasmus+). Bežné transfery sa čerpali vo výške 1608,76 € (nemocenské dávky zamestnancov, školské pomôcky a strava pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia).

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami PK – **1960,00 €**, resp. nevyčerpané finančné prostriedky z dotácie r. 2016 na prenesenom výkone boli dňa 29.12.2016 prevedené na účet zriaďovateľa, ktorý nám ich vráti späť na účet a ZŠ ich musí do konca marca 2017 vyčerpať.

Z celkového čerpania bežných výdavkov boli čerpané vlastné príjmy na údržbu a na služby vo výške 1426,08 € a účelovo viazané prostriedky na projekt Erasmus+ vo výške 11647,26 € (na cestovné, spotrebu materiálu, dopravné a služby).

Na roky 2014 - 2016 získala Základná škola Dr. J. Déregra grant v rámci európskeho programu pre vzdelávanie, odbornú prípravu, mládež a šport Erasmus+.

Projekt Bags to do in your city stál na školskom partnerstve a medzinárodnej spolupráci medzi európskymi školami. Cieľ školských partnerstiev spočíval v posilnení európskej dimenzie vo vzdelávaní prostredníctvom aktivít nadnárodnej spolupráce medzi školami. Zapojenie sa do partnerstva poskytol žiakom a učiteľom jedinečnú možnosť komunikovať v cudzom jazyku, nadviazať medzinárodné priateľstvá, ba aj zvýšiť motiváciu k štúdiu cudzích jazykov. Žiaci mali možnosť spoznávať podobnosti a rozdiely v štýloch života obyvateľov partnerských krajín, v činnostiach sa zdôrazňovalo predovšetkým porozumenie odlišnostiam kultúr. Počas trvania projektu žiaci spolupracovali so zahraničnými kamarátmi na stanovených úlohách s využitím prostriedkov IKT. Učitelia mali možnosť vykonávať job shadowing. Priamo sledovali zahraničných kolegov, ktorí predstavili svoju prácu a prácu svojich žiakov na vyučovacích hodinách, využívajúce i osvedčené metódy, postupy aj materiály.

Počas trvania projektu ZŠ Dr. J. Déregra spolupracovala s partnerskými školami z Turecka, Poľska, Španielska, Talianska, Dánska a Portugalska.

V kalendárnom roku 2016 sa naši pedagogickí zamestnanci a žiaci 2. stupňa zúčastnili dvoch stretnutí. V čase od 10. 04. 2016 do 16. 04. 2016 sa účastníci sa zišli v portugalskom meste Caxarias, odkiaľ sa dostali do Lisabonu, Ourému, do Nazaré či na pútnické miesto Fatima. Od 30. 05. 2016 do 04. 06. 2016 sa konalo ostatné medzinárodné stretnutie učiteľov a žiakov zúčastnených na projekte. Z bezpečnostných dôvodov sa konalo na dvoch miestach: v talianskom mestečku Castellammare di Stabia a v tureckom Ünye. Naši žiaci s vyučujúcimi navštívili Taliansko, videli Vezuv, Pompeje, Capri, Rím, Casertu.

Finančné prostriedky určené na manažment projektu Bags to do in your city sme využili na spoznávanie Slovenska. Päťdesiat žiakov z 8. A, B a 7. B sa vybralo od 15. do 19. júna 2016 na Oravu a prepojili geografiu, históriu, biológiu, výchovu umením, literatúru. Navštívili Starú Bystricu, Zuberec, Slanický ostrov, Terchovú, Hruštín.

Počas trvania projektu vyučujúce so žiakmi pripravili 157 rôznych výstupov: prezentácie fotografií, videá, plagáty, dotazníky. Projekt má vlastné webové sídlo (<http://www.bagstodoinyourcity.com>).

b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2016 mala škola na školskú jedáleň celkom bežné a kapitálové výdavky vo výške **89335,37 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **64442,67 €**, prevádzkové náklady boli vo výške **20910,40 €** a kapitálové výdavky v sume **1920,00 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov) v sume 10929,38 €, na úhradu materiálu (nákup kancelárskych potrieb, čistiacich potrieb, riadu a kuchynských prístrojov, ochranných pracovných pomôcok) v sume 5183,08 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (opravy kuchynských zariadení, čistenie lapača tukov, maľovanie priestorov kuchyne) v sume 1620,26 € a na úhradu služieb (za revízie, deratizáciu, vývoz

komunálneho odpadu, ochranu objektu, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídela do sociálneho fondu) v sume 3177,68 €. Bežné transfery v sume **2062,30 €** boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov v sume 265,30 € a na odchodné v sume 1797,00 € pre dve zamestnankyne ŠJ.

Z celkových výdavkov rozpočtované vlastné príjmy ŠJ vo výške 18534,37 € boli použité na pokrytie osobných nákladov v sume 3028,67 €, na prevádzkové náklady (energie, materiál, štandardná a rutinná údržba a na služby) v sume 11523,40 €, na transfery (odchodné, PN) v sume 2062,30 € a na kapitálové výdavky v sume 1920,00 € (zakúpenie plynového varidla).

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

K 31.12.2016 mala škola na školský klub detí celkom bežné výdavky vo výške **131455,81 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **113620,91 €**. Prevádzkové náklady boli vo výške **15965,37 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného v sume 153,28 €, na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného) v sume 1516,21 €, na úhradu materiálu (nákup kancelárskych potrieb, tonerov, hračiek, kníh, výchovno-vzdelávacích pomôcok) v sume 6644,84 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (oprava hracích prvkov na drevených preliezkach, úprava dopadových plôch pod hracími prvkami na školskom dvore, oprava policového systému v skrinkách 10 oddelení ŠKD) v sume 4783,73 €, na úhradu služieb (príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídela do sociálneho fondu) vo výške 2867,31 €. Bežné transfery boli čerpané v sume **1869,53 €**, z čoho 1427,00 € vyplatené odchodné a 442,53 € PN.

Z celkových výdavkov rozpočtované vlastné príjmy ŠKD vo výške 30696,00 € boli použité na pokrytie osobných nákladov v sume 14501,91 €, prevádzkových nákladov (energie, materiál, štandardná a rutinná údržba a služby) v sume 14265,37 € a na transfery (odchodné, PN) v sume 1869,53 €. Rozdiel 59,19 € - nevyčerpané finančné prostriedky vlastných príjmov, bol 30.12.2016 prevedený na účet zriaďovateľa.

Príloha č. 1 - Tabuľka k čerpaniu rozpočtu - Prehľad čerpania bežných výdavkov podľa položiek k 31. 12. 2016

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 prídelaom vo výške 1 % zo základu v § 4 ods. 1.

b) ďalším prídelaom najmenej vo výške 0,25 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy na rok 2016.

Tvorba povinného prídela spolu je vo výške 1,25 %. Základom na určenie prídela 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 prídela do SF za rok 2016 bola vo výške 8445,72 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2016 bol vo výške 629,27 €. Základná škola čerpala prostriedky SF na regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške 8455,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2016 bol vo výške 619,99 €.

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 (počas roka navýšený o bezplatný prevod od zriaďovateľa vo výške 1920,00 € - varný prvok do ŠJ):

stav majetku v OC na účt. tr. 0 k 1.1. 2016: 802 874,77 €

a) prírastky

- delimitácia od zriaďovateľa: 1 920,00 €

b) úbytky

- oprávky (ročné odpisy) majetku: 22 277,14 €

stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2016: 782 517,63 €

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. 2016

Spracovali: Mgr. Katarína Habová
Alena Khunová

Malacky 23.02.2017

Mgr. Katarína Habová
riaditeľka školy