

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2014

1. Všeobecná časť

Názov : Základná škola Dr. Jozefa Dérera
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 31.12.2014: 64,6

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO

Rozpočet pre našu organizáciu na rok 2014 bol schválený uznesením č. 143/2013 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 12.12.2013 vo výške 1014933,00 €.

Schválený rozpočet tvoria prenesené kompetencie (871066,00 €), originálne kompetencie (142810,00 €) a dotácia z ÚPSVaR (1057,00 €).

Schválený rozpočet prešiel tromi úpravami rozpočtu, a to:

- uznesením č. 68/2014 MsZ mesta Malacky zo dňa 19.06.2014 – zníženie rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 12327 €;
- rozpočtovým opatrením primátora mesta Malacky č. 4/2014 zo dňa 26.11.2014 - zvýšením rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 12990 €, na originálne kompetencie vo výške 3850 €, na vzdelávacie poukazy vo výške 1442 €, na odmeny vo výške 6627 €, na odchodné vo výške 1789 €, na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 12 €, na mimoriadne výsledky žiakov vo výške 600 € a znížením rozpočtu na hmotnú núdzu vo výške 16 €;
- rozpočtovým opatrením primátora mesta Malacky č.5/2014 zo dňa 30.12.2014 - zvýšením rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 9533 € a znížením rozpočtu na hmotnú núdzu vo výške 194 €.

Rozpis rozpočtu po poslednej zmene na rok 2014 bol v celkovej výške 1039239,00 €, z toho na prenesené kompetencie vo výške 891732,00 €, na originálne kompetencie vo výške 146660,00 € a dotácie ÚPSVaR vo výške 847,00 €.

Okrem dotácie od zriaďovateľa sme použili aj vlastné príjmy a účelovo viazané prostriedky projektu Erasmus+ v celkovej výške 51903,96 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

Celkové príjmy spolu s mimorozpočtovými prostriedkami na rok 2014 boli vo výške 1091142,96 €, resp. celková dotácia predstavovala čiastku 1091142,76 – rozdiel 0,20 € tvorí rozdiel medzi rozpočtom na hmotnú núdzu na školské potreby 133,00 € a skutočnou dotáciou vo výške 132,80 €.

a) na prenesené kompetencie - ZŠ

K 31.12.2014 mala škola bežné príjmy vo výške 898626,64 €. Finančné prostriedky získala zo štátneho rozpočtu vo výške 891732,00 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 132,80 €, z vlastných príjmov vo výške

5908,29 €, z národnej agentúry SAAIC Bratislava (účelovo viazané prostriedky na projekt Erasmus+) vo výške 853,55 €.

Vlastné príjmy boli z prenájmu zubnej ambulancie, služobného bytu (1426,08 €) a z príjmov za dobropisy r. 2013 (4482,21 €).

b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2014 mala škola bežné príjmy pre školskú jedáleň vo výške 85046,12 €. Finančné prostriedky získala od zriaďovateľa mesta Malacky vo výške 63346,00 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané na stravné pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 714,00 € a z vlastných príjmov vo výške 20986,12 €. 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 na stravovanie od cudzích stravníkov.

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

K 31.12.2014 mala škola bežné príjmy pre školský klub detí vo výške 107470,00 €. Finančné prostriedky získala od zriaďovateľa mesta Malacky vo výške 83314,00 € a z vlastných príjmov vo výške 24156,00 €. Vlastné príjmy tvoril príspevok rodičov na čiastočnú úhradu za pobyt žiaka v školskom klube detí.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celkové výdavky spolu s mimorozpočtovými prostriedkami na rok 2014 boli vo výške 1086435,36 €. K 31.12.2014 zostalo nevyčerpaných 4707,40 € na prenesených kompetenciách. Tieto prostriedky boli 31.12.2014 odvedené na účet zriaďovateľa, ktorý ich v januári vrátil späť našej škole a budú vyčerpané v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách do 31.03.2015.

a) na prenesené kompetencie – ZŠ

K 31.12.2014 mala škola bežné výdavky vo výške **893919,24 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **733370,75 €**. Prevádzkové náklady boli vo výške **157528,54 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 1070,67 € (z čoho 749,95 € bolo účelovo viazaných na projekt Erasmus+), na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov a poštovného) vo výške 37360,91 €, na úhradu materiálu (nákup výpočtovej techniky, kancelárskych potrieb, tonerov, čistiacich potrieb, kníh, časopisov, učebníc, učebných pomôcok, nákup nábytku – zborovňa na prízemí hlavnej budovy) vo výške 22463,90 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (rekonštrukcia žiackych sociálnych zariadení na prvom poschodí hlavnej budovy, vymaľovanie telocvične, vymaľovanie troch tried, zborovne na prízemí, výmena podlahovej krytiny v troch triedach, v zborovni na prízemí a v novej skupinovej učebni v suteréne) vo výške 59038,59 €, 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 príděl do sociálneho fondu, na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru) vo výške 37540,47 €. Bežné transfery boli vyčerpané (na nemocenské dávky zamestnancov, na odchodné a na školské pomôcky pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške **3019,95 €**.

Z celkového čerpania bežných výdavkov boli čerpané mimorozpočtové prostriedky na úhradu energií, na údržbu a na služby vo výške 5908,29 € a účelovo viazané prostriedky na projekt Erasmus+ vo výške 853,55 €.

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

Projekt Bags to do in your city stojí na školskom partnerstve a medzinárodnej spolupráci medzi európskymi školami. Cieľ školských partnerstiev spočíva v posilnení európskej dimenzie vo vzdelávaní prostredníctvom aktivít nadnárodnej spolupráce medzi školami. Zapojenie sa do partnerstva poskytuje žiakom a učiteľom jedinečnú možnosť komunikovať v cudzom jazyku, nadviazať medzinárodné priateľstvá, ba aj zvýšiť motiváciu k štúdiu jazyka.

V nadchádzajúcich dvoch školských rokoch budeme spolupracovať s partnerskými školami z Turecka, Poľska, Španielska, Talianska, Dánska a Portugalska. Naša škola - Základná škola Dr. J. Dérera – sa stala i koordinátorom celého projektu.

Prostredníctvom projektových činností sa predstavia partnerské krajiny, regióny i jednotlivé zúčastnené mestá. Uskutočnia sa i medzinárodné výmeny žiakov. Žiaci budú spoznávať podobnosti a rozdiely v štýloch života obyvateľov partnerských krajín, v činnostiach sa bude zdôrazňovať porozumenie odlišnosti kultúr. Počas trvania projektu budú žiaci spolupracovať so zahraničnými kamarátmi na stanovených úlohách s využitím prostriedkov IKT. Niektorí žiaci sa s úlohami popasujú spolu so zahraničnými kamarátmi priamo v školách počas výmeny v partnerských krajinách.

b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2014 mala škola pre školskú jedáleň bežné a kapitálové výdavky vo výške **85046,12** €. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **55281,00** €. Prevádzkové náklady boli vo výške **24644,18** €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov) vo výške 12842,93 €, na úhradu materiálu (nákup chladničky, mrazničky, pračky, kancelárskych potrieb, čistiacich potrieb, riadu a kuchynských pomôcok, ochranných pracovných pomôcok) vo výške 5075,23 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (opravy kuchynských zariadení, maľovanie kuchyne a príľahlých priestorov, výmenu podlahových vpustí, čistenie lapača tukov) vo výške 2966,92 € a na úhradu služieb (za revízie, deratizáciu, vývoz komunálneho odpadu, ochranu objektu, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídela do sociálneho fondu) vo výške 3759,10 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov a na príspevok za stravné žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške **776,94** €.

Z vlastných príjmov bol zakúpený plynový varný kotol do ŠJ v sume **4344,00** € - kapitálový výdavok.

Mimorozpočtové prostriedky tvorili vlastné príjmy a použité boli na pokrytie osobných nákladov vo výške 4477,00 €, na prevádzkové náklady (energie, materiál, štandardná a rutinná údržba a na služby) vo výške 12165,12 €.

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

K 31.12.2014 mala škola pre školský klub detí bežné výdavky vo výške **107470,00** €. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **93584,28** €. Prevádzkové náklady boli vo výške **13795,74** €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného) vo výške 1860,57 €, na úhradu materiálu (nákup kancelárskych potrieb, tonerov, hračiek, kníh, výchovno-vzdelávacích pomôcok) vo výške 7282,03 €, na úhradu

štandardnej a rutinnej údržby (výmena dlažby, maľovanie priestorov) vo výške 3041,23 € a na úhradu služieb (príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný príděl do sociálneho fondu) vo výške 1611,91 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške **89,98 €**.

Mimorozpočtové prostriedky tvorili vlastné príjmy a použité boli na pokrytie osobných nákladov vo výške 10270,28 €, prevádzkových nákladov (energie, materiálu, štandardnej a rutinnej údržby a služby) vo výške 13795,74 € a bežných transferov (nemocenské dávky zamestnancov) vo výške 89,98 €.

Prehľad čerpania bežných výdavkov podľa položiek je v prílohe č.1 – tabuľky k čerpaniu rozpočtu

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 pre rok 2014.

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 2014 bola vo výške 6763,74 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2014 bol vo výške 349,81 €. Základná škola čerpala prostriedky SF na regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške 6393,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2014 bol vo výške 720,55 €.

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. V prílohe č. 2 sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie. Kompletne údaje o majetku a záväzkoch sú uvedené v súvahe rozpočtovej organizácie, ktorá je k dispozícii v sídle r.o.m.

Aktíva základnej školy tvorí majetok, ktorý je tvorený:

a) stavom dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol v priebehu roka navýšený o bezplatný prevod od zriaďovateľa vo výške 4344,00 € (plynový varný kotol), ktorý v priebehu roka bol odpisovaný:

stav majetku v OC na účt. tr. 0 k 1.1. 2014: 839 847,91 €

a) prírastky

- delimitácia od zriaďovateľa: 4 344,00 €

b) úbytky

- oprávky (ročné odpisy) majetku: 22 018,30 €

stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2014: 822 173,61 €

b) zásobami potravín v ŠJ

c) zúčtovaním prostriedkov medzi subjektmi VS – prenesené kompetencie

d) krátkodobými pohľadávkami – tvoria ich neuhradené dobropisy, nedoplatky v ŠJ

e) finančnými účtami – sú to prostriedky na depozitnom účte, potravinovom účte a účte sociálneho fondu.

f) časovým rozlíšením, ktoré tvoria náklady budúcich období

Pasíva základnej školy sa skladajú z:

a) rozdielu majetku a záväzkov - hospodársky výsledok základnej školy,

b) rezervy, ktoré sa tvoria na nevyčerpanú dovolenku a odvody zamestnancov za rok 2014

c) záväzky základnej školy voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku a zúčtovanie odvodov príjmov RO,

d) dlhodobých záväzkov – stav sociálneho účtu,

e) krátkodobých záväzkov základnej školy voči dodávateľom, zamestnancom, zúčtovaniu s orgánmi sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní, daňovým úradom,

f) časového rozlíšenia – sú to výdavky a výnosy budúcich období

Spracovali: Mgr. Katarína Habová
Alena Khunová

V Malackách dátum 11.02.2015

Mgr. Katarína Habová
riaditeľka školy