

# Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2015

## 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 31.12.2015: 65,9

## 2. Finančná časť

### 2.1 Rozpočet RO

Rozpočet pre našu organizáciu na rok 2015 bol schválený uznesením č. 97/2014 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 30.10.2014 vo výške 1104982,00 €.

Schválený rozpočet tvoria prenesené kompetencie (950710,00 €), originálne kompetencie (153411,00 €) a dotácia z ÚPSVaR (861,00 €).

Počas roka 2015 sa uskutočnili tri úpravy rozpočtu, a to:

- uznesením č. 83/2015 MsZ mesta Malacky zo dňa 25.06.2015 – zvýšenie rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 9334,00 €;
- uznesením č. 138/2015 MsZ mesta Malacky zo dňa 10.12.2015 – zvýšenie rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 20155,00 €; znížením dotácie z ÚPSVaR vo výške 33,00 €;
- rozpočtovým opatrením primátora mesta Malacky - zvýšením rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 7258,00 € a znížením rozpočtu na hmotnú núdzu vo výške 149,00 €.

Rozpis rozpočtu po poslednej zmene na rok 2015 bol v celkovej výške 1141547,00 €, z toho na prenesené kompetencie vo výške 987457,00 €, na originálne kompetencie vo výške 153411,00 € a dotácie ÚPSVaR vo výške 679,00 €.

Okrem dotácie od zriaďovateľa sme použili aj vlastné príjmy (50265,19 €), nevyčerpané prostriedky z roku 2014 (4707,40 €) a účelovo viazané prostriedky projektu Erasmus+ (25859,19 €) v celkovej výške 80831,78 €.

### 2.2 Rozbor plnenia príjmov

Celkové príjmy spolu s mimorozpočtovými prostriedkami na rok 2015 boli vo výške 1222378,38 €:

#### a) na prenesené kompetencie - ZŠ

K 31.12.2015 škola disponovala bežnými príjmami vo výške 1022276,06 €. Finančné prostriedky získala zo štátneho rozpočtu vo výške 987457,00 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 678,60 €, z vlastných príjmov vo výške 3573,87 €, z nevyčerpaných prostriedkov roku 2014 vo výške 4707,40 €, z národnej agentúry SAAIC Bratislava (účelovo viazané prostriedky na projekt Erasmus+) vo výške 25859,19 €.

Vlastné príjmy boli z prenájmu zubnej ambulancie, služobného bytu (1426,08 €), z príjmov za dobropisy r. 2014 (1000,73 €), z príjmov od ostatných subjektov verejnej správy (1147,06 €).

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

K 31.12.2015 mala škola bežné príjmy pre školskú jedáleň vo výške 83978,32 €. Finančné prostriedky získala od zriaďovateľa mesta Malacky vo výške 66291,00 € a z vlastných príjmov vo

výške 17687,32 €. Vlastné príjmy tvorili príspevky od rodičov na vydané obedy pre žiakov vo výške 0,10 € za jeden vydaný obed, príspevok zamestnávateľa na úhradu režie za stravovanie zamestnancov školy a režia na stravovanie od cudzích stravníkov.

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

K 31.12.2015 mala škola bežné príjmy pre školský klub detí vo výške 116124,00 €. Finančné prostriedky získala od mesta Malacky, zriaďovateľa školy, vo výške 87120,00 € a z vlastných príjmov vo výške 29004,00 €. 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 2015 boli vo výške 1216750,03 €. K 31.12.2015 zostalo nevyčerpaných 5640,00 € na prenesených kompetenciách. Tieto prostriedky boli 31.12.2015 odvedené na účet zriaďovateľa, ktorý ich v januári vrátil späť našej škole. Budú vyčerpané v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách do 31.03.2016.

31. 12. 2015 z bankového výdavkového účtu boli uhradené poplatky súvisiace s úhradou za stravu žiakov vyššie o 11,65 €, ako sme predpokladali. Vznikol teda záporný zostatok, resp. prečerpanie mimorozpočtových prostriedkov v ŠJ.

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

K 31.12.2015 mala škola bežné výdavky vo výške **1016636,06** €. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **817085,75** €. Prevádzkové náklady boli vo výške **195546,81** €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 16728,55 € (z čoho 16423,65 € bolo účelovo viazaných na projekt Erasmus+), na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov a poštovného) vo výške 31032,33 €, na úhradu materiálu (nákup výpočtovej techniky, kancelárskych potrieb, tonerov, čistiacich potrieb, kníh, časopisov, učebníc, učebných pomôcok, športových potrieb, nákup školského nábytku, nákup uzamykateľných šatňových skriniek pre 150 žiakov II. stupňa) vo výške 51945,47 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (odstránenie havarijného stavu na kanalizácii pri hlavnej budove školy a následná rekonštrukcia žiackych sociálnych zariadení a toalety pre učiteľov v suteréne hlavnej budovy, vymaľovanie štyroch tried a šatne, kabinetu I. stupňa na II. poschodí hlavnej budovy, položenie podlahovej krytiny v uvedenom kabinete a kabinete telesnej a športovej výchovy, oprava žalúzií v triedach hlavnej budovy a budovy ŠKD) vo výške 48079,78 €, za prenájom poštového priečinku a Kultúrneho domečku vo výške 124,00 € 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 prídol do sociálneho fondu, na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru) vo výške 47636,68 €. Bežné transfery sa čerpali vo výške **4003,50** € (nemocenské dávky zamestnancov, odchodné, školské pomôcky a strava pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia).

Z celkového čerpania bežných výdavkov boli čerpané mimorozpočtové prostriedky na úhradu energií, na údržbu a na služby vo výške 8281,27 € a účelovo viazané prostriedky na projekt Erasmus+ vo výške 25859,19 €.

Na roky 2014 - 2016 získala Základná škola Dr. J. Dédera 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.

Počas dvoch školských rokov ZŠ Dr. J. Déreera spolupracuje s partnerskými školami z Turecka, Poľska, Španielska, Talianska, Dánska a Portugalska. V roku 2015 sa naši pedagogickí zamestnanci a žiaci 2. stupňa zúčastnili na stretnutiach v Taliansku, Dánsku, Španielsku a Poľsku. V čase od 30.11.2015 do 04.12.2015 sa naša škola, koordinátor projektu, stala hositeľskou krajinou. Prostredníctvom projektových činností sa predstavili partnerské krajiny, regióny i jednotlivé zúčastnené mestá. Uskutočnili sa nadnárodné stretnutia i medzinárodné výmeny žiakov. Žiaci mali možnosť spoznávať podobnosti a rozdiely v štýloch života obyvateľov partnerských krajín, v činnostiach sa zdôrazňuje predovšetkým porozumenie odlišnostiam kultúr. Počas trvania projektu žiaci spolupracujú so zahraničnými kamarátmi na stanovených úlohách s využitím prostriedkov IKT.

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

K 31.12.2015 mala škola pre školskú jedáleň bežné a kapitálové výdavky vo výške **83989,97 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **58499,57 €**. Prevádzkové náklady boli vo výške **25422,18 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 19,28 €, na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov) vo výške 12933,65 €, na úhradu materiálu (nákup kancelárskych potrieb, čistiacich potrieb, riadu a kuchynských prístrojov, ochranných pracovných pomôcok) vo výške 9186,62 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (opravy kuchynských zariadení, čistenie lapača tukov) vo výške 328,47 € a na úhradu služieb (za revízie, deratizáciu, vývoz komunálneho odpadu, ochranu objektu, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídelený do sociálneho fondu) vo výške 2954,16 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške **68,22 €**.

Mimorozpočtové prostriedky tvorili vlastné príjmy a použité boli na pokrytie osobných nákladov vo výške 6874,57 €, na prevádzkové náklady (energie, materiál, štandardná a rutinná údržba a na služby) vo výške 10824,40 €.

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

K 31.12.2015 mala škola pre školský klub detí bežné výdavky vo výške **116124,00 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **102019,44 €**. Prevádzkové náklady boli vo výške **11362,56 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného) vo výške 1967,16 €, na úhradu materiálu (nákup kancelárskych potrieb, tonerov, hračiek, kníh, výchovno-vzdelávacích pomôcok) vo výške 7267,56 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (oprava hygienických zariadení) vo výške 1203,58 € a na úhradu služieb (príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídelený do sociálneho fondu) vo výške 924,26 €. Bežné transfery neboli čerpané.

Kapitálové výdavky vo výške **2742,00 €** boli použité na zakúpenie certifikovaného hracieho prvku pre žiakov v ŠKD.

Mimorozpočtové prostriedky tvorili vlastné príjmy a použité boli na pokrytie osobných nákladov vo výške 14899,44 €, prevádzkových nákladov (energie, materiálu, štandardnej a rutinnej údržby a služby) vo výške 11362,56 € a na kapitálové výdavky vo výške 2742,00 €.

**Prehľad čerpania bežných výdavkov podľa položiek je v prílohe č.1 – Tabuľka 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 prídelenom vo výške 1 % zo základu v § 4 ods. 1.

b) ďalším prídélom najmenej vo výške 0,25 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy na rok 2015.

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 2015 bola vo výške 7630,72 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2015 bol vo výške 720,55 €. Základná škola čerpala prostriedky SF na regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške 7722,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2015 bol vo výške 629,27 €.

### 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 2742,00 € - hrací prvok):

stav majetku v OC na účt. tr. 0 k 1.1. 2015: 822 173,61 €

a) prírastky

- delimitácia od zriaďovateľa: 2 742,00 €

b) úbytky

- oprávky (ročné odpisy) majetku: 22 040,84 €

stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2015: 802 874,77 €

b) zásoby potravín v ŠJ;

c) zúčtovanie prostriedkov medzi subjektmi VS – prenesené kompetencie;

d) krátkodobé pohľadávky – tvoria ich neuhradené dobropisy, 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) z rezervy – odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so ZP r. 2015;

c) zo záväzkov základnej školy voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku a zúčtovanie odvodov príjmov RO;

d) z dlhodobých záväzkov – stav sociálneho účtu;

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

f) z bankových úverov a výpomocí - záporný zostatok výdavkového účtu;

g) z časového rozlíšenia – výdavky a výnosy budúcich období.

Spracovali: Mgr. Katarína Habová

Alena Khunová

Malacky 11.02.2016

Mgr. Katarína Habová  
riaditeľka školy