

# Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie Mesta Malacky za rok 2019

## 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 31.12.2019:	69,9

## 2. Finančná časť

### 2.1 Rozpočet RO

Rozpočet pre našu organizáciu na rok 2019 bol schválený uznesením č. 112/2018 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 25.10.2018 vo výške 1700013,00 €.

Schválený rozpočet tvoria prenesené kompetencie (1322475,00 €), originálne kompetencie (324004,00 € - z toho potraviny ŠJ vo výške 94695,00 €), dotácia z ÚPSVaR (203,00 €), z rozpočtovaných vlastných príjmov (51962,00 €) a projekt Erasmus+ (1369,00 €).

Počas roka 2019 sa uskutočnilo šesť úprav rozpočtu, a to:

- 1) - uznesením č.38/2019 MsZ mesta Malacky zo dňa 28.03.2019 – zvýšenie rozpočtu na prenesených kompetenciách vo výške 3989,00 € a na originálnych kompetenciách vo výške 5000,00 €;
- 2) - uznesením č.95/2019 MsZ mesta Malacky zo dňa 27.06.2019 – zvýšenie rozpočtu na prenesených kompetenciách vo výške 226,00 € a na originálnych kompetenciách vo výške 2723,00 €;
- 3) - uznesením č.111/2019 MsZ mesta Malacky zo dňa 18.09.2019 – zvýšenie rozpočtu na prenesených kompetenciách vo výške 2422,00 € a na originálnych kompetenciách vo výške 5000,00 €;
- 4) - opatrením primátora č.3/2019 zo dňa 18.10.2019 – zvýšenie rozpočtu na originálnych kompetenciách vo výške 2200,00 €;
- 5) - opatrením primátora č.4/2019 zo dňa 13.11.2019 - zvýšenie rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 68324,00 €, zníženie rozpočtu na originálnych kompetenciách vo výške 35000,00 €
- 6) - opatrením primátora č.6/2019 zo dňa 11.12.2019 - zvýšenie rozpočtu na prenesené kompetencie vo výške 2651,00 €.

Rozpis rozpočtu po poslednej zmene na rok 2019 bol v celkovej výške 1757548,00 €, z toho na prenesené kompetencie vo výške 1345708,00 €, na originálne kompetencie vo výške 298927,00 € (z toho potraviny 101564,00 €), dotácie ÚPSVaR vo výške 54582,00 €, na vlastné prevádzkové príjmy vo výške 56962,00 € a na projekt Erasmus+ (zmluva s NA č. 2018-1-SK01-KA101-046126) vo výške 1369,00 €.

## 2.2 Rozbor plnenia príjmov

Celkové príjmy, resp. dotácie na rok 2019, spolu s rozpočtovanými príjmami a projektom Erasmus+ boli vo výške **1755274,77 €**.

### a) na prenesené kompetencie - ZŠ

K 31.12.2019 škola disponovala bežnými príjmami vo výške 1391717,80 €. Finančné prostriedky získala zo štátneho rozpočtu vo výške 1337217,00 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia a tzv. obedov zadarmo) vo výške 54500,80 €, z nevyčerpaných prostriedkov roku 2018 vo výške 8265,00 €, z preplatkov zdravotnej poisťovne za rok 2018 vo výške 226,49 €.

K 31.12.2019 škola disponovala prostriedkami z projektu Erasmus+ vo výške 1369,00 € a vlastnými príjmami z prenájmu zubnej ambulancie, služobného bytu a preplatkov na zdravotnom poistení vo výške 1426,08 €.

Celkové príjmy v roku 2019 na prenesených kompetenciách boli vo výške **1403004,37 €**.

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

K 31.12.2019 mala škola bežné príjmy na školskú jedáleň vo výške 160775,88 € (od zriaďovateľa 98852,00 € a prevodom stravného na potraviny 61923,88 €).

Vlastné príjmy vo výške 23621,52 € tvorili príspevky od rodičov na réžiu za vydané obedy pre žiakov vo výške 0,10 € za jeden vydaný obed (za obdobie 01-06/2019), vo výške 0,20 € za jeden vydaný obed (za obdobie 09-12/2019), príspevok zamestnávateľa na úhradu réžie za stravovanie zamestnancov školy a réžie za stravovanie od cudzích stravníkov do 30.06.2019.

Celkové príjmy v roku 2019 v školskej jedálni boli vo výške **184397,40 €**.

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

K 31.12.2019 disponovala škola bežnými príjmami na činnosť školského klubu detí vo výške 137657,00 €. Finančné prostriedky získala od mesta Malacky. Vlastné príjmy vo výške 30216,00 € tvoril príspevok rodičov na čiastočnú úhradu za pobyt žiaka v školskom klube detí.

Celkové príjmy v roku 2019 v školskom klube detí boli vo výške **167873,00 €**.

## 2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celkové rozpočtované výdavky spolu s vlastnými príjmami a projektom Erasmus+ na rok 2019 boli vo výške **1734000,06 €**. K 31.12.2019 zostalo nevyčerpaných 12244,00 € na prenesených kompetenciách (11175,00 €, ktoré sa musia vyčerpať do 31.03.2020 v zmysle zákona o rozpočtových pravidlách a 1069,00 € ako zostatok nedočerpaných prostriedkov na dovolenky za r.2019, ktoré zostali na účte zriaďovateľa). Suma 12244,00 € bola 30.12.2019 odvedená na účet zriaďovateľa.

Na bankovom výdavkovom účte k 31.12.2019 bol vykázaný záporný zostatok vo výške 4,11 €, ide o prečerpanie výdavkov na vlastných príjmoch ZŠ.

### a) na prenesené kompetencie – ZŠ

K 31.12.2019 mala škola celkové výdavky vo výške **1381729,66 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody predstavovali sumu **1140002,03 €**, prevádzkové náklady boli vo výške **237908,64 €**, transfery vo výške **3818,99 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 113,68 €, na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov a poštovného) vo výške 50321,29 €, na úhradu materiálu (nákup kopírovacieho stroja, dvoch počítačov, šatníkových skriniek, školského nábytku,

vybavenia pracovne školskej špeciálnej pedagogičky, uzamykateľných skriniek na notebooky v kmeňových triedach ZŠ, textilných a korkových nástienok do tried I. a II. stupňa, kancelárskych potrieb, tonerov, čistiacich potrieb, kníh, časopisov, učebníc, učebných pomôcok, športových potrieb, materiálneho vybavenia potrebného pre činnosť školníka, potravín - ÚPSVaR) vo výške 97529,43 € - z toho potravín vo výške 44230,33 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby vo výške 27142,54 € (Bola vykonaná príprava k inštalácii novej veľkokapacitnej umývačky riadu s príslušenstvom. V objekte vilky boli opravené kotly, aby bola zabezpečená prevádzka počas vykurovacieho obdobia vzhľadom na ich havarijný stav. Odstránil sa havarijný stav na časti kanalizácie vedúcej od školskej jedálne. Vybudované bolo stojisko na kontajnery. Na budovu ŠKD pri vchode do školskej kuchyne bol nainštalovaný kamerový systém monitorujúci priestor za samotnou kuchyňou a vilkou. V budove vilky bol dodaný videovrátnik na zvýšenie bezpečnosti v priestoroch školy. Bola vykonaná príprava terénu za objektom vilky na vytvorenie ihriska s hracími prvkami prioritne určené pre deti v ŠKD. V hlavnej budove boli vymaľované chodby v suteréne, trieda vo vilke. Vytvorená bola pracovňa pre školskú špeciálnu pedagogičku – elektroinštalácia, polozenie PVC podlahy, vymaľovanie. Kvôli bezpečnosti boli opravené a spevnené basketbalové koše na školskom dvore.), za prenájom poštového priečinku, klziska a Kultúrneho domečku vo výške 192,30 € 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 prídela do sociálneho fondu, na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru, príspevok na LVK a ŠvP) vo výške 62609,40 €. Bežné transfery sa čerpali vo výške 3818,99 € (odchodné, nemocenské dávky zamestnancov, školské pomôcky a strava pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia).

Rozdiel medzi príjmami a výdavkami PK predstavuje sumu **21274,71 €**, resp. nevyčerpané finančné prostriedky z dotácie r. 2019 na prenesenom výkone vo výške 12244,00 €, zostatok dotácie z ÚPSVaR na tzv. obedy zadarmo vo výške 9034,82 a mínusový zostatok – prečerpanie vlastných príjmov na ZŠ vo výške -4,11 €.

Z celkového čerpania bežných výdavkov boli čerpané vlastné príjmy na služby a bežné transfery vo výške 1430,19 €, a to na poplatky v banke a na nemocenské dávky.

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

K 31.12.2019 mala škola na školskú jedáleň celkovo k dispozícii na bežné výdavky sumu vo výške **184397,40 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške **89964,29 €**, prevádzkové náklady boli vo výške **93045,11 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov) v sume 12975,31 €, na úhradu materiálu (nákup kancelárskych potrieb, čistiacich potrieb, riadu a kuchynských prístrojov, na nákup zariadenia na úpravu vody k umývačke riadu, košov do umývačky riadu, úhrada ochranných pracovných pomôcok, čipov k elektronickému systému odberu stravy) v sume 12510,45 €, na nákup potravín v sume 62958,73 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (opravy kuchynských zariadení) v sume 1103,84 € a na úhradu služieb (na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídela do sociálneho fondu) v sume 3496,78 €. Bežné transfery – odchodné vo výške **1388,00 €**.

Z celkových výdavkov rozpočtované vlastné príjmy ŠJ vo výške 23621,52 € boli použité na pokrytie osobných nákladov v sume 6530,86 €, na prevádzkové náklady (energie, materiál, štandardná a rutinná údržba a na služby) v sume 15702,66 €, na bežné transfery – odchodné 1388,00 €.

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

K 31.12.2019 mala škola na školský klub detí celkovo na bežné výdavky sumu vo výške **167873,00 €**. Osobné náklady – mzdy a odvody predstavovali sumu vo výške **160701,79 €**, prevádzkové náklady boli vo výške **7171,21 €**. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného) v sume 1688,55 €, na úhradu materiálu (nákup školských potrieb, výchovno-vzdelávacích pomôcok) v sume 1736,61 €, na úhradu služieb (príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídél do sociálneho fondu) vo výške 3746,05 €.

Z celkových výdavkov rozpočtované vlastné príjmy ŠKD vo výške 30216,00 € boli použité na pokrytie osobných nákladov v sume 25249,15 €, prevádzkových nákladov (energie, materiál, a služby) v sume 4966,85 €.

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 2019 sa zmenila kvalifikovanosť zamestnancov. 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. 2019**

#### **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 2019.

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 2019 bola vo výške 10746,54 €. Počiatočný stav účtu SF k 1.1.2019 bol vo výške 379,54 €.

Základná škola čerpala prostriedky SF na regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške 10820,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2019 bol vo výške 306,08 €.

### 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. 2019:	775 056,83 €
• prírastky	
- delimitácia od zriaďovateľa:	0,00 €
• úbytky	
- oprávky (ročné odpisy) majetku:	22 471,80 €
stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2019:	752 585,03 €

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. 2019

Spracovali: Mgr. Katarína Habová  
Alena Khunová

Malacky 30.01.2020

Mgr. Katarína Habová  
riaditeľka školy