

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta za rok 2015

1. Všeobecná časť

Názov : Základná škola
Sídlo: Záhorácka 95, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca: PaedDr. Gabriela Emrichová
IČO: 31773729
Dátum vzniku: 01.01.2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2015: 54,7
Počet riadiacich pracovníkov: 5

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 880 632,00 €. Schválený rozpočet tvoria prenesené kompetencie (753392,00 €), originálne kompetencie (125710,00 €) a dotácia z ÚPSVaR (1530,00 €). Schválený rozpočet prešiel tromi úpravami rozpočtu, a to:
- uznesením č.83/2015 MsZ mesta Malacky zo dňa 25.6.2015
- uznesením MsZ mesta Malacky zo dňa 31.12.2015
Rozpis rozpočtu po poslednej zmene na rok 2015 bol v celkovej výške 877 105,00 €, z toho na prenesené kompetencie vo výške 749 859,00 €, na originálne kompetencie vo výške 125 710,00 € a dotácie ÚPSVaR vo výške 1 536,00 € (1188,00 € hmotná núdza, 348,00 € školské potreby).

2.2 Rozbor plnenia príjmov

a) na prenesené kompetencie - ZŠ

K 31.12.2015 mala škola bežné príjmy vo výške 759 464,37 €. Finančné prostriedky získala zo štátneho rozpočtu vo výške 722 460,00 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 919,00 €, dopravné pre žiakov zo spádových škôl 11 396,30 € , na vzdelávacie poukazy 12 240,00 € , odchodné 2843,00 € školské potreby 348,60 € a z vlastných príjmov vo výške 9257,47 €.

Vlastné príjmy boli z prenájmu telocvične (8482,36 €), z príjmu za tetrapaky (20 €) , a z darov (755,11 €). Dary boli účelovo viazané na zakúpenie interaktívnej tabuli.

b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2015 mala škola bežné príjmy pre školskú jedáleň vo výške 84 068,69 €. Finančné prostriedky získala od zriaďovateľa mesta Malacky vo výške 64 990 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané na stravné pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 1 188 € a z vlastných príjmov vo výške 17 890,69 €. Vlastné príjmy tvorili 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 31.12.2015 mala škola bežné príjmy pre školský klub detí vo výške 75 080,00 €. Finančné prostriedky získala od zriaďovateľa mesta Malacky vo výške 60 720 €, a z vlastných príjmov vo výške 14 360,00 €. Vlastné príjmy tvoril príspevok rodičov na čiastočnú úhradu za pobyt žiaka v školskom klube detí .

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

a) na prenesené kompetencie – ZŠ

K 31.12.2015 mala škola bežné výdavky vo výške 759 464,37 €. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške 626 274,88 € (vrátane nemocenského a odchodného).

Prevádzkové náklady boli vo výške 102 001,95 €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 1 602,06 € , na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov a poštovného) vo výške 55 690,19 €, na úhradu materiálu (na nákup výpočtovej techniky, kancelárskych potrieb, tonerov, čistiacich potrieb, kníh, časopisov, učebníc, učebných pomôcok) vo výške 10 570,92 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (oprava interiérového vybavenie školy – stolov a stoličiek, šatní a chodby na prízemí, údržba hasiacich prístrojov) vo výške 9 959,17 € 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 prídelenie do sociálneho fondu, na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru) vo výške 24 179,61 €. Bežné transfery boli vyčerpané (na nemocenské dávky zamestnancov, na odchodné a odstupné, dopravné žiaci, vzdelávacie poukazy a pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 31 187,54 €

b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2015 mala škola pre školskú jedáleň bežné výdavky vo výške 84 068,69 €. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške 63 623,31 €. Prevádzkové náklady boli vo výške 19 123,11 €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov) vo výške 11 605,38 €, na úhradu materiálu (nákup pracovných odevov a čistiacich potrieb) vo výške 2 329,68 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (údržba výtahov a výpočtovej techniky) vo výške 2 886,77 € a na úhradu služieb (za revízie, deratizáciu, vývoz komunálneho odpadu, ochranu objektu, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídelenie do sociálneho fondu) vo výške 2 301,28 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov a na príspevok za stravné žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 1 322,27€.

Mimorozpočtové prostriedky tvorili vlastné príjmy a použité boli na prevádzkové náklady (energia, vodné a stočné , maľovanie kuchyne a výdajne jedál) vo výške 17 890,69 €.

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

K 31.12.2015 mala škola pre školský klub detí bežné výdavky vo výške 75 080,00 €. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške 61 263,85 €. Prevádzkové náklady boli vo výške 13 816,15€ Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného) vo výške 11 815,40, na materiál 211,02 e na úhradu štandardnej údržby vo výške 819,27 € a na úhradu služieb (na príspevok zamestnávateľa za stravovanie

zamestnancov, povinný prídél do sociálneho fondu) vo výške 860,03 € nemocenské dávky 110,43€ .

Mimorozpočtové prostriedky tvorili vlastné príjmy a boli použité (odvody do poisťovne na energie, nákup učebných pomôcok a hračiek a energiu) vo výške 14 360 €.

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 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.

Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2015 bol vo výške 1 425,75 €.

Tvorba povinného prídélu do SF za rok 2014 bola vo výške 5 912,82 € a splátky pôžičiek vo výške 648.- €. Základná škola čerpala prostriedky SF na regeneráciu pracovnej sily a poskytnutie sociálnej návratnej pôžičky v celkovej výške 6 517,48 € (dopravné – 1 440 €, ostatné (odchod do dôchodku, odmeny zo SF, regenerácia) vo výške 5 077,48 €.

Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2015 bol vo výške 1 469,09 €.

3. Bilancia aktív a pasív

Podkladom pre 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.

Aktíva základnej školy tvorí majetok, ktorý je tvorený:

stav majetku v OC na účt. tr. 0 k 1.1. 2015:	2 385 184,74 €
a) Prírastky	
b) b) úbytky	
- oprávky majetku:	770 822,99 €

Stav majetku v ZC na účt.tr. 0 k 31.12.2015	1 614 361,75 €
---	----------------

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 2015
- 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

Spracovala: Ing. Mária Pajpachová

V Malackách dátum 9.3.2016

PaedDr. Gabriela Emrichová
riaditeľka školy