

Základná škola s materskou školou Brehy

Komentár k záverečnému účtu za rok 2017 (v €)

Základným nástrojom finančného hospodárenia ZŠ s MŠ Brehy bol rozpočet na rok 2017. ZŠ s MŠ v roku 2017 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Hospodárenie ZŠ s MŠ sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet ZŠ s MŠ bol schválený obecným zastupiteľstvom dňom 06.04.2017, dovtedy sme boli v rozpočtovom provizóriu.

Rozpočet bol upravovaný 22.05.2017, 22.06.2017, 21.11.2017, 14.12.2017, 20.12.2017.

A/ Plnenie rozpočtu príjmov a výdavkov

Pôvodný rozpočet príjmov a výdavkov bol zostavený na úrovni roka 2016, nakoľko nebol ešte známy normatív na žiaka. V priebehu roka bol upravený podľa normatívu a prepočítaného počtu žiakov, ale aj na základe skutočne obdržaných finančných prostriedkov - vlastných, od zriaďovateľa alebo z KŠÚ.

1/ Príjmy bežného rozpočtu v eur:

upravený rozpočet k 31.12.2017

Školné MŠ	1 755,-
Školné ŠKD	1 614,-
Režijné náklady ŠJ	6 156,70
Preplatky zo zdravotných poisťovní	2 937,39
Preplatky za plyn a elektriku	697,22

Spolu OK : **13 160,31**
=====

- Školné v ŠKD sú to príjmy od žiakov, ktorí navštevujú v odpoľudňajších hodinách zariadenie školského klubu - školné bolo vyberané v zmysle zákona č. 245/2008 § 114 vo výške 3,- €/1 žiak/1mesiac. Žiaci, ktorých rodičia sa nachádzajú v hmotnej núdzi platia školné len v polovičnej výške (1,50 €).

- Školné v MŠ – sú to príjmy od žiakov, ktorí navštevujú materskú školu. Školné sa vyberá vo výške 10,- €/ 1 žiak/1mesiac.

- Režijné náklady školskej jedálne – sú to príjmy na úhradu nákladov na prípravu stravy pre zamestnancov ZŠ s MŠ Brehy a cudzích strávníkov (dôchodcovia). Režijné náklady boli vyberané vo výške 1,10 €/1 obed u zamestnancov školy a 1,10 €/ 1 obed u cudzích strávníkov.

2/ Obdržané prostriedky za rok 2017 v eur:

Základná škola – prenesené kompetencie (PK) – obdržané prostriedky :

a) Normatívne prostriedky spolu (kód 111)	305 552,-
<hr/>	
b) Nenormatívne prostriedky : (kód 111)	
- dotácia – vzdelávacie poukazy	3 692,-
- dotácia – cestovné pre žiaka	1 773,-
- dotácia – cestovné z roku 2016	118,60
- dotácia – deti zo soc. znevýhod. prostredia	693,-
- dotácia – výchova a vzdelávanie 5 roč. detí v MŠ	2 119,-
- dotácia – asistent učiteľa	14 666,-
Nenormatívne prostriedky spolu	23 061,60
Finančné prostr. z preplatkov ZP – PK (kód 131G)	1 366,37
Refundácia z úradu práce (kód 3AC1, 3AC2, 3AL1)	646,11
Spolu obdržané prostriedky – PK	330 626,08
<hr/>	

Originálne kompetencie (OK) – obdržané prostriedky:

	ZŠ	MŠ	ŠKD	ŠJ	Spolu
a) rozpočtové príjmy (kód 41)	510,21	71 675,98	18 243,55	26 610,47	117 040,21
<hr/>					
Vlastné mimorozpočtové príjmy:					
- školné MŠ		1 755,-	–	–	1 755,-
- školné ŠKD		–	1 614,-	–	1 614,-
- réžia ŠJ		–	–	6 156,70	6 156,70
- preplatky za plyn a elektr.		697,22	–	--	697,22
- preplatky zo ZP – OK		910,30	--	660,72	1 571,02
Spolu mimorozpočtové príjmy					11 793,94
<hr/>					
Spolu originálne kompetencie:	510,21	75 038,50	19 857,55	33 427,89	128 834,15
<hr/>					
Spolu obdržané finančné prostriedky PK + OK rok 2017:					459 460,23

Nevyčerpané finančné prostriedky určené na dopravné pre žiakov vo výške **54,08 €** boli presunuté do roku 2018. Zostatok na bežnom účte vo výške **50,67 €** bol vrátený zriaďovateľovi, ako nevyčerpané originálne prostriedky.

3/ Výdavky bežného rozpočtu v eur

	610 – mzdy		620 – odvody		630 – bežné výdavky		640 -transfer		Spolu kód 111 + 131G + 41+3AC1,2	
	Rozp.	Skut.	Rozp.	Skut.	Rozp.	Skut.	Rozp.	Skut.	Rozp.	Skut.
ZŠ (kód 111) (kód 131G) (kód 41) (kód 3AC1, 3AC2, 3AL1)	201 051 1 366 522	201 051 1 366 522	71 513 66	71 513 66	51 823 510 510	51 823 510 510	1 989 119 	1 935 119 	326 376 1 485 510 646	326 322 1 485 510 646
MŠ (kód 41) (kód 111)	43 537 1 130	43 537 1 130	15 785 	15 785 	15 717 989	15 717 989			75 039 2 119	75 039 2 119
ŠKD (kód 41)	13 469	13 469	4 761	4 761	1 628	1 628			19 858	19 858
ŠJ (kód 41)	18 799	18 799	6 346	6 346	8 282	8 231			33 427	33 376
PK 111	202 181	202 181	71 513	71 513	52 812	52 812	1 989	1 935	328 495	328 441
PK 131G, 41, 3AC1,3AC2,3AL1	1 888	1 888	66	66	58	58	119	119	2 131	2 131
Spolu PK	204 069	204 069	71 579	71 579	52 870	52 870	2 108	2 054	330 626	330 572
OK 41,	75 805	75 805	26 892	26 892	26 137	26 086			128 834	128 783
Spolu OK	75 805	75 805	26 892	26 892	26 137	26 086			128 834	128 783
Spolu PK +OK	279 874	279 874	98 471	98 471	79 007	78 956	2 108	2 054	459 460	459 355

Po úprave rozpočtu bol zo strany Krajského školského úradu zmenený rozpočet na prenesené kompetencie. V decembri bol rozpočet upravený na konečnú sumu normatívne finančné prostriedky – **305 552,- €** a nenormatívne finančné prostriedky v sume **22 943,- €**. Z celkových obdržaných prostriedkov na prenesené kompetencie sme nevyčerpali len prostriedky určené na dopravné pre žiakov a to vo výške **54,08 €**, ktoré boli presunuté do roku 2018.

V rámci originálnych kompetencií sme nevyčerpali sumu **50,67 €** (zostatok na bežnom účte k 31. 12. 2017), ktoré boli vrátené zriaďovateľovi.

Mzdy (610), odvody(620) :

Mzdy a odvody boli vyplatené na základe zaradenia zamestnancov do platových tried a stupňov podľa Zákona č.553/2003 Z. z. a od 1. 11. 2009 podľa zákona 317/2009 pre 21 pedagogických zamestnancov a 9 nepedagogických zamestnancov.

Vyplatené boli osobné príplatky, príplatky za riadenie, za vedenie krúžkov, príplatky za prácu nadčas, za triednictvo, príplatok uvádzajúceho pedagóga, funkčný za riadenie.

Výdavky bežného rozpočtu (630): z dotácie normatívnych finančných prostriedkov, nenormatívnych finančných prostriedkov, prostriedkov z vlastných príjmov.

Výdavky hrazené z rozpočtu: bežné výdavky 630, transfery 640 v eur:

	ZŠ 111	ZŠ 131 G	ZŠ 41	ZŠ 3AC1,2 3AL1	MŠ 41	MŠ 111	ŠKD 41	ŠJ 41
Bežné výdavky 630								
- náhrady cestovného	225				75			27
- el. energia	4 307				483		240	2 400
- plyn	13 657				4 888		420	1 200
- poštovné	160							
- telefónne poplatky, internet	1 793				267			467
- nábytok	2 597							
- prev. str., zariad., výpoč. tech.	3 974				57			
- všeobecný materiál	3 429				60		122	36
- kancelársky mat.	1 274				85		8	37
- čistiace prostriedky	1 255				380			357
- knihy, časopisy, noviny	993				21			
- učeb. a komp. pomôcky	2 833		510		1 010	989	295	
-softvér, licencie	959							
- vybavenie školskej jedálne								1 103
- pracovné odevy a obuv	28			58				100
-prepravné, nájom dopr. prostr.	119							
- rut. údržba príst. a tech.	1 463				130			214
- rut. a štand. údržba softvéru	635							49
- lekárske prehliadky	48				32			
- nájomné	25				6 000			
- odmeny prac. mim pom.	3 658				222			945
- všeobecné služby	295							127
- revízie	1 317				581			544
- poplatky banke	589							
- školenia, súťaže, kultúr. poduj.	609				20			20
- stravovanie	2 434				1 020		426	430
- poistné	1 360							
- povinný prídel SF	1 787				386		117	175
Spolu výdavky 630	51 823		510	58	15 717	989	1 628	8 231
Transfery 640								
- transfer na nem. dávky	216							
- dopravné pre dochádz. žiakov	1 719	119						
Spolu výdavky 640	1 935	119						

Základná škola (s kódom 111)

Energie

Značná časť finančných prostried. bola použitá na energie – elektrina 4307 €, plyn 13 657 €

Telefón a poštové služby – 1 793 € telefón a internet, poštové známky 160 €.

Prístroje a zariadenia – 1 058 €

Výpočtová technika – 2 915 €

Nábytok – 2 597 €

Cestovné – 225 € úhrada cestovných príkazov

Kancelárske a školské potreby v hodnote 1 274 € - kancelársky papier, tonery dokopírky a tlačiarne, lepidlá, šanóny, obálky, písacie potreby, tlačivá a pod.

Čistiace prostriedky – 1 255 € - Jar, Savo, Domestos, Fixinela, Ata prášok, okena, prach na pranie, podlahový čistič a iné prípravky na čistenie.

Všeobecný materiál – 3 429 € - materiál a náhradné diely na bežné opravy

Knihy, časopisy – 993 € – Poradca, zákony, knihy, metodický materiál publikácie.

Učebné a kompenzačné pomôcky – 2 833 € – závesné mapy, športové zostavy.

Softvér, licencie – 959 € - nákup softvéru a licencií

Prepravné a nájom doprav. prostr. – 119 € - preprava žiakov na súťaže

Rutinná a štandardná údržba strojov a výpočt. techniky – 1 463 € - oprava počítačov, kopírky, obnovenie licencií na rok 2017 – 959 €.

Rutinná a štandardná údržba softvéru – 635 €

Lekárske prehliadky – 48 €

Všeobecné služby – 295 €

Revízie – 1 317 € - revízie plynu, komínov, elektr. zariadení, zdravot. prehliadky

Poplatky a odvody – 589 € – bankové služby

Stravovanie – 2 434 € – režijné náklady za odobratú stravu (1,10€/1 obed)
za zamestnancov + 0,12 € doplatok za obed.

Poistenie – 1 360 € – poistenie zodpovednosti za škody a majetku a poistenie žiakov

Povinný prídela do SF – 1 787 € - povinný prídela do SF podľa zák. NR SR č. 152/1994 Z. z.

Odmeny na základe dohôd – 3 658 € za krúžkovú činnosť a externé práce na dohodu.

Dopravné žiakom – 1 719 € - vyplácané žiakom, ktorí dochádzajú z Rudna nad Hronom

Dopravné žiakom (kód 131G) – 119 € - prevedené z roku 2016

Základná škola (s kódom 41)

Učebné pomôcky – 510 €

Materská škola (s kódom 41):

Elektrická energia - 483 €, plyn – 4 888 €

Telefónne poplatky a internet – 267 €

Cestovné – 75 €

Prístroje, výpočtová technika – 57 €

Kancelársky materiál – 85 € - kancelársky papier, písacie potreby

Čistiace prostriedky – 380 € - Jar, Savo, Ata prášok, Domestos, Fixirela, okena, prach na pranie, podlahový čistič a iné prípravky na čistenie.

Všeobecný materiál – 60 € - materiál na údržbu a opravu zariadenia

Učebné pomôcky, knihy – 1 031 €
Údržba prístrojov – 130 €
Nájomné – 6 000 € - nájomné za užívanie budovy
Všeobecné služby – 613 € - revízie plynu, elektriny, komína, zdravotné prehliadky
Stravovanie - 1 020 € - režijné náklady za odobratú stravu(1,10 €/1 obed)
za zamestnancov + 0,12 € doplatok za obed.
Povinný prídel do SF – 386 € – povinný prídel do SF podľa zákona NR SR č. 152/1994 Z. z.
Odmeny na základe dohôd – 222 € - dohody za kúrenárske práce

Materská škola (s kódom 111)

Učebné pomôcky – 989 € - hračky

Školský klub detí (ŠKD):

Elektrická energia – 240 €, plyn – 420 €
Materiál – 130 € - kancelárske potreby a materiál
Učebné pomôcky – 295 € - hry
Stravovanie - 426 € – režijné náklady za odobratú stravu(1,10 €/1 obed)
za zamestnancov + 0,12 € doplatok za obed.
Povinný prídel SF - 117 € – povinný prídel SF podľa zákona NR SR č. 152/1994 Z. z.

Školská jedáleň (s kódom 41):

Cestovné – 27 €
Energie - 2.400 € – za el. energiu, 1.200 € - za plyn
Telefón - 467 € – telefónne poplatky a internet
Všeobecný materiál –73 € - papier, bloky, stravné lístky, materiál
Pracovné odevy a obuv – 100 €
Čistiace prostriedky – 357 € - Jar, Savo, Ajax, Citra prášok, Domestos, Fixinela, okená, prach na pranie , podlahový čistič a iné prípravky na čistenie
Vybavenie školskej jedálne – 1 103 € - riad, poháre, tanierne
Licencie a údržba výpoč. techniky – 49 € obnovenielicencie na rok 2017
Údržba prístrojov a techniky – 214 €
Všeobecné služby - 127 € - likvidácia odpadu ŠJ
Revízie – 544 € - revízie zariadení, zdravotné prehliadky
Stravovanie – 430 € – režijné náklady za odobratú stravu(1,10€/1 obed)
za zamestnancov + 0,12 € doplatok za obed.
Povinný prídel SF - 175 € – povinný prídel SF podľa zákona NR SR č. 152/1994 Z. z.
Odmeny na základe dohôd – 945 € - počas PN kuchárky

Transfery (640)

finančné prostriedky boli použité na náhradu platu na nemocenské dávky:

- ZŠ náhrada ND 216 € (kód 111)

Spolu čerpané 216 €

B/ Sociálny fond - Tvorba a čerpanie v roku 2017

Počiatkový stav k 1.1.2017	32,44 €
Tvorba SF v roku 2017	2 466 €
Čerpanie SF v roku 2017	2 383 €
Zostatok k 31.12.2017	115,53 €

Čerpanie sociálneho fondu – vyplatené príspevky na stravovanie, príspevok na regeneráciu pracovnej

C/ Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

Aktíva	€	Pasíva	€
Pozemky	9.077,87	Výsledok hospodárenia (rozdiel majetku a záväzkov)	-9 216,39
Budovy a stavby zost. hodnota	162 720,26		
Stroje, prístroje a zariadenie zostatková hodnota	6 689,33	Záväzky voči zriaďovateľovi zost. hodn.majetku od zriaďovov. a neminutá dotácia na výdav. účte	175 155,89
Softvér	308,74		
Potravinový účet	13,09	Dlhodobé záväzky – soc. fond	115,53
Účet cudzích prostriedkov - depozitný účet	47 617,98	Záväzky voči dodávateľom (321)	3 318,74
Účet SF	115,53	Záväzky zdrav. a soc. zabezp.	17 022,68
Výdavkový rozpočtový účet	50,67	Daňové záväzky	4 170,80
Potravinový účet	1 095,22	Záväzky voči zamestnancom (331)	26 391,97
Iné pohľadávky - ŠJ	52,80	Prijaté preddavky (324)	99,16
Náklady budúcich období	1 422,20	Výnosy budúcich období	12 105,31
Spolu :	229 163,69		229 163,69

AKTÍVA :

- Pozemky	9.077,87 €
- Budovy , stavby v zost. hodnote	162 720,26 €
- Stroje, prístroje a zariadenia v zost .hodnote	6 689,33 €
- Softvér	308,74 €
- Potraviny na sklade ŠJ	13,09 €
- Účet cudzích prostriedkov - platy zamestnancov školy, odvody do soc. a zdrav. poisť., daň. úradu	47 617,98 €
- Účet SF	115,53 €
- Výdavkový rozpočtový účet	50,67 €
- Potravinový účet	1 095,22 €
- Iné pohľadávky - ŠJ	52,80 €
- Náklady budúcich období (predplatné zákonov, poistné)	1 422,20 €

PASÍVA :

- Výsledok hospodárenia (rozdiel majetku a záväzkov)	- 9 216,39 €
- Záväzky voči zriaďovateľovi, zost. hodnota majetku od zriaďovateľa a neminutá dotácia na výd. účte	175 155,89 €
- Dlhodobé záväzky – soc. fond	115,33 €
- Záväzky voči dodávateľom – neuhr. faktúry ŠJ, plyn	3 318,74 €
- Záväzky k inštitúciám sociálneho a zabezpečenia	12 179,68 €
- Záväzky k inštitúciám zdravotného zabezpečenia	4.843,00 €
- Záväzky voči daňovému úradu	4 170,80 €
- Iné záväzky platy v hotovosti a na osobné účty	26 391,97 €
- Prijaté preddavky ŠJ za stravné	99,16 €
- Výnosy budúcich období (majetok ŠR + cudzí)	12 105,31 €

D/ Náklady a výnosy v roku 2017

Náklady v €	Účet	Hlavné hospodárenie
Spotreba materiálu	501	45 373,62
Plyn, električka, vodné	502	28 855,49
Opravy a udržiavanie	511	2 490,09
Cestovné	512	325,67
Služby – revízie, poštovné	518	12 924,54
Mzdy, dohody	521	284 877,38
Odvody SP, ZP	524	98 470,35
Stravné zamestnanci	527	6 992,73
Doprava - jednotlivci	548	1 837,52
Odpisy	551	8 960,64
Poplatky za vedenie účtu, ost. finanč. náklady	568	1 813,84
Náklady z odvodu príjmov	588	11 096,72
Náklady spolu		504 018,59

Výnosy v €	Účet	Hlavné hospodárenie
Tržby – zinkasované príjmy	602	32 328,88
Ostatné výnosy – preplatky zo ZP	648	2 937,39
Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce	691	128 783,48
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	692	8 960,64
Výnosy z kapitálových transferov	693	329 070,11
Výnosy spolu		502 080,50
Výsledok hospodárenia	- 1 938,09	

Základná škola s materskou školou Brehy zabezpečuje v hlavnom hospodárení výchovno-vzdelávaciu činnosť žiakov vo veku 2. – 15. rokov na úseku základného školstva. Súčasťou hlavného hospodárenia sú aj školské zariadenia MŠ, ŠKD, ŠJ. Počet žiakov ZŠ k 15. 09. 2017 bol 117, ŠKD 50, MŠ 28, stravníkov ŠJ 145.

Náklady hlavného hospodárenia – okrem nákladov na mzdy a odvody za zamestnancov, bežných prevádzkových nákladov, údržby. Ďalšími nákladmi, ktoré sa neprejavili vo výdavkoch boli náklady na odpisy dlhodobého hmotného majetku vo výške 151 208,76 €.

Výnosy hlavného hospodárenia – okrem výnosov vo výške predpísaných príjmov za školné a nájmné, sú vo výnosoch organizácie zahrnuté aj výnosy z transferov od zriaďovateľa za čerpanú dotáciu v priebehu roka, výnosy z kapitálových transferov vo výške odpisov počas roka.

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie - 1 938,09 €.

Vedľajšie hospodárenie (školské stravovanie) - Stravovanie žiakov školy je zabezpečené prostredníctvom školskej jedálne, ktorá je súčasťou školy. Hospodárenie ŠJ sa realizuje prostredníctvom potravinového účtu, ktorý sa sleduje oddelene od ostatného hospodárenia ZŠ. Stav na potravinovom účte k 31.12.2017 je 1 095,22 €. Z uvedených prostriedkov bol následne zabezpečovaný nákup a úhrada potravín v januári 2018.

V Brehoch, dňa 27. 02. 2018

PaedDr. Petra Belanová
riaditeľka školy