

## Rozbor hospodárenia k 31.12.2016

**1. Základné údaje: Základná škola s materskou školou Petra Pázmánya  
s vyučovacím jazykom maďarským – Pázmány Péter Alapiskola  
és Óvoda, P. Pázmánya 48, Šaľa**

**- právny subjekt**

**– rozpočtová organizácia**

**IČO: 37861409**

**Zriadená dňom 1.1.2002**

**Zriadovateľ: Mesto Šaľa**

**Počet zamestnancov 23** – z toho : 2 vedúci zamestnanci  
/fyzický stav/ 15 pedagogickí ZŠ /z toho 1 na MD/  
2 pedagogickí MŠ  
2 pedagogickí ŠKD  
5 nepedagogickí

Počet tried/ žiakov : 9/150

Počet oddelení ŠKD/Počet žiakov : 2/50

Počet tried MŠ/počet detí : 1/21

**Účtovná metóda** – podvojný účtovníctvo – aktuálne, používaný účt. Softvér IVES Košice

**Účtovná jednotka eviduje majetok v správe:**

Budovy, stavby	342473,31
Stroje, prístroje, zariadenia	14968,05
Dlhodobý hmotný majetok	12876,75
Hmotný majetok, UP	121483,43
Materiál OTE	43331,17

Hodnota investičného majetok **narástla** o zaradenie rekonštrukcie strechy, okien z predchádzajúcich rokov a v roku 2016 sa realizovala obnova fasády a rekonštrukcia plotu pred budovou školy - **tento nárast činil celkom 268.415,64 €**. Hmotný majetok a učebné pomôcky sa zvýšili nákupom materiálu na výchovu, vybavením do výdajne a poskytnutými učebnicami. Majetok v OTE sa postupne vyraduje z dôvodu zastaralých a nefunkčných pomôcok.

**Prijaté dotácie za účtovnú jednotku**

<b>Celkom</b>	<b>449607,61</b>
Prenesené kompetencie	<b>346804</b>
z toho	normatívne 346804
	osobitné dotácie 30268,7
Originálne kompetencie (PDFO)	<b>56485</b>
	<b>16049,91</b>
Vlastné príjmy - vrátené	
Kapitálové	<b>0</b>

## Výdavky za účtovnú jednotku

<b>Celkom</b>	<b>449607,61</b>		
	<b>ZŠ</b>	<b>MŠ</b>	<b>ŠKD</b>
<b>Spolu bežné výdavky (600)</b>	<b>375933,70</b>	<b>40879</b>	<b>16745</b>
Osobné náklady (610+620+640)	288511	35440	16545
Prevádzkové náklady ( 630)	58293	4300	200
osobitné dotácie pre žiakov	29129,70	1139	0
<b>Výdavky z príjmov</b>	<b>9821,02</b>	<b>2875,89</b>	<b>3353</b>
<b>Kapitálové výdavky</b>	<b>0</b>		

Komentár – Výdavky oproti min. roku za účtovnú jednotku boli vyššie o 65.485,31 Eur., v **prenesených kompetenciách** - mzdy o 32.144,- Eur- nárast platov zo zákona a zvýšenie normatívu na mzdy. Prev. náklady boli vyššie o 24.723,- Eur z dôvodu zvýšenia normatívu a navýšenie prostriedkov na havarijný stav kanalizácie.

**Originálne kompetencie boli nižšie o 1.236,- €**- prostriedky neboli postačujúce ani na platy ŠKD, ani energie na MŠ, tieto výdavky boli vykryté z príjmov.

### Z toho:

#### Prenesené kompetencie – dotácie zo štátneho rozpočtu

		<b>ZŠ</b>	<b>Asist. učiteľa</b>	<b>VZD</b>	<b>MŠ</b>	<b>SZP</b>
<b>Položka</b>	<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>288511</b>	<b>11704</b>	<b>4346</b>	<b>1139</b>	<b>218</b>
611	Tarifné platy	164314	8476	0	0	0
612	Osobné príplatky	5867	0	0	0	0
612	Ostatné príplatky	20634	0	0	0	0
614	Odmeny + mimoriadne	20016	0	3217	843	161
620	Odvody	75108	3108	1129	296	57
642015	Náhrada mzdy PN	368	120	0	0	0
642012	Odstupné	2204	0	0	0	0

<b>630</b>	<b>Spolu prevádzkové náklady - tovary a služby</b>	<b>58293</b>
631	Cestovné náklady	0
632	Elektrická energia	3226
	Plyn + splátka koncesie	24400
	Vodné-stočné	1620
	Poštovné+telefon+internet	676
633	Materiál	5561
634	Dopravné	0
635	Údržba a oprava budov	10565
636	Prenájom	1775
637	Služby	10470

<b>700</b>	<b>Spolu kapitálové výdavky</b>	<b>0</b>
------------	---------------------------------	----------

<b>Osobitné dotácie</b>	<b>12861,7</b>
Cestovné - dochádzajúci žiaci	4618,4
Stravné	502
Školské potreby	66,4
Projekty	3700
Učebnice	803
Lyžiarsky výcvik	1671,90
Škola v prírode	1500

Komentár:

**Mzdové prostriedky** – boli postačujúce, odmeny a osobné príplatky sa vyplátili z ušetrených prostriedkov / minimálny objem nadčasových hodín počas roka a neplatené zastupovanie- čerpanie náhradného voľna/

**Osobitné dotácie** – za vzdelávacie poukazy, soc. znevýhodneného prostredia, za predškolačkov boli vyplatené ako odmeny, ostatné bolo čerpané podľa účelu.

**Prevádzkové náklady** – oproti min. roku je vykázaná úspora na elektrike vo výške 1590 €, **Plyn prečerpaný o splátky na základe koncesnej zmluvy.**

Na položke **materiál** boli vyššie výdavky o **2915 €**, na položke **prenájom** o **203 €** na položke **služby** boli nižšie o **134 €**

**Cestovné a hmotná núdza** – bolo zníženie výdavkov na cestovnom v porovnaní s minulým rokom – zvýšenie počtu dochádzajúcich žiakov. Hmotnú núdzu si uplatnili 4 žiaci.

*Originálne kompetencie - dotácie cez rozpočet mesta z PDFO*

**Školský klub detí**

<b>Položka</b>	<b>Osobné náklady celkom</b>	<b>16545</b>
611	Tarifné platy	11507
612	Osobné príplatky	0
612	Ostatné príplatky	694
614	Odmeny	20
620	Odvody	4223
642015	Náhrada mzdy PN	101
642013	Odchodné	0

<b>630</b>	<b>Spolu prevádzkové náklady - tovary a služby</b>	<b>200</b>
631	Cestovné náklady	0
632	Elektrická energia	0
	Teplo a TÚV	0
	Vodné-stočné	0
	Poštovné+telefon+internet	0
633	Materiál	58
634	Preprava	0
635	Údržba a oprava budov	0
636	Prenájom	0
637	Služby-príděl do SF	142

**Komentár** – Oproti minulému roku bol rozpočet **znížený o 2225,- Eur** na mzdových prostriedkoch, prevádzkové náklady boli použité na výdavky na drobný materiál na výchovu a povinný prídel do sociálneho fondu. Chýbajúce prostriedky na mzdové a ostatné náklady boli vykryté z príjmov za školský klub..

#### Materská škola

Položka	Osobné náklady celkom	35440
611	Tarifné platy	21920
612	Osobné príplatky	1647
612	Ostatné príplatky	1258
614	Odmeny	1259
620	Odvody	9202
642015	Náhrada mzdy PN	154
642013	Odchodné	0

<b>630</b>	<b>Spolu prevádzkové náklady - tovary a služby</b>	<b>4300</b>
631	Cestovné náklady	0
632	Elektrická energia	540
	Plyn	2700
	Vodné-stočné	450
	Poštovné+telefon+internet	163
633	Materiál	29
635	Údržba a oprava budov	0
636	Prenájom	87
637	Služby	331

<b>700</b>	<b>Spolu kapitálové výdavky</b>	<b>0</b>
------------	---------------------------------	----------

**Komentár** – **Mzdové prostriedky** oproti min. roku boli navýšené len o nárast platov zo zákona.

Z **prevádzkových nákladov** bola vykrytá len časť energie, prenájom zabezpeč. systému a jednotný prídel do sociálneho fondu.

	Čerpanie z vrátených príjmov spolu	ZŠ	MŠ	ŠK
		<b>9821,02</b>	<b>2875,89</b>	<b>3353</b>
611	Tarifné platy	138,37	95	1830,28
620	Odvody			716,82
632	Energie		1290,05	0
633	Materiál	386,75	592,83	413,8
634	Prepravné	1348,75	0	0
635	Údržba a oprava budov	696,9	523,07	392,1
636	Prenájom	0	29,09	0
637	Služby	7250,25	346,85	0

Vrátené **príjmy MŠ** sa použili na vykrytie energie, materiálové vybavenia, údržbu budovy a na zabezp. systém. Vrátené príjmy **ZŠ** /ktoré boli vrátené z dobropisov za energiu, príspevok od rodičov na lyžiarsky výcvik a na školu v prírode/ sa použili na materiál pre výchovu, ovocia, údržbu priestorov, prepravné s ubytovanie žiakov na LVVK a ŠVP. **Príjmy ŠKD** sa použili na platy učiteľov za 1 mesiac, na materiál a učebné pomôcky a údržbu prev. priestorov.

### **Príjmy za rok 2016:**

<b>Druh príjmu</b>	<b>ZŠ</b>	<b>MŠ</b>	<b>ŠK</b>
Príjmy z dobropisu a vratiek	2426,78	1165,89	
Príjem z prenájmu	466,14		
Príjem za ŠKD			3374
Príjem za MŠ		1770	
LVVK a ŠVP	6931,10		
<b>S P O L U :</b>	<b>9821,02</b>	<b>2935,89</b>	<b>3374</b>

### **Sociálny fond**

Tvorba za rok 2016	2629,79
Zostatok k 31.12.2016	2525,39
Vyrovnanie za rok 2015	74,68
<b>S p o l u</b>	<b>5229,86</b>

### **Výdavky:**

Príspevok na stravovanie	2833
Príspevok na dopravu	0
Odmena pri výročí	0
Príspevok na kultúru.	0
Ostatné čerpanie	189
<b>S p o l u</b>	<b>3022</b>

Zostatok na účte SF k 31.12.2016 **2207,86**

### **Záver**

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne pohľadávky, záväzky sú voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu/mzdy za 12/2016. Záväzky voči dodávateľom sú vo výške 767,37 € - nevyfakturované dodávky za rok 2016, ktoré boli prijaté v roku 2017 .

Na záver možno konštatovať, že finančné prostriedky na ročnú bežnú prevádzku ako aj mzdové prostriedky na vykrytie nárokových aj nenárokových zložiek boli postačujúce.

**Ako nedostatok treba pripomenúť, že tento rok neboli postačujúce pridelené finančné prostriedky z podielových daní na základné potreby prevádzkovania materskej školy a školského klubu detí / mzdy a energie/. Na vykrytie boli použité príjmy od rodičov.**

Spracované dňa : 25.02.2017

vypracoval : Adriana Gálová

Mgr. Dohányosová Katarína  
riaditeľka školy

