

Základná škola s materskou školou Rudolfa Hečku, Dolná Súča, 913 32 Dolná Súča

Návrh záverečného účtu zverejnený oznamom od 11. 04. 2018 do 25 . 04. 2018
Záverečný účet školy schválený Obecným zastupiteľstvom v Dolnej Súči dňa 26. 04. 2018,
uznesenie číslo: - OZ/2018
Záverečný účet školy zverejnený oznamom od 27. 04. 2018 do 11. 05. 2018

**Návrh na „Záverečný účet“
Základnej školy s materskou školou
Rudolfa Hečku 252, Dolná Súča
za rok 2017**

RNDr. Mgr. Klement Hrkota, PhD.
riaditeľ ZŠ s MŠ R. Hečku

V Dolnej Súči, 06. apríla 2018

Závěrečný účet školy za rok 2017 obsahuje:

1. Rozpočet na rok 2017
 - Základnej školy
 - Materskej školy
 - Školskej jedálne
 - Školského klubu detí

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
 - Základnej školy
 - Materskej školy
 - Školskej jedálne
 - Školského klubu

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017
 - Základnej školy
 - Matejskej školy
 - Školskej jedálne
 - Školského klubu

4. Výsledok hospodárenia za rok 2017

5. Tvorba a použitie sociálneho fondu

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči Obci Dolná Súča v roku 2017

7. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2017

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2017

1. Rozpočet k 31. 12. 2017

Základná škola s materskou školou Rudolfa Hečku, Dolná Súča v roku 2016 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. Rozpočet školy na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný a bol zostavený samostatne pre Základnú školu, Materskú školu, Školskú jedáleň a Školský klub detí.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08. 12. 2016 uznesením č. 149 - OZ/2016.

Zmeny rozpočtu :

- prvá zmena schválená dňa 29. 06. 2017 uznesením č. 196-OZ/2017,
- druhá zmena schválená dňa 26. 09. 2017 uznesením č. 214-OZ/2017,
- tretia zmena schválená dňa 08. 12. 2017 uznesením č. 236-OZ/2017.
- Po poslednej zmene, schválenej starostom obce bol rozpočet nasledovný :

A. Základná škola – upravený rozpočet k 31. 12. 2017

Tabuľka č. 1 Rozpočet Základnej školy v €

Bežné príjmy	4.131,-
Bežné výdavky	526.607,-

B. Školská jedáleň – upravený rozpočet k 31. 12. 2017

Tabuľka č. 2: Rozpočet Školskej jedálne v €

Bežné príjmy	21.700,-
Bežné výdavky	72.416,-
Kapitálové výdavky	10.000,-

C. Školský klub detí – upravený rozpočet k 31. 12. 2017

Tabuľka č. 3: Rozpočet Školského klubu detí v €

Bežné príjmy	4.990,-
Bežné výdavky	40.978,-

D. Materská škola – upravený rozpočet k 31. 12. 2017

Tabuľka č.4: Rozpočet Materskej školy v €

Bežné príjmy	11.622,-
Bežné výdavky	207.149,-

2. Rozbor plnenia vlastných príjmov za rok 2017

Základná škola, Školská jedáleň, Školský klub detí, Materská škola

Tabuľka č. 5: Prehľad príjmov ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ v €

Druh príjmov (rozpočtované príjmy)	Skutočnosť	Rozpočet
Nájom nebytových priestorov ZŠ	2.455,-	2.460,-
Poplatky za poškodené učebnice	51,-	51,-
Poplatky za ŠKD	4.867,-	4.870,-
Poplatky za MŠ	10.392,-	10.400,-
Grant PASA	94,-	92,-
Stravné	20.716,-	20.720,-
Úroky z vkladov	54,-	30,-
Príjmy z dobropisov	553,-	550,-
Príjmy z vratiek (zdr. poisť.)	3.284,-	3270,-
Spolu rozpočtované príjmy	42.466,-	42.443,-

Do vlastných príjmov Materskej školy zahŕňame platby od rodičov za školské zariadenie, príjmy z dobropisov a vratiek. Materskej škole bol v roku 2017 poskytnutý aj grant v sume 90,- Eur z Pedagogicko-sociálnej akadémie sv. Andreja – Svorada a Benedikta v Trenčíne (PASA), ten bol účelovo viazaný na výplatu odmeny pre pedagogických zamestnancov, ktorí dohliadali na vykonávanie odbornej praxe žiakov PASA. Vlastné príjmy materskej školy boli použité na úhradu faktúr za plyn a elektrickú energiu, vodu a kom. odpad taktiež aj na služby, stravovanie a ostatné BV. Vlastné príjmy boli vyčerpané na 100%.

Všetky príjmy Základnej školy tvoria predovšetkým platby za prenájom telocvične, zvyšok sú vratky z RZZP a dobropisy. Vlastné príjmy ZŠ boli z príjmového účtu prevedené na účet zriaďovateľa, po opätovnom vrátení na výdavkový účet a povolení čerpať boli v plnej výške použité predovšetkým na financovanie energií (plyn, elektrina, vodné a stočné), cestovného, všeobecného materiálu, poštových a telekomunikačných poplatkov a stravného. Vlastné príjmy boli vyčerpané na 100%.

Vlastné príjmy školskej jedálne sú boli použité na energie, opravy, údržbu, nákup prac. pomôcok, kuchynských riadov, prac. oblečenia, na stravovanie. Vlastné príjmy boli vyčerpané na 100%.

Vlastné príjmy školského klubu boli použité na energie, všeob. materiál, nábytok, hračky, športové a učebné pomôcky. Vlastné príjmy boli vyčerpané na 100%.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017

A. Základná škola

Tabuľka č.6 Rozbor plnenia výdavkov Základnej školy v €

Klasifikácia	Skutočnosť	Rozpočet	Plnenie v %
Mzdy	336.091,-	337.798,-	99,59

Odvody	116.244,-	115.787,-	100,70
Bežné výdavky	65.027,-	69.794,-	93,13
Transfery	3.280,-	3.228,-	100,93
SPOLU	520.640,-	526.607,-	98,87

a) Tarifné platy

Pre základnú školu bolo na vyplatenie tarifných plátov a osobných príplatkov podľa zákona vyčerpaných **336.091,-** Eur. Vzhľadom na nedostatok rozpočtovaných finančných prostriedkov a na zvyšovanie tarifných plátov pedagogických a odborných zamestnancov k 01. 09. 2017 bolo v mesiacoch apríl, august a november na Okresný úrad v Trenčíne, odbor školstva podané dohodovacie konanie na dofinancovanie miezd, zákonných odvodov a kreditových príplatkov pre pedagogických a odborných zamestnancov, ktoré bolo schválené a prostriedky na dofinancovanie boli plne využité na požadovaný účel. Súčasťou mzdových prostriedkov sú aj nenormatívne finančné prostriedky určené na výplatu miezd a odmien pre asistenta učiteľa a prostriedky na výplatu odmien zo vzdelávacích poukazov.

b) Poistné a odvody do poisťovní

Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov, za zamestnávateľa. Ku dňu 31. 12. 2017 bolo na zákonné sociálne odvody čerpaných **116.244,-** Eur. Taktiež odvody boli dofinancované z priznaného dohodovacieho konania. Sú tu zahrnuté aj odvody vyplácané zo vzdelávacích poukazov a na asistenta učiteľa.

c) Bežné výdavky

Ide o prevádzkové výdavky základnej školy – predovšetkým energie, interiérové vybavenie školy, údržbu a opravy, cestovné náhrady, taktiež výdavky vyplývajúce zo zákona ako príspevok na stravné a prídely do sociálneho fondu. K 31. 12. 2017 bolo skutočne čerpaných **65.027,-** Eur. Financie na bežné výdavky zahrňujú aj prostriedky zo vzdelávacích poukazov a prostriedky určené pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia, ktoré boli vyčerpané na 100 %.

d) Transfery

Tu sú zahrnuté finančné prostriedky na nemocenské dávky – PN **1.863,-** Eur, ale taktiež aj finančné prostriedky určené na prepravu žiakov **1.446,-** Eur, ktoré boli k 31. 12. 2017 čerpané vo výške **1.417,-** Eur, zvyšok **29,-** Eur bol k 31. 12. 2017 vrátený späť do štátneho rozpočtu ako nevyčerpaná dotácia.

B. Školská jedáleň

Tabuľka č. 7: Rozbor plnenia výdavkov Školskej jedálne v €

Klasifikácia	Skutočnosť	Rozpočet	Plnenie v %
Bežné výdavky	62.416,-	62.416,-	100
Kapitálové výdavky	10.000,-	10.000,-	100

Rozpočet na školskú jedáleň bol k 31. 12. 2017 vyčerpaný na 100%. Finančné prostriedky boli použité predovšetkým na mzdy a odvody, na pokrytie výdavkov spojených s úhradou energií, na údržbu a modernizáciu, opravy a bežné výdavky v školskej jedálni.

Školskej jedálni bol v roku 2017 poskytnutý aj kapitálový transfer od zriaďovateľa vo výške **10.000,- Eur**, na modernizáciu kuchynských prístrojov a zariadení (zakúpenie el. sporáka a kuchynského robota s príslušenstvom), ktorý bol na tento účel aj v plnej miere vyčerpaný.

C. Školský klub detí

Tabuľka č. 8: Rozbor plnenia výdavkov Školského klubu detí v €

Klasifikácia	Skutočnosť	Rozpočet	Plnenie v %
Bežné výdavky	40.976,-	40.978,-	100

K 31. 12. 2017 bolo v školskom klube detí čerpanie fin. prostriedkov vo výške **40.976,- Eur**. Finančné prostriedky boli použité na mzdy a odvody, interiérové vybavenie, hračky, športové a výtvarné pomôcky a ostatné bežné výdavky (plyn, elektrina, voda, smeti).

D. Materská škola

Tabuľka č. 9: Rozbor plnenia výdavkov Materskej školy v €

Klasifikácia	Skutočnosť	Rozpočet	Plnenie v %
Bežné výdavky	207.141,-	207.149,-	100

V roku 2017 bolo v materskej škole skutočne čerpané **207.141,- Eur**. Finančné prostriedky boli použité na mzdy a odvody, bežné výdavky, opravy a udržiavanie. Podľa zákona získala materská škola dotácie aj zo štátneho rozpočtu na povinnú predškolskú dochádzku vo výške **6.145,- Eur**, tieto finančné prostriedky boli využité na 100%. Použili sa na nákup učebných pomôcok a hračiek pre žiakov predškolského veku a na vyplatenie odmeny pre pedagogických zamestnancov, ktorí sa priamo podieľali na vzdelávaní detí predškolského veku. Materskej škole bol v roku 2017 poskytnutý aj grant v sume 90,- Eur z Pedagogicko-sociálnej akadémie sv. Andreja – Svorada a Benedikta v Trenčíne (PASA), ten bol účelovo viazaný na výplatu odmeny pre pedagogických zamestnancov, ktorí dohliadali na vykonávanie odbornej praxe žiakov PASA.

4. Výsledok hospodárenia za rok 2017

Celkové náklady	935.042 EUR
Celkové výnosy	935.181 EUR
Hospodársky výsledok	139 EUR

Tabuľka č. 10: Výsledok hospodárenia za rok 2017 v €

Náklady	EUR	Výnosy	EUR
Spotrebované nákupy	135.843	Tržby za vlastné výkony	93.307
Služby	31.005	Ostatné prevádzkové výnosy	6.398
Osobné náklady	720.450	Rezervy, časové rozlíšenie	0
Ostatné náklady na prevádz.činnosť	0	Finančné výnosy	59
Odpisy, rezervy, opravné položky	5.453	Výnosy z transferov	835.418
Finančné náklady	949	Spolu výnosy	935.181
Náklady na transfery	41.328		
Spolu náklady	935.042		

5. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva a smernica o tvorbe a použití sociálneho fondu. Zmeny kolektívnej zmluvy sú platné od 31. 01. 2017.

Tabuľka č. 11: Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu v roku 2017 v €

Sociálny fond	
Zostatok k 1.1.2017	1.773,66
Tvorba - základná škola	+ 3.460,97
- materská škola	+ 1.316,68
- školská jedáleň	+ 399,91
- školský klub detí	+ 298,84
Tvorba za rok 2017	5.476,40
Čerpané na stravné pre zamestnancov	- 1.283,05
Čerpané na ostatné účely (jubileá, narod. dieťaťa, odchod do starob. dôchodku...)	- 1.092,-
Mikulášsky príspevok	- 1.416,-
Spoločné podujatia (kultúra, posedenia...)	- 485,05
Zostatok na účte k 31.12.2017	2.973,96

6. Finančné usporiadanie vzťahov voči Obci Dolná Súča v roku 2017

Tabuľka č. 12: Finančné usporiadanie vzťahov voči Obci Dolná Súča v €

Poskytovateľ	Účel	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stĺ. 3-stĺ.4)
Obecný úrad	Normatívne prostriedky ZŠ	480.537,00	474.570,00	5.967,00
Obecný úrad	Asistent učiteľa	9.224,00	9.224,00	0,00
Obecný úrad	Cestovné žiaci	1.269,00	1.240,-	29,00
Obecný úrad	Dotácia na učebnice	116,00	116,00	0,00
Obecný úrad	Vzdelávacie poukazy	8.288,00	8.288,00	0,00
Obecný úrad	Dotácia na lyžiarsky kurz	5.250,00	5.250,00	0,00
Obecný úrad	Škola v prírode	3.200,00	3.200,00	0,00
Obecný úrad	Vlastné príjmy ZŠ, ŠJ, ŠKD, MŠ	42.466,18	42.466,18	0,00
Obecný úrad	Základná škola- osl. 50.výr.	800,00	800,00	0,00
Obecný úrad	Mat. škola-predškoláci	6.145,00	6.145,00	0,00
Obecný úrad	Školská jedáleň	50.716,00	50.716,00	0,00
Obecný úrad	Školský klub detí	35.988,00	35.988,00	0,00
Obecný úrad	Materská škola	189.377,00	189.377,00	0,00

Poskytnuté prostriedky v roku 2016, vyčerpané v roku 2017

Obecný úrad	Bežné výdavky	13.618,00	13.618,00	0
Obecný úrad	Cestovné žiaci	177,00	177,00	0

7. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2017 v €

Tabuľka č. 13: Aktíva v €

Názov	KZ k 01. 01. 2017	KZ k 31. 12. 2017
Majetok spolu, z toho:	128.149,30	135.032,61
Dlhodobý hmotný majetok	48.179,31	52.726,31
Obežný majetok spolu, z toho:	79.731,82	81.863,02
Materiál	2.820,31	2.520,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1.113,55	1.113,55
Finančný majetok	75.797,96	78.229,31
Časové rozlíšenie	238,17	443,28
Spolu aktíva	128.149,30	135.032,61

Tabuľka č. 14 : Pasíva v €

Názov	KZ k 01. 01. 2017	KZ k 31. 12. 2017
Vlastné imanie	128.149,30	135.032,61
Z toho:		
Nevysporiadaný výsledok min. rokov	26,98	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-26,98	127,68
Závazky, z toho:	125.636,91	132.510,22
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	45.905,09	50.735,08
Dlhodobé záväzky	1.773,66	2.973,96
Krátkodobé záväzky	77.958,16	78.801,18
Časové rozlíšenie, z toho:	2.512,39	2.394,71
Výdavky budúcich období	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	2.512,39	2.394,71
Spolu pasíva	128.149,30	135.032,61

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2017

Tabuľka č. 15: Rozbor záväzkov Základnej školy v €

Klasifikácia záväzkov	Výška záväzkov v €
Voči Daňovému úradu	5.284,57
Voči zdrav. a soc. poisťovniam	23.700,33
Voči zamestnancom	36.015,44
Iné záväzky	1.109,-
Ost. záväzky voči zamestnancom	150,-

Záväzky vznikli Základnej škole prevodom mzdových peňažných prostriedkov za december 2017 do depozitu. Ostatné záväzky voči zamestnancom tvoria prostriedky zo SF určené na výplatu vo mzde za december. Iné záväzky sú záväzky ŠJ.

V Dolnej Súči
dňa 06. apríla 2018