**Rozbor**

**hospodárskej činnosti ZŠ Krčméryho 2, Nitra**

**za rok 2018**

Predkladá: RNDr. Rudolf Ronec

 riaditeľ ZŠ Krčméryho 2

Spracovali: Vieroslava Gajdošová - učtovníctvo

 Oľga Rímešová - PaM

**1. Úvod**

Základná škola v Nitre, Krčméryho 2 je škola s právnou subjektivitou. Je rozpočtovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Nitry.

Súčasťou základnej školy je školská jedáleň. Školský klub prerušil svoju činnosť v priebehu roka 2008.

V deviatich ročníkoch ZŠ je 10 tried s priemerným počtom žiakov 15,2. V tomto počte tried je zahrnutý aj nultý ročník s počtom žiakov 12 a ďalšie triedy so žiakmi z jazykovo a sociálne znevýhodneného prostredia.

**2. Majetok organizácie**

2.1. Nehnuteľný majetok

*Pozemky:*

parcela 4652 – 1335 m² - zastavané plochy a nádvoria

parcela 4653 – 684 m² - zastavané plochy a nádvoria

parcela 4654 – 895 m² - zastavané plochy a nádvoria

parcela 4655/1 – 10 786 m² - zastavané plochy a nádvoria

parcela 4655/2 – 107 m² - zastavané plochy a nádvoria

parcela 4655/3 – 365 m² - zastavané plochy a nádvoria

*Obstarávacia hodnota pozemkov* ***161 369,53 Eur***

*Budovy:*

základná škola SČ 837 – parcela 4652 - 1335 m²

školská jedáleň - parcela 4653 - 684 m²

telocvičňa - parcela 4654 - 895 m²

*Obstarávacia hodnota budovy* ***284 971.56 Eur***

2.2. Hnuteľný majetok

Dlhodobý hmotný majetok – účet 022 – hodnota v obstarávacej cene ***53 900,15 Eur***

Drobný majetok– účet 751 hodnota drobného majetku k 31.12.2018 ***89 683,95 Eur***

**3. Organizačná štruktúra**

3.1. Schéma organizačnej štruktúry

**Základná škola, Krčméryho 2, Nitra**

Riaditeľ

RNDr. Rudolf Ronec

**Základná škola**  **Zariadenie školského stravovania**

Zástupca pre základnú školu Vedúca

Mgr. Mária Lacinová Janetta Guzmická

Učiteľ pre primárne vzdelávanie (5) Kuchárka (2)

Učiteľ pre nižšie sekundárne vzdelávanie (5) Pomocná kuchárka(1)

Pedagogický asistent učiteľa (3)

Školský psychológ (1)

**Nepedagogickí zamestnanci**

PaM (1)

Účtovníčka (1)

Školník (1)

Upratovačka (2)

**3.2. Stav zamestnancov k 31.12.2018**

**Zamestnanci za organizáciu** 25

Za základnú školu 21

Za školské stravovacie zariadenie 4

Priemerný evidenčný stav za organizáciu za kalendárny rok 25,00

Priemerný prepočítaný evidenčný stav za organizáciu za kalendárny rok 24,36

Priemerná mzda na pracovníka 852,54,- €

**Fluktuácia počas roka**

Počet novo uzatvorených pracovných zmlúv 1

Z toho na dobu určitú 1

Počet ukončených pracovne právnych vzťahov 1

Z toho dohodou 1

 Odchod do dôchodku 0

**Pracovná neschopnosť**

Priemerný počet nemocensky poistených 25

Počet novo hlásených PN choroba 12

Počet novo hlásených PN pracovný úraz 0

Počet novo hlásených PN ostatný úraz 0

Celkom 12

Počet kalendárnych dní PN choroba 735

Počet kalendárnych dní PN pracovný úraz 0

Počet kalendárnych dní PN ostatný úraz 0

Celkom 735

**Prehľad zaradenia zamestnancov do jednotlivých tarifných tried**

Platová trieda Priemerný evidenčný počet

2 3

4 2

5 1

7 0

8 6

9 0

10 6

11 7

**4. Finančné hospodárenie**

Rozpočet rozpočtovej organizácie ZŠ Krčméryho Nitra bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 372/2017 MZ.

Zmeny rozpočtu:

* Normatívne prostriedky Okresného úradu v Nitre boli schválené rozpisom primátora mesta
* Úpravy na úrovni riaditeľa a nenormatívne prostriedky zo vždy k poslednému dňu daného štvrťroka podľa Rozpočtových pravidiel mesta Nitry
* 1. zmena schválená dňa 31.3.2018 uznesením č. 49/2018 MZ
* 2. Zmena schválená dňa 17.5. 2018 uznesením č. 137/2018 MZ
* 3. Zmena schválená dňa 31.5. 2018 zapojenie účelových prostriedkov ZŠS
* 4. Zmena schválená dňa 15.11.2018 uznesením č. 367/2018 MZ
	1. **1. Príjmová časť rozpočtu (v Eur)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Príjmy | Rozpočet na rok 2018 | Úprava rozpočtu na rok 2018 | Rozpočet po úprave2018 |
| 200 príjmy300 dary | 50910 | 20000764 | 70910764 |
| Dotácia na prenesené kompetencie | 220493 | 12453 | 232946 |
| Dotácia na orig.komp. | 59780 | 50938 | 110718 |
| Dotácia na žiakov zo soc.znev.prostredia |  | 15400 | 15400 |
| Dotácia na učebnice zo ŠR | 0 | 60 | 60 |
| Hmotná núdza |  | 4041 | 4041 |
| Projekt ŠOV |  | 27475 | 27475 |
| Projekt šport |  | 4500 | 4500 |
| Asistent učiteľa | 22412 | 0 | 22412 |
| **spolu** | **353595** | **135631** | **489226** |

* + 1. **Príjmová časť rozpočtu (v Eur)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kód** | **Názov** | **Rozpočet r. 2018** | **Skutočnosť 2018** | **% plnenia** | **Skutočnosť 2017** | **% plnenia** |
| 212003 | Príjmy z nájomného | 22198 | 22198 | 100 | 22065 | 84 |
| 223003 | stravné | 27208 | 18454 | 68 | 14654 | 76,1 |
| 292017 | Z vratiek | 1235 | 1235 | 100 | 2216 | 74,1 |
| 292012 | Dobropisy z min. roka | 20269 | 20269 | 100 | 257 | 9938 |
| 311 | granty | 764 | 764 | 100 | 320 | 100 |
| 453 | Zostatok z min.rokov | 0 | 0 | 100 | 3910 | 100 |
|  | **Spolu príjmy** | **71674** | **62949** | **87,8** | **43422** | **80,8** |

* + 1. **Komentár k príjmovým položkám**

Príjmy z nájomného boli tvorené prenájmom priestorov Súkromnej základnej umeleckej škole a Súkromnému konzervatóriu H. Madariovej a prenájmom telocvične. Príjmy zo stravného sú príjmy zo stravovania študentov a zamestnancov Súkromného konzervatória. Dobropis je preplatok vo vyúčtovacej faktúre SPP a vratky ročného zúčtovania zdravotného poistenia nízkopríjmových zamestnancov. Škola získala grant vo výške 764 Eur od spoločnosti Cesty a.s. Nitra na nákup športových potrieb.

* + 1. **Výdavková časť rozpočtu (v Eur)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Kód | Názov | Rozpočet na rok 2018 | Úprava rozpočtu na rok 2018 | Rozpočet po úprave 2018 |
| 610 | Mzdy | 177120 | 71370 | 248490 |
| 620 | Odvody | 61770 | 25720 | 87490 |
| 630 | Tovary a služby | 110605 | 38051 | 148656 |
| 640 | transfery | 0 | 4590 | 4590 |
| 700 | Kapitálové výdavky | 4100 | -4100 | 0 |
|  | **Spolu** | **353595** | **135631** | **489226** |
|  |  |  |  |  |

* + 1. **Výdavková časť rozpočtu (v Eur)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kód** | **Názov** | **Rozpočet r. 2018** | **Skutočnosť 2018** | **% plnenia** | **Skutočnosť 2017** | **% plnenia** |
| **610** | **Mzdy, platy** | **248490** | **248490** | **100** | **219520** | **100** |
| **620** | **Poistné a prís. do poisť.** | **87490** | **87490** | **100** | **78410** | **100** |
| **630** | **Tovary a služby** | **148656** | **133765** |  **89,9** | **111502** | **88,6** |
| 631001 | cestovné | 60 | 60 | 100 | 16 | 100 |
| 632001 | Energie | 25400 | 25400 | 100 | 21979 | 100 |
| 632002 | Vodné, stočné | 2800 | 2800 | 100 | 1659 | 100 |
| 632003 | Poštovné  | 120 | 120 | 100 | 124 | 100 |
| 632005 | Telekomunikačné služby | 1160 | 1160 | 100 | 1237 | 100 |
| 633001 | Interiérové vybavenie | 8020 | 8020 | 100 | 8389 | 100 |
| 633002 | Počítače / vybavenie | 2450 | 2450 | 100 | 2454 | 100 |
| 633004 | Prevádzkové stroje, prís. | 2100 | 2100 | 100 | 1791 | 100 |
| 633006 | Všeobecný materiál | 9780 | 9780 | 100 | 6186 | 100 |
| 633009 | Knihy, uč.pomôcky | 1940 | 1940 | 100 | 15189 | 100 |
| 633010 | Pracovné odevy, obuv | 0 | 0 | 100 | 353 | 100 |
| 633011 | potraviny | 27280 | 12395 |  57,4 | 11719 | 57,4 |
| 633013 | softvér | 940 | 940 | 100 | 437 | 100 |
| 633015 | Palivo do kosačky | 90 | 90 | 100 | 87 | 100 |
| 634002 | Servis, údržba kosačky | 0 | 0 | 100 | 283 | 100 |
| 634004 | prepravné | 0 | 0 | 100 | 43 | 100 |
|  635001 | Údržba interiéru | 0 | 0 | 100 | 10 | 100 |
|  635002 | Údržba výp. techniky | 20 | 20 | 100 | 393 | 100 |
| 635004 | Údržba prev.strojov | 980 | 980 | 100 | 72 | 100 |
| 635006 | Údržba budov | 45970 | 45970 |  75,2 | 16993 | 75,2 |
| 635009 | Údržba softvéru | 160 | 160 | 100 | 279 | 100 |
| 636002 | Prenájom rohoží | 90 | 90 | 100 | 87 | 100 |
| 636006 | Výpočtovej techniky | 10 | 10 | 100 | 13 | 100 |
|  637001 | Školenia, kurzy | 320 | 320 | 100 | 327 | 100 |
|  637002 | súťaže | 30 | 30 | 100 | 261 | 100 |
| 637004 | Všeobecné služby | 4560 | 4560 | 100 | 2583 | 100 |
| 637005 | Špeciálne služby | 260 | 260 | 100 | 0 | 0 |
| 637012 | Poplatky a odvody | 500 | 500 | 100 | 504 | 100 |
| 637014 | Stravovanie | 3980 | 3980 | 100 | 4047 | 100 |
| 637015 | Poistné zariadenia | 100 | 100 | 100 | 300 | 100 |
| 637016 | Prídel do soc. fondu | 2170 | 2170 | 100 | 1894 | 100 |
| 637027 | Odmeny na zákl. doh. | 5080 | 5080 | 100 | 9458 | 100 |
| 637035 | Dane, poplatky za odpad | 2040 | 2040 | 100 | 2032 | 100 |
| 637040 | Služby v IKT | 240 | 240 | 100 | 289 | 100 |
| **640** | **Transfery** | **4590** | **4590** | 100 | **6437** | 100 |
| 642015 | nemocenské | 1270 | 1270 | 100 | 1730 | 100 |
| 642026 | Na dávky v HN | 3320 | 3320 | 100 | 4707 | 100 |
| **700** | **Kapitálové výdavky** | **0** | **0** | 100 | **31856** | 100 |
| 713004 | Prevádz.stroje,zariadenia | 0 | 0 | 100 | 31856 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Spolu výdavky** | **489226** | **474335** | **96,9** | **447725** | **96,9** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Ročné zúčtovanie transferov za rok 2018



**4.2.3. Čerpanie rozpočtu – slovný komentár**

Rozpočet základnej školy bol čerpaný vo výške dotácií a vlastných príjmov.

**Dotácia na prenesené kompetencie** zo ŠR bola schválená vo výške 220493 EUR po úpravách bola konečná výšku dotácie 232946 EUR. Dotácia zo ŠR na projekt športové vybavenie telocvične bola vo výške 4500 Eur. Základná škola vyčerpala dotáciu na prenesené kompetencie v celkovej výške 232946 EUR.

Škola sa zapojila do **projektu Škola otvorená všetkým,**  na projekt bola použitá dotácia vo výške 27475 EUR na mzdy a odvody pre špeciálnych pedagógov. V priebehu roka 2018 navštevovali školu žiaci zo sociálne slabších rodín, na tieto deti bola z ÚPSVaR Nitra prostredníctvom zriaďovateľa poskytnutá dotácia na **hmotnú núdzu** vo výške 4041 EUR, ktoré boli vyúčtované prostredníctvom útvaru sociálneho úradu MsÚ na ÚPSVaR. Na deti zo **sociálne znevýhodneného prostredia** boli poskytnuté finančné prostriedky vo výške 15400 EUR, ktoré boli použité na nákup materiálu a školských potrieb.

Na **učebnice** pre sociálne slabšie deti bola poskytnutá dotácia zo ŠR vo výške 60 Eur, ktorá bola vyčerpaná a vyúčtovaná.

Z rozpočtu mesta bola schválená MZ **pre asistentov učiteľa** dotácia vo výške 22412 Eur.

Na Základnú školu boli čerpané výdavky vo výške  **402 237 EUR**

Na zariadenie školského stravovania boli čerpané výdavky vo výške **72 098 EUR**

­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Spolu čerpanie za organizáciu ................................. 474 335 UR**

* 1. **Stav rezervného fondu**

Základná škola, Krčméryho 2, Nitra netvorí rezervný fond.

* 1. **Stav bankových účtov a pokladničnej hotovosti k 31.12. 2018**

účet 221 Sociálny fond a depozitný účet 29 701,48 €

**Pokladňa bola k 31.12.2018 vynulovaná, ako aj výdavkový a príjmový účet.**

**4.5. Pohľadávky**

Na účte náklady budúcich období je uhradené predplatné časopisu, prístup na web.stránku a poistné na rok 2018 vo výške 76,30 Eur.

**Prehľad dlžníkov pohľadávok nad 60 dní**

Základná škola Krčméryho 2 k 31.12.2018 nemá v evidencii žiadnych dlžníkov pohľadávok nad 60 dní.

**4.6. Záväzky k 31.12.2018 v Eur**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Záväzky** | **K 31.12.2018** |
| 1. | Do lehoty splatnosti | **37 648,75** |
| 2. | Po lehote splatnosti do 30 dní | **-** |
| 3. | Po lehote splatnosti 30-60 dní | **-** |
| 4. | Po lehote splatnosti nad 60 dní | **-** |
|  | **Spolu** | **37 648,75** |

Na účte 324 sú evidované platby stravníkov školskej jedálne vo výške 7 554,65 Eur

Na účte 331 záväzok voči zamestnancom ............................................. 16 360,28 Eur

Na účte 336 záväzok z odvodov do zdravotnej a sociálne poisťovne ......9 967,34 Eur

Na účte  342 daň zo mzdy ........................................................................ 2 309,39 Eur

Mzdové záväzky voči zamestnancom a inštitúciám za mesiac december budú vyplatené z depozitného účtu v  mesiaci január 2019.

Na účte 472 je záväzok voči zamestnancom zo Sociálneho fondu, ktorý je vo výške 1 154,03 Eur.

**Zúčtovacie vzťahy so zriaďovateľom:**

Na účte 355 je záväzok voči mestu Nitra je to evidovaný majetok odovzdaný do správy v zostatkovej hodnote 284 379,74 Eur.

Zúčtovanie so zriaďovateľom bolo odsúhlasené 10.1.2019.

**4.7. Inventarizácia majetku**

Základná škola vykonala fyzickú a dokladovú inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov ku dňu 31.12.2018 podľa príkazu primátora mesta Nitry.

1. **Finančné hospodárenie z podnikateľskej činnosti**

Základná škola, Krčméryho 2, Nitra v zmysle zriaďovacej listiny nevykonáva podnikateľskú činnosť.

**6. Verejné obstarávanie tovarov, služieb a prác**

Verejné obstarávanie tovarov, služieb a prác sa vykonáva podľa vnútornej smernice školy zo dňa 20.02. 2018.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Postup verejného obstarávania** | **Tovary a služby** | **Predpokladaná hodnota zákazky****(bez DPH)** | **Úspešný** **uchádzač** | **Vybraná ponuka****(s DPH)** |
| **zadávanie** | **Rekonštrukcia havarijného stavu strechy jedálne** | **9 999,- €** | **Enes plus s.r.o.** **Púchov** | **10 020,22,- €** |
| **zadávanie** | **Výmena okien a dverí** | **9 999,- €** | **HM Windovs s.r.o. Čakajovce** | **9 305,89,- €** |

V Nitre, 23.1. 2019 RNDr. Rudolf Ronec

 riaditeľ školy