

## **Rozbor** **hospodárenia školy za rok 2022**

### **I. Úvod**

ZŠ Dargovských hrdinov 19 je školou s právnou subjektivitou od 01.01.1998. Riaditeľom školy do 28.12.2017 bol Mgr. Miroslav Postihač, ktorý bol štatutárnym zástupcom školy. Dňa 29.12.2017 na základe úspešného výberového konania bola za riaditeľku školy vymenovaná Mgr. Adriana Bodová.

Od 01.07.2002 prešla zriaďovateľská funkcia z OÚ na MÚ v Humennom. Zariadením školy je školský klub detí, školská jedáleň a od 01.09.2009 bolo zriadené CVCČ, ktoré sú originálnou kompetenciou mesta.

Škola a školské zariadenia poskytovali kvalitný výchovno-vzdelávací proces na základe školských vzdelávacích programov v triedach so všeobecným zameraním, triedach so všeobecno-intelektovým nadaním a v triedach so špecifickým intelektovým nadaním na cudzí jazyk. Boli vytvárané vhodné podmienky pre rozvoj vzdelávania. V roku 2021 škola mala priemerný počet žiakov 612 v 31 triedach, z toho 14 na I. stupni a 17 na II. stupni. Škola zabezpečovala záujmovú činnosť žiakov po vyučovaní rešpektujúc záujmy a požiadavky žiakov a rodičov v 9 oddeleniach ŠKD s počtom žiakov 234 a v 5 strediskách záujmovej činnosti – krúžkoch s počtom žiakov 44 (evidenčný stav). Školská jedáleň poskytovala kvalitné stravovacie služby a pitný režim rešpektujúc zásady zdravej výživy v rámci projektu Zdravá škola s priemerným počtom 515 stravníkov čo činilo 83,9 %. ŠJ bola tiež zapojená do programu Školské ovocie a Školské mlieko.

#### **Fyzický stav zamestnancov školy k 31.12.2022 :**

Učítelia I. st.	Učítelia II. St.	Výchov. ŠKD	THP ZŠ	Prevádzkoví pracovníci ZŠ	THP ŠJ	Prevádzkoví pracovníci ŠJ	Učítelia náb. výchovy	Spolu
20	28	9	2	9	1,5	8,5	4	82

### **II. Rozpočet**

ZŠ je financovaná v zmysle zákona 597/2003 Z. z. o financovaní ZŠ, SŠ a SZ v znení neskorších predpisov a zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov formou dotácie zo ŠR na prenesený výkon, z rozpočtu mesta – pre OK a z vlastných príjmov. Zo ŠR nám bola poskytnutá dotácia na mzdy, poisťné, bežné prevádzkové náklady a transfery – normatívne finančné prostriedky a nenormatívne finančné prostriedky – dotácia na lyžiarsky kurz, škola v prírode, dopravné pre žiakov, vzdelávacie poukazy, asistent učiteľa, podpora pre žiakov zo sociálne slabých rodín a rozvojové projekty.

Na základe pokynov zriaďovateľa a pridelenej výšky rozpočtu, škola vypracovala návrh rozpočtu na rok 2022 v tabuľkovej forme a programový rozpočet podľa jednotlivých aktivít. Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2021

uznesením č.433/2021 podľa jednotlivých programov, aktivít a položiek funkčnej a ekonomickej klasifikácie na rok 2022 tak, ako sme ho predložili na schválenie v zmysle zákona 523/2004 Z. z.. Výška schváleného rozpočtu vrátane podpory detí zo sociálne slabých rodín a zapracovaných vlastných príjmov činila **1 792 835 EUR**.

### Rozpočet schválený:

	<i>Dotácia MŠ SR a MÚ</i>	<i>Vlastné príjmy</i>	<i>Granty</i>	<i>Potraviny pre ŠJ</i>	<i>Dopravné</i>	<i>Dot. od Iných obcí</i>	<i>Schválený Rozpočet spolu</i>
ZŠ	1 426 894	200					1 427 094
ŠKD	138 528	15 000					153 528
CVC	1 980	2 000					3 980
ŠJ	108 680	18 000		80 000			206 680
Hmotná núdza	1 553						1 553
<b>Spolu:</b>	<b>1 677 635</b>	<b>35 200</b>		<b>80 000</b>			<b>1 792 835</b>

V priebehu roka 2022 zo strany zriaďovateľa nám bola postupne oznamovaná zmena a úprava rozpočtu týmito rozpočtovými opatreniami, v zmysle zákona 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy:

- prvá zmena, RO č. 1 schválená dňa 02.03.2022 uznesením č. 472/2022
- druhá zmena, RO č. 2 schválená dňa 25.05.2022 uznesením č. 497/2022
- tretia zmena, RO č. 4 schválená dňa 24.08.2022 uznesením č. 529/2022
- štvrtá zmena, RO č. 5 schválená dňa 14.12.2022 uznesením 6/2022
- na základe RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2014 a v zmysle zákona 523/2004 bola vykonaná zmena rozpočtu nasledovne:
- piata zmena RO č. 2 – účelovo určené prostriedky, schválená dňa 30.12.2022
- piata zmena, RO č. 2 – právomoc primátora, schválená dňa 31.12.2022

**Touto realizáciou úpravy bol pôvodný rozpočet školy upravený na 2 216 935 €.**

### Rozpočet upravený:

	<i>Dotácia MŠ SR a MÚ</i>	<i>Vlastné príjmy</i>	<i>Vzdeláv. poukazy</i>	<i>Potraviny ŠJ</i>	<i>Učebnice</i>	<i>Deti zo SZP</i>	<i>Dopravné</i>	<i>Dot. od iných obcí</i>	<i>Schválený Rozpočet spolu</i>
ZŠ	1 768 249	16 025	6 752		10 552	3 850	3827		<b>1 809 255</b>
ŠKD	142 969	15 841							<b>158 810</b>
CVC	1 980	1 127	7 040					217	<b>10 364</b>
ŠJ	115 427	22 399		100 531					<b>238 357</b>
Hmotná núdza	149								<b>149</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 028 774</b>	<b>55 392</b>	<b>13 792</b>	<b>100 531</b>	<b>10 552</b>	<b>3 850</b>	<b>3 827</b>	<b>217</b>	<b>2 216 935</b>

### III. Výdavky

Škola vyčerpala rozpočet na rok 2022 na prenesené a originálne kompetencie – normatívne a nenormatívne prostriedky v plnej výške. Zostatok na účte bol nulový. Zo mzdových prostriedkov boli vyplatené mzdy, osobné príplatky, odvody, odmeny a DDS pre zamestnancom. Finančné prostriedky na bežné výdavky škola použila na úhradu energií, na skvalitnenie výchovno-vyučovacieho procesu – zakúpili sme didaktickú a výpočtovú techniku do učebne informatiky na II. stupni. V priebehu roka škola zakúpila podľa potreby učebné pomôcky do jednotlivých kabinetov. Pristúpili sme k zmodernizovaniu zborovne na I. stupni. Škola v poslednej etape zrealizovala modernizáciu osvetlenia v priestoroch II. stupňa a ŠJ - zredukoval sa počet svietidiel, ktoré boli nahradené novými výkonnejšími a úspornejšími LED svietidlami. Uskutočnili sme maľbu, izolačné práce a nátery v triedach a na chodbách, pokračovali sme v inej nevyhnutnej údržbe. Ďalšie pridelené finančné prostriedky škola použila na dennú prevádzku a nevyhnutnú drobnú údržbu a výdaje. Koncom kalendárneho roka škola zakúpila pre žiakov a učiteľov nové iPady a notebooky, školské sety - lavica a stoličky, tabule s posunom do tried na I. a II. stupni.

V roku 2022 škola dostala **dotáciu na školské potreby pre žiakov**, ktorých rodičia poberajú dávky v hmotnej núdzi a to vo výške **149 €**

**Z príspevku pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia, ktorý bol v roku 2022 vo výške 3 850 €,** škola zakúpila interiérové vybavenie – tabule s posuvom a IKT techniku.

**Z príspevku na učebnice vo výške 10 552 €** škola zakúpila učebnice pre I. a II. stupeň podľa usmernenia ministerstva školstva a zoznamu povolených učebníc na nákup cez dotáciu.

Dotácia na **dopravné vo výške 3 826,64 €** vyplatená zákonným zástupcom dochádzajúcich žiakov.

Dotácie od **zriaďovateľa Mesto Humenné** vyčerpané v plnej výške: projekt Na jazykových krídlach – pre žiakov na I. stupni - 1 000 € a príspevok pri nástupe žiaka do 1. ročníka vo výške 8 100 € (150 € na žiaka).

**Dotáciu na vzdelávacie poukazy vo výške 13 792 €** ZŠ čerpala takto: **ZŠ 6 752 € a CVČ 7 040 €**. Tieto prostriedky boli použité na výplatu odmien pre vedúcich jednotlivých krúžkov na základe **dohôd v sume 1 691,- € a suma 12 101 € na skvalitnenie výchovno-vyučovacieho procesu a na úhradu energií.**

**Z bežných transferov** bolo hradené odchodné, poistenie majetku školy, dopravné žiakom, nemocenské a úrazové dávky.

V roku 2022 škola čerpala aj **granty na bežné výdavky vo výške 2 356 €**. Sponzorské finančné prostriedky pre ŠJ, ktoré boli použité na nákup všeobecného materiálu v sume 406 €. Grant od Erasmus+ vo výške 700 € , Bukóza holding, a.s. – chemický krúžok 350 € a od nadácie SPP vo výške 1 000 €.

Upravený rozpočet výdavkov škola vyčerpala na 100%, zriaďovateľovi bola vrátená iba dotácia nenormatívnych finančných prostriedkov prenesených kompetencií na výplatu cestovného dochádzajúcim žiakom vo výške 280,61 €.

**Podrobné čerpanie výdavkov podľa jednotlivých paragrafov:**

	ZŠ	ŠKD	CVCČ	ŠJ
<b>610+620 Mzdy a odvody</b>	<b>1 450 543</b>	<b>138 878</b>	<b>868</b>	<b>122 218</b>
631 Cestovné	690	-	-	16
632001 Energie TE+EE	72 546	13 594	6 522	3 935
632002 Vodné a stočné	8 000	-	-	3 319
632003 Poštové a telekom.sl.	383	-	-	-
632004 Komunikačná infraštruktúra	792	-	-	-
632005 Telekomunikačné služby	470	-	-	401
633001 Interiérové vybavenie	20 075	-	-	-
633002 Výpočtová technika	18 139	-	-	-
633003 Telekom. technika	-	-	-	-
633004 Prevádzkové stroje a prístroje	-	-	-	-
633006 Všeobecný materiál	15 456	874	217	592
633009 Učebné pomôcky	26 051	-	98	-
633010 Pracovný odev, obuv	932	-	-	614
633011 Potraviny	-	-	-	100 531
633015 Palivá	124	-	-	-
635004 Údržba prevádzkových strojov	4 028	-	171	507
635006 Údržba budov	3 741	-	-	-
636001 Nájomné budov	-	10	-	-
637001 Školenia, semináre	5 331	-	-	-
637002 Súťaže	44	-	-	-
637003 Reklama	155	-	-	-
637004 Všeobecné služby	22 664	150	-	2 253
637006 Náhrady – rekreačné poukazy	4 419	442	-	411
637007 Cestovné náhrady Š v P, LV	12 100	-	-	-
637011 Štúdie a expertízy	-	-	-	-
637012 Poplatky	293	-	-	228
637014 Stravovanie	14 237	1 904	-	1 964
637015 Poistenie	4 617	-	-	-
637016 Prídely do SF	10 859	944	-	919
637027 Odmeny na základe dohôd	3 933	-	2 488	-
<b>Tovary a služby s p o l u :</b>	<b>250 079</b>	<b>17 918</b>	<b>9 496</b>	<b>115 690</b>
642012 Odstupné	-	-	-	-
642013 Odchodné	1 541	1 562	-	-
642014 Dávky jednotlivcom	10 666	-	-	-
642014 Cestovné žiakom	3 826	-	-	-
642015 Nemocenské dávky	3 659	452	-	449
642017 Úrazové dávky	582	-	-	-
<b>Transfery s p o l u :</b>	<b>20 274</b>	<b>2 014</b>	<b>0</b>	<b>449</b>
713004 Nákup prevádzkových strojov	-	-	-	-
<b>VÝDAVKY SPOLU:</b>	<b>1 720 896</b>	<b>158 810</b>	<b>10 364</b>	<b>238 357</b>
<b>Hmotná núdza - žiaci</b>	<b>149</b>			<b>112</b>

Nevyčerpané dopravné žiakom: 280,61 €

Zostatok na účte: 0 €

#### IV. PRÍJMY:

V roku 2022 škola dosiahla **príjmy vo výške 55 392 €**. Z toho **príjmy vo výške 53 036 € a sumu 2 356 € tvorili – granty** (grant na základe sponzorských finančných prostriedkov pre ŠJ – 406 €, grant od Erasmus+ vo výške 700 €, Bukóza holding, a.s. – chemický krúžok 350 € a od nadácie SPP vo výške 1 000 €). Príjmy tvorili finančné prostriedky z prenájmu školských nebytových priestorov – telocvične a tenisových kurtov na základe zmlúv o prenájme so súhlasom zriaďovateľa. Ďalej to boli príjmy zo školného ŠKD – mesačný poplatok 10 €/ žiak, z poplatkov za krúžky v CVČ – 3,50 €/žiak, vecná réžia zo ŠJ a iné príjmy (poplatky za stratené čipy v ŠJ, za odpredané obedy v ŠJ a pod.)

#### Tvorba príjmov :

ZŠ:	7 520,00 €
ŠKD:	21 990,00 €
CVČ:	1 127,00 €
ŠJ:	22 399,00 €
Granty:	2 356,00 €
<b>Spolu:</b>	<b>55 392,00 €</b>

#### V. POHĽADÁVKY

**K 31.12.2022 škola vykazovala pohľadávky vo výške 3 200 €**  
- iné pohľadávky /378/ 3 200,- €  
(uplatnenie pohľadávky voči spoločnosti Sky Europe Slovensko. Dôvodom uplatnenie pohľadávky je nemožnosť plnenia letu do Lisabonu pedagógom a žiakom ZŠ, zapríčinenéj krachom leteckej spoločnosti).

#### VI. Z á v ä z k y

**K 31.12.2022 škola vykázala záväzky vo výške 1 523 989,77 €**. Táto suma predstavuje zúčtovanie transferov (odpisy) z rozpočtu obce, zostatok na účte sociálneho fondu, zostatok na grantovom účte (finančné prostriedky určené na realizáciu projektu ERAZMUS +) a mzdy zamestnancov za december 2022. Tieto boli odvedené na depozitný účet ZŠ.

#### Rekapitulácia záväzkov:

- zúčt. transferov z rozpočtu obce (355)	1 307 612,34 €
- zo sociálneho fondu (472)	4 591,65 €
- dodávatelia (321)	858,51 €
- iné záväzky (379)	3 087,99 €
- voči zamestnancom (331)	86 719,87 €
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdr. poistenia (336)	59 717,65 €
- ostatné priame dane (342)	16 280,19 €
- zúčtovanie mimo verejnej správy (372)	45 121,57 €
(projekt ERAZMUS +)	

## VII. BANKOVÉ ÚČTY ZŠ:

### Sociálny fond:

V roku 2022 ZŠ vytvárala sociálny fond v súlade so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde a znení neskorších predpisov. Fond sa tvoril z povinného prídeltu vo výške 1 % z hrubých miezd, 0,25 % zo súhrnu funkčných platov zamestnancov zúčtovaných na výplatu za rok 2022 a zo zostatku fondu z predchádzajúceho roku.

### Tvorba fondu:

1. Stav k 1.1.2022 .....	3 978,38 €
2. Prídelt za rok 2022 .....	12 722,07 €

**Tvorba s p o l u : ..... 16 700,45 €**

### Čerpanie fondu:

1. Závodné stravovanie 0,69 €/obed .....	8 502,57 €
2. Deň učiteľ'ov .....	1 160,23 €
3. Školský výlet.....	616 €
4. Záver školského roka 2021/2022.....	1 140,00 €
5. Záver kalendárneho roka 2022 .....	690,00 €

**Čerpanie s p o l u : ..... 12 108,80 €**

### Rekapitulácia:

1. Tvorba fondu	16 700,45 €
2. Čerpanie fondu	12 108,80 €

**Zostatok k 31.12.2022 ..... 4 591,65 €**

### Zostatky bankových účtov:

<u>Stav bežného účtu k 31.12.2022:</u>	0 €
<u>Stav príjmového účtu k 31.12.2022:</u>	0 €
<u>Stav účtu školskej jedálne k 31.12.2022:</u>	16 523,47 €
<u>Stav depozitného účtu k 31.12.2022:</u>	165 805,70 €
<u>Stav grantového účtu k 31.12.2022:</u>	45 121,57 €

Humenné 28.02.2023

Vypracovala: Ing. Jana Čornaničová  
finančná účtovníčka

Mgr. Adriana Bodová  
riaditeľka školy