

Rozbor **hospodárenia školy za rok 2023**

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 CVC, 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 2023 škola mala priemerný počet žiakov 580 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 61 (evidenčný stav). Školská jedáleň poskytovala kvalitné stravovacie služby a pitný režim rešpektujúc zásady zdravej výživy v rámci projektu Zdravá škola s priemerným počtom 502 stravníkov čo činilo 86,6 %. ŠJ bola tiež zapojená do programu Školské ovocie a Školské mlieko.

Fyzický stav zamestnancov školy k 31.12.2023 :

Učители I. st.	Učители II. St.	Výchov. ŠKD	THP ZŠ	Prevádzkoví pracovníci ZŠ	THP ŠJ	Prevádzkoví pracovníci ŠJ	Učители náb. výchovy	Spolu
24	26	9	2	9	1,5	8,5	4	84

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, poistné, 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 2023 v tabuľkovej forme a programový rozpočet podľa jednotlivých aktivít. Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2022

uznesením č.11/2022 podľa jednotlivých programov, aktivít a položiek funkčnej a ekonomickej klasifikácie na rok 2023 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 **2 049 450 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	1 663 313	200					1 663 513
ŠKD	151 632	15 000					166 632
CVCČ	2 115	1 000					3 115
ŠJ	115 690	18 000		80 000			213 690
Hmotná núdza	2 500						2 500
Spolu:	1 935 250	34 200		80 000			2 049 450

V priebehu roka 2023 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 01.03.2023 uznesením č. 32/2023
- druhá zmena, RO č. 2 schválená dňa 31.05.2023 uznesením č. 66/2023
- tretia zmena, RO č. 3 schválená dňa 16.08.2023 uznesením č. 89/2023
- štvrtá zmena, RO č. 4 schválená dňa 08.11.2023 uznesením č. 100/2023
- piata zmena RO č. 5 schválená dňa 13.12.2023 uznesením č. 115/2023
- na základe RO v zmysle § 14 ods. 1 zákona 583/2014 a v zmysle zákona 523/2004 o rozpočtových pravidlách verejnej správy bola vykonaná zmena rozpočtu nasledovne:
- šiesta zmena RO č. 4 – účelovo určené prostriedky, schválená dňa 30.12.2023
- siedma zmena, RO č. 1 – právomoc primátora, schválená dňa 31.12.2023

Touto realizáciou úpravy bol pôvodný rozpočet školy upravený na 2 663 064 €.

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>Dopra vné</i>	<i>Granto vý účet Erasmu s+</i>	<i>Schválený Rozpočet spolu</i>
ZŠ	1 987 214	9 214	8 155		14 175	4 200	4 484	97 112	2 124 554
ŠKD	151 722	34 381							186 103
CVCČ	2 115	1 245	5 023						8 383
ŠJ	138 149	23 903		181 823					343 875
Hmotná núdza	149								149
Spolu	2 279 349	68 743	13 178	181 823	14 175	4 200	4 484	97 112	2 663 064

III. Výdavky

Škola vyčerpala rozpočet na rok 2023 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 kancelárie zástupkyne na I. stupni. 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 notebooky do učebne informatiky a interiérové vybavenie na I. a II. stupeň ZŠ ako sú kreslá, nábytok do jednotlivých oddychových zón určených pre žiakov. Nevyhnutná bola aj oprava strechy nakoľko dochádzalo k zatekaniu do niektorých tried a šatní.

V roku 2023 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 2023 vo výške 4 200 €, škola zakúpila 2 ks interaktívnych panelov a špeciálne učebné pomôcky pre deti.

Z príspevku na učebnice vo výške 14 175 € 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 4 484 €** vyplatená zákonným zástupcom dochádzajúcich žiakov.

Dotáciu na vzdelávacie poukazy vo výške 13 178 € ZŠ čerpala takto: **ZŠ 8 155 € a CVČ 5 023 €**. Tieto prostriedky boli použité na výplatu odmien pre vedúcich jednotlivých krúžkov na základe **dohôd v sume 4 882,- € a suma 8 296 € na skvalitnenie výchovno-vyučovacieho procesu a na úhradu energií.**

Dotácie od **zriaďovateľa Mesto Humenné** vyčerpané v plnej výške: projekt Na jazykových krídlach III. – pre žiakov na I. stupni - **850 €** a príspevok pri nástupe žiaka do 1. ročníka vo výške **2 850 €** (150 € na žiaka).

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

Upravený rozpočet výdavkov škola nevyčerpala na 100%, zriaďovateľovi bola vrátená dotácia nenormatívnych finančných prostriedkov prenesených kompetencií na výplatu cestovného dochádzajúcim žiakom vo výške 183,24 €, rekreačné poukazy 311,32 €, preddavok na energie 15 900 €, preddavok na prevádzkový normatív 17 120 €, projekt Čítame radi 1 500 €, preddavok na deti z Ukrajiny 265 €, nevyčerpaná dotácia na škody spôsobené zemetrasením 10 000 € a na zvýšené ceny energií dotácia vo výške 20 000 €.

Podrobné čerpanie výdavkov podľa jednotlivých paragrafov:

	ZŠ	ŠKD	CVČ	ŠJ
610+620 Mzdy a odvody	1 634 179	166 910	661	129 097
631 Cestovné	794	-	-	76
632001 Energie TE+EE	120 636	10 656	5 466	6 042
632002 Vodné a stočné	9 653	-	-	2 594
632003 Poštové a telekom.sl.	333	-	-	420
632004 Komunikačná infraštruktúra	864	-	-	-
632005 Telekomunikačné služby	521	-	-	401
633001 Interiérové vybavenie	16 643	-	-	3 351
633002 Výpočtová technika	9 153	2 000	-	216
633003 Telekom. technika	8 917	-	-	-
633004 Prevádzkové stroje a prístroje	-	-	-	-
633006 Všeobecný materiál	14 481	1 214	310	2 993
633009 Učebné pomôcky	26 965	-	57	-
633010 Pracovný odev, obuv	737	-	-	649
633011 Potraviny	-	-	-	180 727
633015 Palivá	105	-	-	-
634004 Prepravné	310	-	-	-
635004 Údržba prevádzkových strojov	-	-	-	3 404
635006 Údržba budov	9 388	-	-	-
636001 Nájomné budov	70	-	-	-
637001 Školenia, semináre	3 219	-	-	149
637002 Súťaže	-	-	-	-
637003 Reklama	160	-	-	-
637004 Všeobecné služby	22 439	15	-	4 372
637006 Náhrady – rekreačné poukazy	5 893	599	-	275
637007 Cestovné náhrady Š v P, LV	15 500	-	-	-
637011 Štúdie a expertízy	-	-	-	-
637012 Poplatky	288	-	-	228
637014 Stravovanie	20 716	2 936	-	4 087
637015 Poistenie	5 788	-	-	-
637016 Prídel do SF	15 009	1 569	-	1 368
637027 Odmeny na základe dohôd	6 542	-	1 889	-
Tovary a služby s p o l u :	315 124	18 989	7 722	211 352
642012 Odstupné	-	-	-	-
642013 Odchodné	2 776	-	-	1 565
642014 Dávky jednotlivcom	2 850	-	-	-
642014 Cestovné žiakom	4 301	-	-	-
642015 Nemocenské dávky	2 467	204	-	765
642017 Úrazové dávky	466	-	-	-
Transfery s p o l u :	12 860	204	0	2 330
713004 Nákup prevádzkových strojov	-	-	-	-
VÝDAVKY SPOLU:	1 962 163	186 103	8 383	342 779
Hmotná núdza - žiaci	149			1 096

Zostatok na účte: 0 €

IV. P R Í J M Y:

V roku 2023 škola dosiahla **príjmy vo výške 68 742,65 €**. 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 príjmy z dobropisov, vrátiek a refundácií.)

Tvorba príjmov :

ZŠ:	7 580,00 €
ŠKD:	21 255,00 €
CVČ:	1 244,50 €
ŠJ:	36 208,00 €
Dobropisy a pod.:	2 455,15 €
Spolu:	68 742,65 €

V. P O H Ľ A D Á V K Y

K 31.12.2023 škola vykazovala pohľadávky vo výške 0 €

- iné pohľadávky /378/ 0,- €

Škola v roku 2023 postúpila pohľadávku na odpis zriaďovateľovi Mesto Humenné a v zmysle Čl. XXI. Zásad hospodárenia a nakladania s majetkom Mesta Humenné a na základe odporúčenia Ústrednej inventarizačnej komisie pri Mestskom úrade v Humennom zo dňa 03.05.2023 vydalo rozhodnutie o schválení odpisu pohľadávky, ktorá vznikla v roku 2009 krachom spoločnosti Sky Europe Slovensko.

VI. Z á v ä z k y

K 31.12.2023 škola vykázala záväzky vo výške 1 553 753,52 €. Táto suma predstavuje zúčtovanie transferov (odpisy) z rozpočtu obce, zostatok na účte sociálneho fondu, zostatok na grantovom účte (finančné prostriedky určené na realizáciu projektu ERASMUS +) a mzdy zamestnancov za december 2023. Tieto boli odvedené na depozitný účet ZŠ.

Rekapitulácia záväzkov:

- zúčt. transferov z rozpočtu obce (355)	1 302 136,79 €
- zo sociálneho fondu (472)	9 316,97 €
- dodávateľa (321)	788,38 €
- iné záväzky (379)	3 514,64 €
- voči zamestnancom (331)	97 718,84 €
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdr. poistenia (336)	70 044,34 €
- ostatné priame dane (342)	22 638,39 €
- zúčtovanie mimo verejnej správy (372)	47 595,17 €
(projekt ERASMUS +)	

VII. BANKOVÉ ÚČTY ZŠ:

Sociálny fond:

V roku 2023 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 1,5 % z hrubých miezd a zo zostatku fondu z predchádzajúceho roku.

Tvorba fondu:

1. Stav k 1.1.2023	4 591,65 €
2. Prídelt za rok 2023	17 945,82 €

Tvorba s p o l u : 22 537,47 €

Čerpanie fondu:

1. Závodné stravovanie 0,75 €/obed	8 875,50 €
2. Deň učiteľov	825,00 €
3. Školský výlet.....	660,00 €
4. Záver školského roka 2022/2023.....	1 540,00 €
5. Záver kalendárneho roka 2023	1 320,00 €

Čerpanie s p o l u : 13 220,50 €

Rekapitulácia:

1. Tvorba fondu	22 537,47 €
2. Čerpanie fondu	13 220,50 €

Zostatok k 31.12.2023 9 316,97 €

Zostatky bankových účtov:

<u>Stav bežného účtu k 31.12.2023:</u>	0 €
<u>Stav príjmového účtu k 31.12.2023:</u>	0 €
<u>Stav účtu školskej jedálne k 31.12.2023:</u>	13 104,63 €
<u>Stav depozitného účtu k 31.12.2023:</u>	193 916,21 €
<u>Stav grantového účtu k 31.12.2023:</u>	47 595,17 €

Humenné 26.02.2024

Vypracovala: Ing. Jana Čornaničová
finančná účtovníčka

Mgr. Adriana Bodová
riaditeľka školy
