

# Reedukačné centrum, Biele Vody 267, Mlynky

Okresný úrad Košice  
Odbor školstva  
Oddelenie analýz, finančných a kontrolných činností  
Zádielska 1  
K o š i c e

Biele Vody 29.03.2019

## Komentár k čerpaniu rozpočtu

### Správa o hospodárení k 31.12.2018

Reedukačné centrum Mlynky – Biele Vody (ďalej aj RC) je štátna rozpočtová organizácia, riadená Okresným úradom v Košiciach - odborom školstva, ktorý zároveň prideliuje finančné prostriedky na jej činnosť. Pri hospodárení s týmito finančnými prostriedkami je snahou RC o dodržiavanie čerpania  $1/12$  z prideleného rozpočtu v rámci jedného mesiaca.

RC zabezpečuje základné vzdelanie a výchovu klientov vo veku od 10 do 15 rokov a poskytuje im komplexnú starostlivosť počas pobytu v zariadení.

Reedukačné centrum Mlynky - Biele Vody má dve funkčné klasifikácie (ďalej FK):

- FK 09212 - nižšie sekundárne vzdelávanie všeobecné so špeciálnou starostlivosťou,
- FK 09603 - vedľajšie služby poskytované v rámci nižšieho sekundárneho vzdelávania.

## Stravovací účet

V predchádzajúcom roku 2017 bol založený stravovací účet, ktorý mal plne fungovať od roku 2018. Sústreďujú sa na ňom finančné prostriedky, ktoré sú využívané na úhradu potravín pre školskú jedáleň. Ide o prostriedky ako sú poplatky za stravu zamestnancov, do júna roku 2018 aj za stravu pre klientov z Detských domovov umiestnených v tomto zariadení a z prostriedkov od rodičov klientov. Tieto finančné prostriedky však nie sú postačujúce na vykrytie všetkých výdavkov na potraviny, preto bolo potrebné prevádzať finančné prostriedky z bežného účtu na účet stravovací.

Prehľad príjmov a následné ich výdavkov na stravovacom účte

Príjmy		Suma v €	Výdavky	Suma v €
223 003 zdroj 111	Poplatky a platby za stravné (od rodičov klientov prevedené z príjmového)	904,40 €	633 011 zdroj 111	34 208,13 €
913 zdroj 111	Príjem z prevodu na tovary a služby (prevod z výdavkového účtu – potraviny, poplatky za stravu zamestnancov)	33 303,73 €	632 001 zdroj 72c	2 084,00 €
223 003 zdroj 72c	Poplatky a platby za stravné (od rodičov klientov platené na stravovací účet, refundácia vratky za elektrickú energiu)	10 870,47 €	633 011 zdroj 72c	8 651,28 €

Zostatok na stravovacom účte, t.j. 135,19 eur, bol prenesený do rozpočtu nasledujúceho roka.

## **Plnenie príjmov**

K 31.12.2018 boli naplnené príjmy so zdrojom 111 vo výške 672,14 eur.

Príjmy boli tvorené z vratiek elektrickej energie z predchádzajúceho obdobia a z vratiek z poisťovní. Príjmy z úhrad od rodičov klientov, ktorí platili výživné na príjmový účet, boli ako mýlne platby prevádzané na stravovací účet.

## **Čerpanie výdavkov**

K 31.12.2018 bolo celkové čerpanie rozpočtu 997 433,73 eur, čo predstavuje plnenie upraveného rozpočtu na 99,99 %. Suma 64,88 eur predstavuje nevyčerpané finančné prostriedky (ďalej NFP) z celkového rozpočtu.

	<b>FK 09212</b>	<b>FK 09603</b>	<b>Spolu</b>	<b>NFP</b>
<b>Bežné výdavky</b>	<b>252 030,70</b>	<b>696 822,42</b>	<b>948 853,12</b>	<b>64,88</b>
z toho:				
Mzdy, platy a OOV (610)	158 130,00	407 628,00	565 758,00	0,00
Poistné a príspevkov do poisťovní (620)	54 547,57	144 541,06	199 088,63	46,37
Tovary a služby (630)	39 277,56	136 329,99	175 607,55	17,45
Bežné transfery (640)	75,57	8 323,37	8 398,94	1,06
Kapitálové výdavky (700)	0,00	0,00	0,00	0,00

Ku každej finančnej operácii sa vyhotovuje predbežná finančná kontrola.

### **Čerpanie výdavkov kategórii 610, 620 – Mzdy, poisťné fondy**

Z ekonomickej klasifikácii 610, 620 sa zabezpečujú mzdy a poisťné fondy pre pedagogických a nepedagogických pracovníkov.

K 31.12.2018 boli čerpané mzdové prostriedky vo výške 565 758,00 €, čo predstavuje 59,40 % z celkového upraveného rozpočtu. Z toho:

- na FK 09212 boli čerpané vo výške 158 130,00 eur, t.j. 16,60 % z upraveného rozpočtu,
- na FK 09603 boli čerpané vo výške 407 628,00 eur, t.j. 42,80 % z upraveného rozpočtu.

Poisťné fondy boli čerpané na 34,95 % z vyplatených miezd, ide tak o sumu 199 088,63 eur.

### **Čerpanie výdavkov kategórie 630 – Tovary a služby**

Z ekonomickej klasifikácie 630 sa uhrádzajú faktúry za energie, vodu, komunikácie, čistiaci a dezinfekčný materiál, hygienické potreby, lieky pre klientov, učebné a kompenzačné pomôcky, oblečenie pre klientov, pracovné odevy a obuv pre zamestnancov, materiál pre krajčírku, materiál do údržbárskej dielne, kancelársky materiál, odborné časopisy a knihy pre zamestnancov, pohonné hmoty, zákonné a havarijné poistenie, opravy služobných motorových vozidiel a faktúry za rutinnú a štandardnú údržbu.

Na rok 2018 bol schválený rozpočet na prevádzku /630/ vo výške 92 tisíc eur.

- k dňu 21.02.2018 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 66 000,00 eur,
- k dňu 04.06.2018 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 4 500,00 eur,

- k dňu 24.09.2018 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 8 000,00 eur,
- k dňu 28.11.2018 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 7 000,00 eur.

### **Čerpanie na položke 632 – Energie, voda, komunikácie.**

Za finančné prostriedky vo výške 56 818,76 eur boli uhradené faktúry za elektrickú energiu, plyn a vodu. Za telefón, internet a poštové služby bola zaplatená suma 3 437,93 eur.

### **Čerpanie na položke 633 – Materiál**

Faktúry za čistiace a dezinfekčné prostriedky, hygienické potreby, materiál do údržbárskej dielne, kancelársky materiál a tlačivá, lieky, farby, materiál pre krajčírku boli uhradené v sume 13 121,51 eur.

V priebehu roka bolo do školy zakúpených šesť školských lavíc a k nim stoličky v hodnote 869,70 eur, skriňová súprava do vychovávateľne v sume 618,00 eur a uzamykateľná skriňa na lieky pre zdravotnú sestru v sume 715,00 eur. Ďalej malá elektronika ako napr. strihač vlasov a takisto výpočtová technika v celkovej hodnote 542,53 eur.

V sume 3 422,25 eur boli zaobstarané učebné a kompenzačné pomôcky, výchovno-vzdelávacie pomôcky, športové potreby, odborné časopisy a knihy pre zamestnancov. Pre športové účely bol zakúpený stôl na stolný tenis v sume a tiež pre výučbu hudobnej výchovy nový klávesový nástroj v celkovej sume 1 199,80 eur.

Pracovné odevy, obuv a pomôcky pre zamestnancov boli zakúpené v sume 1 613,02 eur.

Ako je už vyššie uvedené, finančné prostriedky tvorené na stravovacom účte nie sú postačujúce na pokrytie všetkých nákladov na potraviny školskej kuchyne, preto boli presúvané z výdavkového účtu, čo tiež predstavovalo čerpanie, teda sumu 28 000 eur. Faktúry za potraviny boli celkovo uhradené v sume 49 791,73 eur. Pre potreby školskej kuchyne boli zakúpené krájač zeleniny k robotu a truhlicová mraznička do skladu mäsa v hodnote 444,60 eur.

Pre účely osobnej spotreby klientov, zahŕňajúc oblečenie, obuv, bola uhradená suma 5 343,31 eur.

### **Čerpanie na položke 634 – Dopravné**

Za dopravné, teda za pohonné hmoty, servis, údržbu, opravu, parkovacie známky, povinné zmluvné a havarijné poistenie pre služobné motorové vozidlá bolo uhradených 9 686,64 eur.

### **Čerpanie na položke 635 – Rutinná a štandardná údržba**

Z tejto položky boli zabezpečené opravy automatickej práčky, umývacieho stroja, údržba výpočtovej techniky a softvéru v celkovej hodnote 1 633,38 eur. Bola tiež prevedená technická inšpekcia a kontrola hasiacich prístrojov a hadicových zariadení, preventívna požiarna prehliadka, na základe ktorej boli zakúpené protipožiarné dvere v sume 3 500 eur.

### **Čerpanie na položke 637 – Služby**

V priebehu roka bola vykonaná revízia elektrického zariadenia v objekte budovy, školy, suterénu, starej budovy, kuchyne a kotolne, revízia bleskozvodov na budove, na zásobníkovej stanici plynu, elektrických spotrebičov, plynových a tlakových zariadení za 3 044,83 eur.

Taktiež bola prevedená povinná ročná kalibrácia snímačov plynu a ročný servis údržby kotlov a horákov na plynovej kotolni za 525,96 eur, na základe ktorých bola potrebné odstránenie nedostatkov v sume 4 188,00 eur, vrátane potrebného materiálu, schém, dopravných nákladov a práce a zároveň zakúpenie nového záložného zdroja za 510,00 eur.

Ostatné služby v sume 21 681,72 eur tvorili poplatky za školenia zamestnancov, renovácie tonerov, zber a odvoz odpadu, rozmnožovanie kľúčov, služby výpočtovej techniky, povinný prídelenie do sociálneho fondu, stravné lístky, poplatky banke, poistenie služobných motorových vozidiel, poistenie budovy a majetku, poistenie a dopravné pre klientov RC, lyžiarsky výcvik, výlet, poplatky zdravotníckym zariadenia a odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru,

Za obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 bol vyčerpaný rozpočet na prevádzke na 99,99 %.

### **Čerpanie výdavkov kategórie 640 - Bežné transfery**

Z bežných transferov /640 / sa vyplácajú nemocenské dávky a vreckové pre klientov, ktorých rozpočet bol vyčerpaný na 99,99 %.

Nemocenské dávky zamestnancov počas ich práceneschopnosti boli vyplatené v sume 444,98 eur a vreckové pre klientov vyplatené v celkovej sume 7 953,96 eur.

### **Neformálne finančné prostriedky a ich čerpanie**

V roku 2018 boli pridelené neformálne prostriedky na asistenta učiteľa zdravotného, ktoré boli použité na mzdy asistenta. Finančné prostriedky na vzdelávacie poukazy boli použité na odmeny za vedenie krúžkov a taktiež bolo vyplatené odchodné pri odchode do dôchodku, čo je súčasťou poskytnutých neformálnych prostriedkov.

<b>Neformálne prostriedky</b>	<b>Rozpočet v €</b>	<b>Čerpanie v €</b>
<b>z toho:</b>	<b>9 562,00</b>	<b>9 562,00</b>
Odchodné	3 472,00	3 472,00
Zdravotný asistent učiteľa	5 040,00	5 040,00
Vzdelávacie poukazy	1 050,00	1 050,00

### **Neuhradené faktúry k 31.12.2018**

Z obdobia od 01.01.2018 do 31.12.2018 zostali dve neuhradené faktúry v hodnote 250,67 €. Ide o faktúru v sume 111,42 eur za telefón a o faktúru vo výške 139,25 eur za potraviny, ktorá bola v novom období uhradená zo stravovacieho účtu.

Mgr. Ján Malindžák  
riaditeľ RC

Kód zriaďovateľa: .....  
 Okresný úrad Košice, Odbor školstva, Zádielska 1, 040 78 Košice  
 Kraj: Košický

**Prehľad**  
**o poskytnutých finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu za predchádzajúci kalendárny rok**  
**(2018)**

Poskytnuté finančné prostriedky od OÚ v sídle kraja			
Číslo oznámenia	Dátum úpravy	Finančná čiastka v €	Účel
<b>Bežné výdavky spolu:</b>		<b>952 390</b>	
<b>Normatívne:</b>		<b>942 828</b>	
2018/007953-002	15.01.2018	99 926	Schválený rozpočet 630, 640
2018/009614-001	16.01.2018	675 583	Schválený rozpočet 610, 620
2018/009614-003	19.02.2018	23 237	Úprava rozpočtu 610, 620
2018/007953-005	21.02.2018	66 000	Úprava rozpočtu 630
2018/007978-036	28.02.2018	- 200	Úprava rozpočtu 630
2018/007978-036	28.02.2018	200	Úprava rozpočtu 640
2018/007953-014	04.06.2018	4 500	Úprava rozpočtu 630
2018/007953-025	24.09.2018	8 000	Úprava rozpočtu 630
2018/007953-033	28.11.2018	7 000	Úprava rozpočtu 630
2018/009614-013	29.11.2018	55 614	Úprava rozpočtu 610, 620
2018/009614-020	14.12.2018	2 969	Úprava rozpočtu 610, 620
2018/009614-023	14.12.2018	1 400	Úprava rozpočtu 620
2018/007953-034	27.12.2018	- 1	Úprava rozpočtu 630
2018/007978-153	28.12.2018	- 1 400	Úprava rozpočtu 630, 640
2018/007978-099	30.11.2018	- 290	Úprava rozpočtu 630
2018/007978-099	30.11.2018	290	Úprava rozpočtu 640
<b>Nenormatívne:</b>		<b>9 562</b>	
2018/009614-002	26.01.2018	3 360	Úprava rozpočtu 610, 620 – asistent učiteľa
2018/009614-002	26.01.2018	576	Úprava rozpočtu 610, 620 - VP
2018/009614-007	31.07.2018	1 680	Úprava rozpočtu 610, 620 – asistent učiteľa
2018/007964-042	03.09.2018	3 472	Úprava rozpočtu 640 - odchodné
2018/009614-011	13.11.2018	474	Úprava rozpočtu 610, 620 - VP
<b>Kapitálové výdavky spolu:</b>		<b>0</b>	

Spracoval: Ing. Tkáčová

Telefonický kontakt: 053/44 93 204

V Bielych Vodách dňa 29.03.2019

Zodpovedný vedúci: Mgr. Ján Malindžák