

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 25.03.2020

Komentár k čerpaniu rozpočtu

Správa o hospodárení k 31.12.2019

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 $\frac{1}{12}$ 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

Na tomto účte sa nachádzajú finančné prostriedky, ktoré sú využívané na úhradu potravín pre školskú jedáleň. Ide o prostriedky ako sú poplatky za stravu zamestnancov, za stravu pre klientov z Centier pre deti a rodiny (ďalej CDR) umiestnených v tomto zariadení a z prostriedkov od rodičov klientov. Tieto finančné prostriedky však nie sú postačujúce na vykrytie všetkých výdavkov na potraviny, preto je potrebné prevádzať finančné prostriedky z výdavkového účtu na účet stravovací.

Prehľad príjmov a následné ich výdavkov na stravovacom účte

Príjmy		Suma v €	Výdavky	Suma v €
223 003 zdroj 111	Príspevok na stravu zo sociálneho fondu	1 081,90 €	633 011 zdroj 111	44 509,66 €
913 zdroj 111	Príjem z prevodu na tovary a služby (prevod z výdavkového účtu – potraviny; 55 % na stravu od zamestnávateľa)	43 427,76 €	632 001 zdroj 72c	2 250,00 €
223 003 zdroj 72c	Poplatky a platby za stravné (od rodičov klientov, platieb z CDR a platby za stravu od z-ncov)	10 440,61 €	633 011 zdroj 72c	8 137,26 €
453 zdroj 72c	Zostatok prenesený z predchádzajúceho obdobia (z roku 2018)	135,99 €		

Z tabuľky vyplýva, že všetky príjmy so zdrojom 111, čo je suma 44 509,66 eur, sú rovné všetkým výdavkom so zdrojom 111, čo je tiež suma 44 509,66 eur. Teda, príjmy sa rovnajú výdavkom.

Čo sa týka zdroja 72c, tak rozdiel medzi príjmami a výdavkami na tomto zdroji predstavuje zostatok. Suma všetkých príjmov so zdrojom 72c je 10 576,60 eur a suma všetkých výdavkov so zdrojom 72c je 10 387,26 eur.

Zostatok na stravovacom účte ku koncu roka 2019, t.j. 189,34 eur, bol prenesený do rozpočtu nasledujúceho roka 2020.

Podpoložka 913 – zdroj 111 - druh 212

Celková suma 43 427,76 eur zahŕňa prijaté finančné prostriedky z výdavkového účtu, z toho:

- príjem prevedených finančných prostriedkov podľa potreby – 37 917,00 eur,
- náklady 55 % na stravu od zamestnávateľa – 5 510,76 eur.

Všetky tieto prostriedky boli použité na úhradu potravinových faktúr.

Skutočnosť na podpoložke 913 so zdrojom 111, s druhom 212 na stravovacom účte je rovná skutočnosti na podpoložke 637 014 so zdrojom 111, s druhom 212 na výdavkovom účte.

Podpoložka 223 003 – zdroj 72c - druh 211

Celková suma 10 440, 61 eur zahŕňa:

- poplatky a platby za stravné od rodičov klientov – 3 914,78 eur,
- poplatky a platby za stravné od Centier pre deti a rodiny – 1 369,68 eur,
- platby za stravu od zamestnancov Reedukačného centra – 5 156,15 eur.

Plnenie príjmov, príjmový účet

K 31.12.2019 neboli príjmy so zdrojom 111 naplnené.

Príjmy z úhrad od rodičov klientov, ktorí platili výživné na príjmový účet, boli ako mylné platby prevádzané na stravovací účet.

Čerpanie výdavkov

K 31.12.2019 bolo celkové čerpanie rozpočtu 1 051 162,83 eur, čo predstavuje plnenie upraveného rozpočtu na 99,99 %. Suma 6,17 eur predstavuje nevyčerpané finančné prostriedky (ďalej NFP) z celkového rozpočtu.

	FK 09212	FK 09603	Spolu	NFP
Bežné výdavky	279 657,96	771 504,87	1 051 162,83	6,17
<i>z toho:</i>				
Mzdy, platy a OOV (610)	177 079,00	468 221,00	645 300,00	0,00
Poistné a príspevkov do poisťovní (620)	60 647,44	165 034,19	225 681,63	0,37
Tovary a služby (630)	41 746,47	128 604,46	170 350,93	4,07
Bežné transfery (640)	185,05	9 645,22	9 830,27	1,73
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 31.12.2019 boli čerpané mzdové prostriedky vo výške 645 300,00 €, čo predstavuje 61,39 % z celkového upraveného rozpočtu. Z toho:

- na FK 09212 boli čerpané vo výške 177 079,00 eur, t.j. 16,85 % z upraveného rozpočtu,
- na FK 09603 boli čerpané vo výške 468 221,00 eur, t.j. 44,54 % z upraveného rozpočtu.

Poisťné fondy boli čerpané na 34,95 % z vyplatených miezd, ide tak o sumu 225 681,63 eur. Čerpanie fondov tvorilo 21,47 % z celkového upraveného rozpočtu

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 2019 bol schválený rozpočet na prevádzku /630 / vo výške 86 tisíc eur.

- k dňu 25.02.2019 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 80 000,00 eur,
- k dňu 09.05.2019 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 5 000,00 eur,
- k dňu 17.12.2019 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 2 000,00 eur,
- k dňu 20.12.2019 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 7 337,00 eur.

Čerpanie na položke 632 – Energie, voda, komunikácie.

Za finančné prostriedky vo výške 55 195,88 eur boli uhradené faktúry za elektrickú energiu, plyn a vodu. Za telefón, internet a poštové služby bola zaplatená suma 3 377,37 eur.

Čerpanie na položke 633 – Materiál

Materiál bol zakúpený v celkovej sume 11 975,72 eur. Z toho: čistiace a dezinfekčné prostriedky, hygienické potreby, mydlo a utierky do zásobníkov – 5 702,77 eur, materiál do údržbárskej dielne – 1 466,61 eur, kancelársky materiál a tlačivá – 465,14 eur, lieky – 1 592,46 eur, materiál pre krajčírku – 287,79 eur, kuchynský materiál, umývacie prostriedky – 782,81 eur, ostatný materiál ako filtre a sáčky do vysávačov, piktogramy, toner, pracie prostriedky, záhradnícky materiál a ostatný drobný materiál v hodnote 1 678,14 eur.

V celkovej hodnote 661,31 eur bola zakúpená výpočtová technika a príslušenstvo k nej. Z toho: služobný notebook za 315,00 eur, stolový počítač pre štátnu pokladňu v sume 188,00 eur, tlačiareň za 85,00 eur a ostatné príslušenstvo k výpočtovej technike ako myš a USB kľúče v sume 73,31 eur.

V priebehu roka bola do pracovne zakúpená vysokokapacitná práčka, ako náhrada za poškodenú a neopraviteľnú práčku v sume 1 656,00 eur a taktiež automatická práčka so sušičkou za 865,00 eur. Do školskej kuchyne bol zakúpený vysokotlakový čistič podláh v hodnote 79,99 eur. Do údržbárskej dielne bol zakúpený zvärací investor za 345,00 eur.

V sume 4 491,35 eur boli zaobstarané učebné a kompenzačné pomôcky, výchovno-vzdelávacie pomôcky, športové potreby, odborné časopisy a knihy pre zamestnancov.

Pracovné odevy, obuv a pomôcky pre zamestnancov boli zakúpené v sume 335,79 eur.

Pre účely osobnej spotreby klientov, zahŕňajúc oblečenie, obuv, bola uhradená suma 4 458,54 eur.

Čerpanie na položke 634 – Dopravné

Za dopravné bola uhradená celková čiastka 9 966,50 eur, čo zahŕňa: pohonné hmoty – 5 888,58 eur, servis, údržba a opravy – 2 707,89 eur, povinné zmluvné a havarijné poistenia - 888,43 eur, prepravné – 280,00 eur, parkovacie karty – 201,60 eur. Využívané sú dve služobné motorové vozidlá Renault Traffic a Renault Megane, ktoré sú vo vlastníctve RC.

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 za 2 489,58 eur. Tiež revízia komína za 60,00 eur.

Taktiež boli vykonané služby ako inštalácia nových programov práčky v sume 1 050,00 eur, zabezpečenie pracovnej zdravotnej služby a dohľadu nad lekárskou starostlivosťou za 456,00 eur, ďalej servis a prenájom plynových zástobníkov – 159,34 eur, diagnostika práčky a zistenie jej závady – 141,00 eur, ročné využívanie virtuálnej knižnice – 79,64 eur, vymaľovanie kuchyne a jej skladov – 600 eur, povinný prídelený do sociálneho fondu – 6 812,37 eur, stravné lístky pre zamestnancov – 1 754,56 eur, poistenie budovy a majetku – 190,09 eur.

Ostatné služby v sume 11 480,19 eur tvorili poplatky za školenia zamestnancov, renovácie tonerov, zber a odvoz odpadu, rozmnožovanie kľúčov, služby výpočtovej techniky, poplatky banke, poistenie a dopravné pre klientov RC, lyžiarsky výcvik, výlet, poplatky zdravotníckym zariadeniam a odmeny zamestnancom mimo pracovného pomeru.

Podpoložka 637 014 – zdroj 111 - druh 212

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.

Celková suma 43 427,76 eur zahŕňa takto presunuté finančné prostriedky, z toho:

- prevod finančných prostriedkov podľa potreby – 37 917,00 eur,
- náklady 55 % na stravu od zamestnávateľa – 5 510,76 eur.

Všetky tieto prostriedky boli následne použité na úhradu potravinových faktúr.

Za obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 bol vyčerpaný rozpočet na prevádzke na 99,99 %, čo zároveň predstavuje 16,21 % z celkového upraveného rozpočtu.

Čerpanie výdavkov kategórie 640 - Bežné transfery

Z bežných transferov /640 / sa vyplácajú nemocenské dávky a vreckové pre klientov, ktorých rozpočet bol vyčerpaný na 99,98 %, čo predstavuje 0,93 % z celkového upraveného rozpočtu.

Nemocenské dávky zamestnancov počas ich práceneschopnosti boli vyplatené v sume 947,81 eur a vreckové pre klientov vyplatené v celkovej sume 8 882,46 eur.

Nenormatívne finančné prostriedky a ich čerpanie

V roku 2019 boli pridelené nenormatívne prostriedky na zdravotného asistenta učiteľa, ktoré boli použité na vyplatenie jeho miezd. Finančné prostriedky na vzdelávacie poukazy

boli použité na odmeny za vedenie krúžkov. Odchodné pri odchode do dôchodku v predchádzajúcom období vyplatené nebolo.

	Rozpočet v €	Čerpanie v €
Nenormatívne prostriedky	6 766,00	6 766,00
<i>z toho:</i>		
Zdravotný asistent učiteľa	5 544,00	5 544,00
Vzdelávacie poukazy	1 222,00	1 222,00

Neuhradené faktúry k 31.12.2019

Z obdobia od 01.01.2019 do 31.12.2019 zostali tri neuhradené faktúry v celkovej sume 1 151,10 eur. Na výdavkovom účte ide o faktúru v sume 111,56 eur za telefón. Faktúry za potraviny v sumách 210,90 eur a 828,64 eur, ktoré boli v novom období uhradené 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
(2019)

Poskytnuté finančné prostriedky od OÚ v sídle kraja			
Číslo oznámenia	Dátum úpravy	Finančná čiastka v €	Účel
Bežné výdavky spolu:		1 051 169	
Normatívne:		1 044 403	
2019/010544-001	15.01.2019	716 365	Schválený rozpočet 610, 620
2019/008784-004	28.01.2019	86 000	Schválený rozpočet 630, 640
2019/010544-003	15.02.2019	52 374	Úprava rozpočtu 610, 620
2019/008784-006	25.02.2019	80 000	Úprava rozpočtu 630
2019/008784-011	09.05.2019	5 000	Úprava rozpočtu 630
2019/010544-012	27.11.2019	92 041	Úprava rozpočtu 610, 620
2019/010544-021	17.12.2019	3 286	Úprava rozpočtu 610, 620
2019/008784-052	17.12.2019	2 000	Úprava rozpočtu 630
2019/008784-057	20.12.2019	7 337	Úprava rozpočtu 630
Nenormatívne:		6 766	
2019/010544-002	06.02.2019	3 696	Úprava rozpočtu 610, 620 – asistent učiteľa
2019/010544-002	06.02.2019	710	Úprava rozpočtu 610, 620 - VP
2019/010544-007	19.08.2019	1 109	Úprava rozpočtu 610, 620 – asistent učiteľa
2019/010544-008	12.09.2019	739	Úprava rozpočtu 610, 620 – asistent učiteľa
2019/010544-011	18.11.2019	512	Úprava rozpočtu 610, 620 - VP
Kapitálové výdavky spolu:		0	

Spracoval: Ing. Tkáčová

Telefonický kontakt: 053/44 93 204

V Bielych Vodách dňa 25.03.2020

Zodpovedný vedúci: Mgr. Ján Malindžák