

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 16.03.2021

Komentár k čerpaniu rozpočtu

Správa o hospodárení k 31.12.2020

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	1 303,80 €	633 011 zdroj 111	50 279,70 €
913 zdroj 111	Príjem z prevodu na tovary a služby (prevod z výdavkového účtu – potraviny; 55 % na stravu od zamestnávateľa)	48 975,90 €	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)	10 978,13 €	633 011 zdroj 72c	8 759,01 €
453 zdroj 72c	Zostatok prenesený z predchádzajúceho obdobia (z roku 2018)	189,34 €		

Z tabuľky vyplýva, že všetky príjmy so zdrojom 111, čo je suma 50 279,70 eur, sú rovné všetkým výdavkom so zdrojom 111, čo je tiež suma 50 279,70 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 11 009,01 eur a suma všetkých výdavkov so zdrojom 72c je 11 167,47 eur.

Zostatok na stravovacom účte ku koncu roka 2020, t.j. 158,46 eur, bol prenesený do rozpočtu nasledujúceho roka 2021.

Podpoložka 913 – zdroj 111 - druh 212

Celková suma 48 975,90 eur zahŕňa prijaté finančné prostriedky z výdavkového účtu, z toho:

- príjem prevedených finančných prostriedkov podľa potreby – 43 383,00 eur,
- náklady 55 % na stravu od zamestnávateľa – 5 592,90 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 10 978,13 eur zahŕňa:

- poplatky a platby za stravné od rodičov klientov – 2 890,42 eur,
- poplatky a platby za stravné od Centier pre deti a rodiny – 3 303,79 eur,
- platby za stravu od zamestnancov Reedukačného centra – 4 783,92 eur.

Plnenie príjmov, príjmový účet

K 31.12.2020 boli naplnené príjmy so zdrojom 111 vo výške 15,82 eur, ktoré boli tvorené z vratky z poisťovne.

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

Čerpanie výdavkov

K 31.12.2020 bolo celkové čerpanie rozpočtu 1 195 766,79 eur. Suma 13,21 eur predstavuje nevyčerpané finančné prostriedky (ďalej NFP) z celkového rozpočtu.

	FK 09212	FK 09603	Spolu	NFP
Bežné výdavky	295 845,27	899 921,52	1 195 766,79	13,21
<i>z toho:</i>				
Mzdy, platy a OOV (610)	192 007,00	551 750,00	743 757,00	0,00
Poistné a príspevkov do poisťovni (620)	65 683,79	194 087,07	259 770,86	0,14
Tovary a služby (630)	37 837,56	145 247,88	183 085,44	12,56
Bežné transfery (640)	316,92	8 836,57	9 153,49	0,51
Kapitálové výdavky (700)	0,00	13 650,00	13 650,00	0,00

Dňa 10.12.2020 boli nášmu zariadeniu pridelené kapitálové finančné prostriedky, z Okresného úradu Košice, na nákup služobného motorového vozidla. Išlo o sumu 13 650,00 eur, ktorá bola následne na tento účel plne použitá.

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 31.12.2020 boli čerpané mzdové prostriedky vo výške 743 757,00 €, čo predstavuje 62,20% z celkového upraveného rozpočtu. Z toho:

- na FK 09212 boli čerpané vo výške 192 007,00 eur, t.j. 16,06 % z upraveného rozpočtu,
- na FK 09603 boli čerpané vo výške 551 750,00 eur, t.j. 46,14 % z upraveného rozpočtu.

Poisťné fondy boli čerpané na 34,95 % z vyplatených miezd, ide tak o sumu 259 770,86 eur. Čerpanie fondov tvorilo 21,72 % 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 2020 bol schválený rozpočet na prevádzku /630 / vo výške 40 tisíc eur.

- k dňu 19.02.2020 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 119 500,00 eur,
- k dňu 12.06.2020 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 11 000,00 eur,
- k dňu 08.09.2020 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 2 061,00 eur,
- k dňu 11.11.2020 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 500,00 eur,
- k dňu 03.12.2020 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 5 000,00 eur,
- k dňu 15.12.2020 bol rozpočet na prevádzku /630/ zvýšený o 5 000,00 eur.

Čerpanie na položke 632 – Energie, voda, komunikácie.

Za finančné prostriedky vo výške 62 159,24 eur boli uhradené faktúry za elektrickú energiu, plyn a vodu. Za telefón, internet a poštové služby bola zaplatená suma 3 761,21 eur.

Čerpanie na položke 633 – Materiál

Materiál bol zakúpený v celkovej sume 15 378,57 eur. Z toho: čistiace a dezinfekčné prostriedky, hygienické potreby, mydlo a utierky do zásobníkov – 7 775,56 eur (*vrátane nakúpeného materiálu ako antibakteriálne mydlá, utierky, dezinfekčné prostriedky a teplomer, za účelom ochrany pred COVID-19, v sume 1 152,00 eur*), ďalej materiál do údržbárskej dielne – 1 430,00 eur, kancelársky materiál a tlačivá – 447,00 eur, lieky – 1 196,56 eur, materiál pre krajčírku – 615,07 eur, kuchynský materiál, umývacie prostriedky – 507,22 eur, ostatný materiál ako filtre a sáčky do vysávačov, piktogramy, toner, pracie prostriedky, záhradnícky materiál, kalendáre, vlajky, ostatný drobný materiál v hodnote 3 407,16 eur.

V celkovej hodnote 529,52 eur bola zakúpená výpočtová technika a príslušenstvo k nej. Z toho: služobný notebook ASUS za 422,00 eur, externý pevný disk za 59,90 eur a slúchadlá za 21,90 €. Spomínaný notebook, externý disk a slúchadlá boli uhradené z príspevku 500,00 eur, z Okresného úradu Košice, z úrovne MŠVVaŠ na materiálno-technické zabezpečenie. Ostatné príslušenstvo k výpočtovej technike ako myšky a USB kľúče v sume 25,72 eur.

Počas roka bol zakúpený nový veľký bazén pre klientov RC v sume 240,00 eur, následne schodíky k nemu za 70,00 eur. Do školskej kuchyne bol zakúpený kuchynský robot v sume 115,00 eur a GPS navigácia do služobného motorového vozidla za sumu 109,00 eur.

V sume 4 513,15 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 2 086,61 eur (vrátane zakúpených ochranných pomôcok ako rukavice a rúška v sume 908,00 eur).

Pre účely osobnej spotreby klientov, zahŕňajúc oblečenie, obuv, bola uhradená suma 5 438,83 eur.

Čerpanie na položke 634 – Dopravné

Za dopravné bola uhradená celková čiastka 10 135,07 eur, čo zahŕňa: pohonné hmoty – 4 178,24 eur, servis, údržba a opravy – 4 626,47 eur, povinné zmluvné a havarijné poistenia - 1 230,36 eur (vrátane poistenia pre Dacia Lodgy), parkovacie karty – 100,00 eur. Na prepravu boli využívané dve služobné motorové vozidlá Renault Traffic a Renault Megane, ktoré sú vo vlastníctve RC. Ako je už vyššie uvedené, v decembri bolo zakúpené služobné motorové vozidlo Dacia Lodgy z poskytnutých kapitálových výdavkov 13 650,00 eur.

Čerpanie na položke 635 – Rutinná a štandardná údržba

Z tejto položky boli zabezpečené dve opravy umývacieho stroja – 271,92 €, oprava elektrického sporáka s dopravou – 139,44 €, oprava naparovacieho stroja (žehličky) – 163,68 €, profilaktika fotokopírovacieho stroja – 282,10 €, oprava nefunkčnosti satelitného signálu, servis, doprava – 95,90 €, údržba výpočtovej techniky a softvéru - 137,19 eur. Bola tiež prevedená kontrola penových hasiacich prístrojov, oprava hasiaceho prístroja a kontrola hadicových zariadení – 454,80 €,

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 2 035,50 eur, tiež revízia komína za 60,00 eur a ročná kalibrácia snímačov úniku plynu v sume 205,08 eur.

Taktiež boli zaplatené služby ako ročné zabezpečenie pracovnej zdravotnej služby a dohľad nad lekárskou starostlivosťou - 456,00 eur, ďalej servis a prenájom plynových zásobníkov – 159,34 eur, ročné využívanie virtuálnej knižnice – 79,69 eur, vymaľovanie kuchynských priestorov a jedálne – 893,00 eur, nastavenie kuchynských váh a ich následné overenie a meranie presnosti Slovenskou legálnou metrológiou – 294,50 €, servisná prehliadka zmäkčovača kotlovej vody, kontrola funkcie s nastavením, laboratórny rozbor vody – 136,00 eur a činnosť technika BOZP a technika PO s platnými predpismi – 210,00 eur.

Povinný prídel do sociálneho fondu – 7 789,91 eur, stravné lístky pre zamestnancov – 1 925,11 eur, poistenie budovy a majetku – 1 478,41 eur.

Ostatné služby v sume 9 256,73 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 48 975,90 eur zahŕňa takto presunuté finančné prostriedky, z toho:

- prevod finančných prostriedkov podľa potreby – 43 383,00 eur,
- náklady 55 % na stravu od zamestnávateľa – 5 592,90 eur.

Všetky tieto prostriedky boli následne použité na úhradu potravinových faktúr.

Za obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 bol vyčerpaný rozpočet na prevádzke na 99,99 %, čo zároveň predstavuje 15,31 % 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 99,99 %, čo predstavuje 0,77 % z celkového upraveného rozpočtu.

Nemocenské dávky zamestnancov počas ich práceneschopnosti boli vyplatené v sume 932,50 eur a vreckové pre klientov vyplatené v celkovej sume 8 220,99 eur.

Nenormatívne finančné prostriedky a ich čerpanie

V roku 2020 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 a finančné prostriedky z úrovne MŠVVaŠ ako príspevok na učebnice boli použité na nákup vybraných titulov učebníc. Odchodné pri odchode do dôchodku v predchádzajúcom období vyplatené nebolo.

	Rozpočet v €	Čerpanie v €
Nenormatívne prostriedky	8 934,00	8 934,00
<i>z toho:</i>		
Zdravotný asistent učiteľa (610,620)	6 096,00	6 096,00
Vzdelávacie poukazy (610,620)	1 318,00	1 318,00
Príspevok na učebnice (630)	1 520,00	1 520,00

Neuhradené faktúry k 31.12.2020

Z predchádzajúceho obdobia zostalo desať neuhradených faktúr v celkovej sume 1 604,31 eur. Na výdavkovom účte ide o faktúry za telefón v sume 121,40 eur a za odvoz kuchynského odpadu v sume 20,00 eur. Ostatné faktúry boli za potraviny, a to v celkovej sume 1 462,91 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
 (2020)

Poskytnuté finančné prostriedky od OÚ v sídle kraja			
Číslo oznámenia	Dátum úpravy	Finančná čiastka v €	Účel
Bežné výdavky spolu:		1 195 780	
Normatívne:		1 186 846	
2020/013672-001	16.01.2020	990 591	Schválený rozpočet 610, 620
2020/012871-003	20.01.2020	47 500	Schválený rozpočet 630, 640
2020/013672-003	13.02.2020	- 22 941	Úprava rozpočtu 610, 620
2020/012871-008	19.02.2020	119 500	Úprava rozpočtu 630
2020/012871-014	12.06.2020	11 000	Úprava rozpočtu 630
2020/012871-026	08.09.2020	2 061	Úprava rozpočtu 630 – výdavky súvisiace s Covid-19
2020/012871-048	11.11.2020	500	Úprava rozpočtu 630 – materiálno-tech.zabezpečenie
2020/013672-012	26.11.2020	15 114	Úprava rozpočtu 610,620
2020/013672-013	30.11.2020	1 754	Úprava rozpočtu 610,620
2020/013672-019	08.12.2020	6 680	Úprava rozpočtu 610,620
2020/012871-056	03.12.2020	5 000	Úprava rozpočtu 630 – výdavky na plyn
2020/012871-070	15.12.2020	5 000	Úprava rozpočtu 630
2020/013672-022	15.12.2020	5 087	Úprava rozpočtu 610,620
Nenormatívne:		8 934	
2020/013672-002	28.01.2020	4 064	Úprava rozpočtu 610, 620 – asistent učiteľa
2020/013672-002	28.01.2020	768	Úprava rozpočtu 610, 620 - VP
2020/013672-004	22.07.2020	2 032	Úprava rozpočtu 610, 620 – asistent učiteľa
2020/037174-007	28.07.2020	1 520	Úprava rozpočtu 630 – príspevok na učebnice
2020/013672-011	11.11.2020	550	Úprava rozpočtu 610, 620 - VP
Kapitálové výdavky spolu:		13 650,00	
2020/015155-61	10.12.2020	13 650	Úprava rozpočtu EK 714 001

Spracoval: Ing. Simona Tkáčová

Telefonický kontakt: 053/44 93 204

V Bielych Vodách dňa 16.03.2021

Zodpovedný vedúci: Mgr. Ján Malindžák