

Správa č. 07/2017

o výsledku finančnej kontroly hospodárenia a nakladania s majetkom mesta so zameraním na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účelovosti a účinnosti

Na základe Uznesenia MsZ v Snine č. 315/2017 zo dňa 14.02.2017 bola vykonaná finančná kontrola hospodárenia a nakladania s majetkom mesta so zameraním na dodržiavanie zákonnosti, hospodárnosti, efektívnosti, účelovosti a účinnosti na Základnej škole P. O. Hviezdoslava, Ul. Hviezdoslavova 985/20, 069 01 Snina

Kontrola efektívnych dopadov pre mesto zo zrušenia ZŠ 1. mája

Kontrola vykonaná na základe: Uznesenia MsZ v Snine č. 315/2017 zo dňa 14. 02. 2017

Cieľ kontroly: preveriť efektívne dopady pre mesto plynúce z vyradenia školy ZŠ na Ul. 1.mája a následného zriadenia elokovaného pracoviska ako súčasti ZŠ P. O. Hviezdoslava

Kontrolované obdobie: 2015 - 2016

Kontrolovaný subjekt: Základná škola P. O. Hviezdoslava Snina

Súčinný pri kontrole: Mária Salajová – účtovníčka Základnej školy P. O. Hviezdoslava v Snine

Miesto vykonania kontroly: Mestský úrad v Snine, Ul. strojárska 2060/95, 069 01 Snina

Kontrolu vykonal: Ing. Boris Pargáč – hlavný kontrolór mesta Snina

Mgr. Andrej Lavička – kontrolór

v čase: od 10. 03. 2017 do 29. 05. 2017 s prerušením

Podklady ku kontrole:

- Finančné výkazy o príjmoch, výdavkoch a finančných operáciách za roky 2015, 2016 FIN 1-12 (podklady od MsÚ – výkazy, od ZŠ analytická evidencia o elokovanom pracovisku)
- Zoznam zamestnancov 2015 a 2016 (podklady od ZŠ)
- Výkazy do zdravotných poisťovní (podklady od ZŠ)
- Výpisy z účtov za roky 2016, 2015 (podklady od ZŠ)
- Prehľad fakturácie dodávky tepla za roky 2016, 2015 (podklady od ZŠ)
- Informácie o počtoch zamestnancov, žiakov, hodín CVČ (podklady od ZŠ),
- Výkaz o základnej škole Škol (MŠVVŠ SR) 3-01 za roky 2014, 2015 a 2016 (podklady od MsÚ)
- Výkaz o materskej škole a základnej škole pre deti a žiakov so špeciálnymi výchovno-vzdelávacími potrebami Škol (MŠVVŠ SR) 4-01 za roky 2014, 2015 a 2016 (podklady od MsÚ)
- Štvrtročný výkaz o práci v školstve Škol (MŠVVŠ SR) 1-04 za roky 2015 a 2016 (podklady od MsÚ)
- Prehľad dohodovacích konaní (podklady z MsÚ)

Mestské zastupiteľstvo v Snine Uznesením č. 65/2015 zo dňa 15. 05. 2015 schválilo VZN mesta Snina o zrušení ZŠ, Ul. 1. mája 12, Snina. Následne MŠVVaŠ SR právoplatným rozhodnutím zo dňa 19.06.2015 vyradilo zo siete škôl a školských zariadení SR k 31. augustu 2015 Základnú školu, 1. mája 12, Snina a jej súčasť - školskú jedáleň a školský klub detí. Zároveň MŠVVaŠ SR právoplatným rozhodnutím zo dňa 19.06.2015 zaradilo do siete škôl a školských zariadení SR Elokované pracovisko na Ul. 1. mája 12, Snina ako súčasť Základnej školy P. O. Hviezdoslava, Hviezdoslavova 985/20, Snina.

Pri kontrole som vychádzal prioritne z hodnotenia roku 2016 v porovnaní s rokom 2015. V oboch sledovaných obdobiach porovnávam výdavky spojené s činnosťou oboch „škôl“ v sumare – ZŠ P. O. H. + ZŠ 1. mája a v ďalšom ZŠ P. O. H. + EL (elokované pracovisko). Vychádzal som z textu zadania kontroly v zmysle uznesenia MsZ, kde som sa stotožnil s duchom kontroly - posúdiť dopady vyššie spomenutého „zlúčenia“ škôl na možné finančné úspory, ako to bolo deklarované Mestským úradom v Snine pred uskutočnením predmetného procesu.

Podľa doložených výkazov Čerpanie finančného rozpočtu som vytvoril prehľady jednotlivých účtovných skupín za roky 2015 a 2016, v členení za jednotlivé účtovné strediská (kmeňová základná škola a elokované pracovisko). Údaje za rok 2015 sú sledované za obdobie 01-08/2015, teda do fungovania právnej subjektivity Základnej školy 1. mája a za obdobie 09-12/2015, teda fungovanie Elokovaného pracoviska na ul. 1. mája ako súčasť Základnej školy P. O. Hviezdoslava. Dôvodom takéhoto porovnania (predovšetkým za rok 2015 – tab. 2) bolo posúdiť argumenty útvaru školstva pri rušení ZŠ 1. mája a priebežnom hodnotení optimalizácie a úspory finančných prostriedkov po vyradení ZŠ na Ul. 1. mája v mesiaci 02/2016. Toto považujem za objektívnejšie (s ohľadom na znenie kontroly – porovnania rokov 2015 a 2016) medziročné porovnanie na rovnakej báze údajov.

Príloha ku správe obsahuje tabuľky s prehľadom dôležitých ekonomicko-personálnych údajov súvisiacich s predmetom kontroly. Niektoré tabuľky obsahujú informatívne zobrazenie ekonomiky školy, dôležité výstupy z niektorých tabuliek sú vektorom determinujúcim odpoveď a stanovisko na efektívnosť „zlúčenia škôl“.

Nasledujúce riadky sú venované komentáru k tabuľkám, ktoré tvoria prílohu tejto správy.

ad. tab. č. 2 vs tab. č.3

- Celkové výdavky v roku 2016 oproti roku 2015 klesli o sumu 49 307,82 €

Pri porovnaní výdavkov na činnosť EP v roku 2015 a v roku 2016 vyplýva, že tieto výdavky boli v roku 2016 o 119 695,74 € nižšie a na kmeňovej škole boli výdavky v roku 2016 oproti roku 2015 o 70 387,92 € vyššie.

ad. tab. č. 5

- V niektorých položkách za rok 2016 oproti roku 2015 došlo ku navýšeniu čerpania - 635 Rutinná a štandardná údržba - čerpanie na úrovni 2949,38% (zvýšené náklady boli použité na sanáciu plesňami poškodených stien, na opravu strechy na EP), cestovné náhrady z 0 € za rok 2015 na 18 032,50 € za rok 2016, (10 332,5 € na lyžiarky výcvik, 7700 € na školu v prírode- prostriedky zo štátneho rozpočtu) , Kancelárske stroje a vybavenie – čerpanie na úrovni 829,77%,(nákup 2 ks chladničiek pre ŠJ v sume 1531,6 € a PC á 375 €)

ad. tab. č. 6a), 6b) a 7

- K 31. 8. 2015 bolo v pracovnom pomere so ZŠ P. O. Hviezdoslava 44,99 zamestnancov (učiteľ 25,99, asistent učiteľov 3, upratovačka 2, školská jedáleň 6, školský klub detí 5, školník 1, administratíva 2) a so ZŠ 1. mája 34,96 zamestnancov (učiteľ 21,96, asistent učiteľa 1, upratovačka 4, školská jedáleň 4, školský klub detí 2, administratíva 2). Spolu 79,95. Pracovný pomer so ZŠ 1. mája k 31.08.2015 ukončilo šesť zamestnancov (úväzkovo 5,38) a so ZŠ P. O. Hviezdoslava 2,39 zamestnancov. Zároveň v mesiaci 09/2015 bolo prijatých 1,22 zamestnancov (dvaja katechéti a jedna upratovačka na zástup počas PN), čím sa dostávame na číslo 73,40 prepočítaných zamestnancov k 30. 9. 2015, čo je pokles o 6,55 zamestnancov. Takmer rovnaký prepočítaný počet zamestnancov – 73,50 bol vykazovaný aj ku koncu roka 2015 (o 0,1 zvýšenie úväzkov učiteľov).

V priebehu roka 2016 odišlo úväzkovo 5,15 zamestnancov (učiteľ 1,89, školský klub detí 1, asistent učiteľa 1, upratovačka 1,26) a zároveň bolo prijatých 3,05 zamestnancov (zvýšenie úväzkov učiteľov 0,25, školský klub detí 0,65, asistent učiteľa 1,5, upratovačka 0,65). Prepočítaný počet zamestnancov ku koncu roka 2016 bol 71,40.

Prepočítaný počet zamestnancov za obdobie 08/2015 – 12/2016 klesol o 8,55, čo sa prejavilo v znížení mzdových výdavkov v roku 2016 oproti roku 2015 o 20 522,91 € i napriek zákonnému zvýšeniu miezd v roku 2016.

ad tab. č. 8

- Počet žiakov na ZŠ 1.mája klesol za posledných 5 rokov pred jej zrušením o 107 žiakov, za ten istý čas počet žiakov na škole P.O.H. stúpol o 73 žiakov. Pre porovnanie vývoja počtu žiakov za dlhšie obdobie použijem údaj z materiálu vypracovaného Mgr. Jozefom Zobkom vedúcim oddelenia školstva MsÚ v Snine - *Analýza stavu základných škôl a materských škôl v meste Snina v roku 2007*- ktorý slúžil ako východisko pre ďalšie zámery k racionalizácii základných a materských škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Snina. Podľa tohto materiálu na Z.P.O.H. bolo v šk. roku 2006/2007 363 žiakov a na ZŠ 1.mája 481 žiakov.

ad tab. č. 9

- Od zriadenia Elokovaného pracoviska (od 09/2015) došlo k výraznému zníženiu počtu hodín CVC, ktoré v zmysle § 15 a 16 VZN 109/2011 o podmienkach prenájmu nehnuteľného a hnutel'ného majetku vo vlastníctve mesta Snina a o určení sadzieb za tento prenájom v znení doplnkov využíva priestory školy bezplatne. A to zo 43,5 hodín mesačne v roku 2015 na 23 hodín mesačne v roku 2016. Rovnako došlo k zníženiu počtu hodín aj v prípade kmeňovej ZŠ P. O. Hviezdoslava z 27,5 hodín mesačne v roku 2015 na 21,5 hodín mesačne v roku 2016, čo

do istej miery eliminovalo náklady na spotrebu vody, energie v súvislosti s bezodplatným užívaním telocvične Centrom voľného času v Snine.

ad. tab. č. 10

- Reorganizáciou fungovania školy na elokovanom pracovisku, predovšetkým odstavením fungovania pavilónu ročníkov 1-4 sa znížili výdavky na teplo a teplú úžitkovú vodu v tejto budove v roku 2016 oproti roku 2015 o 1 171,11 € Avšak zvýšením výdavkov v budove na Ul. Hviezdoslavovej celkové výdavky na teplo a teplú úžitkovú vodu boli v roku 2016 oproti roku 2015 nižšie len o 276,80 €. Tu je potrebné brať do úvahy ďalšie dva významné faktory, ktoré vplývajú na výšku úhrady za teplo: fixnú zložku nákladov – regulačný príkon a tzv. dennostupne (informácie získané od spoločnosti Teplo GGE, s.r.o.). Dennostupne udávajú počet dní vykurovacej sezóny a podľa údajov od dodávateľa tepla, v roku 2016 ich bolo viac ako v roku 2015 (o 102 dennostupňov). Rovnako regulačný príkon, ktorý sa cenovo podieľa na výške výdavkov na teplo viac než 50 %-ami, sa počíta zo spotreby za obdobie t-2, teda v roku 2015 zo spotreby v roku 2013 a v roku 2016 zo spotreby za rok 2014.

Záver :

- *Jedným z dôvodov pre zrušenie ZŠ 1. mája bol klesajúci počet žiakov a zlepšenie podmienok pre žiakov a zamestnancov. Tento krok bol Mestom Snina, útvarom školstva dôvodenej ako racionalizačný, s cieľom stabilizovať rozpočty základných škôl. „Správa o optimalizácii a úspore finančných prostriedkov po vyradení ZŠ na Ul. 1. mája 12, Snina a jej súčasť zo siete škôl a školských zariadení“, predložená na MsZ dňa 25.02.2016, porovnávala hospodárenie ZŠ 1. mája a elokovaného pracoviska za rok 2014 a 2015, nakoľko za toto hodnotené obdobie ešte nebolo logické spočítavať obidva samostatne fungujúce právne subjekty, navyše, ak v jednom počte žiakov stúpala a v druhom klesal. Pri analyzovaní hodnotených podkladov prezentovaných v tabuľkách v zmysle porovnávania rokov 2015 a 2016 pre potreby tejto kontroly v obidvoch sledovaných obdobiach porovnávam vždy výdavky spojené s činnosťou obidvoch „škôl“ v sumáre.*
- 1) *Celkové ušetrenie nákladov bolo Mestským úradom deklarovane vo výške 157 041,52 €. Aj z dôvodu nenaplnenia plánovaného počtu prepustených pracovníkov (čo súvisí s nerealizovaným zlučovaním tried) nedošlo ku danej úspore.*

Celkové náklady na prevádzku škôl po „zlúčení“ škôl oproti v účtovnom roku 2015 boli v účtovnom roku 2016 o sumu 49 307,82 € nižšie. T.j. o 3,63%.
- 2) *Ďalej konštatujem, že presuny žiakov, ale tiež nejasná resp. nedostatočne komunikovaná vízia ZŠ P. O. Hviezdoslava týkajúca sa predovšetkým ďalšieho fungovania Elokovaného pracoviska a rovnako aj neurčité vyjadrenia MsÚ o vyvíjaní iniciatív na prenájom nevyužívaných priestorov, ako aj demografický vývoj, sú dôvodmi znižovania počtu žiakov na Elokovanom pracovisku.*
- 3) *Pretože po zlúčení škôl došlo k pohybu počtov zamestnancov a počtov žiakov, z hľadiska analógie nebolo možné určiť kritérium ekonomických úspor toho procesu jednoznačne. Rozhodol som sa, že použijem ako jeden z určujúcich vektorov ukazovateľ celkových výdavkov na jedného žiaka v účtovnom roku, čo podľa mňa odzrkadľuje hospodárenie školy z tohto pohľadu. V tomto duchu je vypracovaná tabuľka č.4. Pri výpočte výdavkov na žiaka za rok 2015 som vychádzal z počtu žiakov k 15. 9. 2014 pre prvých 8 mesiacov roka 2015 a počtu žiakov k 15. 9. 2015 pre ďalšie 4 mesiace. Analogicky som postupoval v roku 2016. Výdavky na žiaka v roku 2015 boli takto vypočítané vo výške 2 093,86 € a v roku 2016 vo výške 2 097,95 €. Aj keď nárast výdavkov o 4,09 € na žiaka možno považovať za zanedbateľný, pre objektívne zhodnotenie efektívnosti, je nutné zohľadniť aj ďalšie faktory, ktoré v roku 2016 spôsobili nárast výdavkov oproti roku 2015. Išlo predovšetkým o nárast normatívu zo ŠR o 11,56 € na žiaka, a to predovšetkým z dôvodu zákonného nárastu miezd pedagogických zamestnancov. Taktiež medzi rokom 2016 a 2015 je potrebné zohľadniť nárast výdavkov z dôvodu poskytnutia finančných prostriedkov na lyžiarsky výcvik a školu v prírode (19 452,50 €), dohodovacie konanie (o 13 169,- € viac ako v roku 2015) a enviroprojekt (3 180,- €). Taktiež mesto Snina od 1. 1. 2016 zvýšilo normatív na žiaka ŠKD o 5,- € a od 3. 9. 2016 o ďalších 34,- € a pre ŠJ o 5,- € od 1. 1.*

2016. Všetky tieto skutočnosti mali zásadný vplyv na rast výdavkov v roku 2016. Ich vylúčením by výdavky na žiaka v roku 2016 boli výrazne nižšie ako v roku 2015.

- 4) Poukazujúc na celkové hodnotenie kontroly v zmysle jej znenia: „Kontrola efektívnych dopadov pre mesto zo zrušenia ZŠ 1. mája“ v sledovaných a posudzovaných obdobiach, ako aj vzhľadom ku iným v správe poukázaným skutočnostiam *k o n š t a t u j e m*, že vyradenie zo siete škôl a školských zariadení SR k 31. augustu 2015 Základnú školu, 1. mája 12, Snina a jej súčasti - školskú jedáleň a školský klub detí a vzápätí zaradenie do siete škôl a školských zariadení SR Elokované pracovisko na Ul. 1. mája 12, Snina ako súčasť Základnej školy P. O. Hviezdoslava, Hviezdoslavova 985/20, Snina malo pre mesto Snina pozitívne ekonomické dopady v zmysle záverov zhrnutých v bode 1 a 3.

Zhrnutie :

Efektivitu dopadov zo zrušenia ZŠ 1. mája podľa jednotlivých ukazovateľov (podľa bodov 1 a 3) som predostrel v tejto správe, naplnenie miery ekonomických dopadov vzhľadom na deklarované údaje ostáva na posúdení a hodnotení poslancov MsZ.

PRÍLOHY

Tab. č. 1 Výdavky ZŠ 1. mája (do 31. 08. 2015) a EP 1. mája (od 01. 09. 2015)

Výdavky	ZŠ 1. mája 01-08/2015	%	EP 1. mája 09 - 12/2015	%	Spolu	%
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania						
611 Tarifný plat	208 686,91	57,04%	73 331,92	45,35%	282 018,83	53,46%
612 Príplatky	19 988,02	5,46%	6 559,77	4,06%	26 547,79	5,03%
614 Odmeny	5 344,00	1,46%	4 860,50	3,01%	10 204,50	1,93%
620 Poistné a príspevok do poisťovní			35 296,69	21,83%	35 296,69	6,69%
621 Poistné do VZP	7 972,33	2,18%			7 972,33	1,51%
623 Poistné do ostatných ZP	14 612,73	3,99%			14 612,73	2,77%
625 Poistné do Soc. poisťovne	59 858,60	16,36%			59 858,60	11,35%
627 Príspevok do doplnkových DP	536,81	0,15%	783,11	0,48%	1 319,92	0,25%
630 Tovary a služby						
631 Cestovné náhrady	67,68	0,02%	0	0,00%	67,68	0,01%
632 Energie, voda a komunikácie	27 977,93	7,65%	17 665,36	10,92%	45 643,29	8,65%
633 Materiál	3 040,72	0,83%	2 336,43	1,44%	5 377,15	1,02%
634 Dopravné	451,10	0,12%	0	0,00%	451,10	0,09%
637 Služby	8 310,12	2,27%	2 496,97	1,54%	10 807,09	2,05%
640 Bežné transfery						
642 Transfery jednotlivcom a nezisk. PO	8 997,34	2,46%	18 380,01	11,37%	27 377,35	5,19%
Spolu	365 844,29	100,00%	161 710,76	100,00%	527 555,05	100,00%

Tab. č. 2 Výdavky ZŠ P. O. Hviezdoslava za r. 2015, vrátane EP 1. mája

Výdavky	ZŠ	%	ZŠ 1.mája /EP*	%	Spolu	%
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania						
611 Tarifný plat	426 564,23	51,42%	282 018,83	53,46%	708 583,06	52,21%
612 Príplatky	56 724,75	6,84%	26 547,79	5,03%	83 272,54	6,14%
614 Odmeny	37 531,02	4,52%	10 204,50	1,93%	47 735,52	3,52%
620 Poistné a príspevok do poisťovní	188 823,63	22,76%	35 296,69	6,69%	224 120,32	16,51%
621 Poistné do VZP			7 972,33	1,51%	7 972,33	0,59%
623 Poistné do ostatných ZP			14 612,73	2,77%	14 612,73	1,08%
625 Poistné do Soc. poisťovne			59 858,60	11,35%	59 858,60	4,41%
627 Príspevok do doplnkových DP	7 683,09	0,93%	1 319,92	0,25%	9 003,01	0,66%
630 Tovary a služby						
631 Cestovné náhrady	653,44	0,08%	67,68	0,01%	721,12	0,05%
632 Energie, voda a komunikácie	50 548,49	6,09%	45 643,29	8,65%	96 191,78	7,09%
633 Materiál	24 984,69	3,01%	5 377,15	1,02%	30 361,84	2,24%
634 Dopravné	476,00	0,06%	451,10	0,09%	927,10	0,07%
635 Rutinná a štandardná údržba	279,55	0,03%	10 807,09	2,05%	11 086,64	0,82%
637 Služby	27 539,70	3,32%			27 539,70	2,03%
640 Bežné transfery						
642 Transfery jednotlivcom a nezisk. PO	7 770,27	0,94%	27 377,35	5,19%	35 147,62	2,59%
Spolu	829 578,86	100,00%	527 555,05	100,00%	1 357 133,91	100,00%

Tab. 3: Výdavky ZŠ P. O. Hviezdoslava za rok 2016, vrátane EP

Výdavky	ZS	%	EP	%	Spolu	%
611 Tarifný plat	467 562,81	51,95%	223 923,21	54,90%	691 486,02	52,87%
612 Príplatky	83 889,27	9,32%	18 183,75	4,46%	102 073,02	7,80%
614 Odmeny	22 084,00	2,45%	3 425,17	0,84%	25 509,17	1,95%
62 Záonné poistenie	197 847,06	21,98%	92 117,49	22,59%	289 964,55	22,17%
627 Doplnkové dôch.poistenie	8 140,54	0,90%	4 452,21	1,09%	12 592,75	0,96%
631 Cestovné náhrady	571,63	0,06%	0,00	0,00%	571,63	0,04%
632 Energie a voda	38 938,98	4,33%	43 057,91	10,56%	81 996,89	6,27%
632 Telekomunikácie	2 880,26	0,32%	957,67	0,23%	3 837,93	0,29%
633 Materiál	22 485,19	2,50%	3 120,94	0,77%	25 606,13	1,96%
634 Dopravné	1 952,00	0,22%	0,00	0,00%	1 952,00	0,15%
635 Rutinná a štandardná údržba	8 245,00	0,92%	0,00	0,00%	8 245,00	0,63%
637 Služby	32 399,70	3,60%	7 556,83	1,85%	39 956,53	3,06%
642 Transfery jednotlivcom	10 070,44	1,12%	11 064,13	2,71%	21 134,57	1,62%
713 Nákup strojov, prístrojov, zariadení	2 899,90	0,32%	0,00	0,00%	2 899,90	0,22%
Spolu	899 966,78	100,00%	407 859,31	100,00%	1 307 826,09	100,00%

Tab. 4: Porovnanie podielu výdavkov na žiaka za roky 2015 a 2016

Rok	2014	2015		2016	
Ukazovateľ	Počet žiakov k 15. 9.	Počet žiakov k 15. 9.	Celkové výdavky na žiaka v EUR	Počet žiakov k 15. 9.	Celkové výdavky na žiaka v EUR
Spolu	656	633	2 093,86	605	2 097,95

Tab. 5: Percentuálne porovnanie vývoja výdavkov ZŠ za roky 2015 a 2016

Výdavky	2015	%	2016	%	Porovnanie 2016/2015 (%)
610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania					
611 Tarifný plat	708 583,06	52,21%	691 486,02	52,87%	97,59%
612 Príplatky	83 272,54	6,14%	102 073,02	7,80%	122,58%
614 Odmeny	47 735,52	3,52%	25 509,17	1,95%	53,44%
620 Poistné a príspevok do poisťovní	315 566,99	23,25%	302 557,30	23,13%	95,88%
630 Tovary a služby					
631 Cestovné náhrady	721,12	0,05%	571,63	0,04%	79,27%
632 Energie, voda a komunikácie	96 191,78	7,09%	85 834,82	6,56%	89,23%
633 Materiál	30 361,84	2,24%	25 606,13	1,96%	84,34%
634 Dopravné	927,10	0,07%	1 952,00	0,15%	210,55%
635 Rutinná a štandardná údržba	11 086,64	0,82%	8 245,00	0,63%	74,37%
637 Služby	27 539,70	2,03%	39 956,53	3,06%	145,09%
640 Bežné transfery					
642 Transfery jednotlivcom a nezisk. PO	35 147,62	2,59%	21 134,57	1,62%	60,13%
710 Obstarávanie kapitálových aktív					
713 Nákup strojov, prístrojov a zariadení	0,00	0,00%	2899,90	0,22%	-----
Spolu	135 7133,9	100,00%	130 7826,09	100,00%	96,37%

Tab. 6 a) : Počet zamestnancov ZŠ P. O. Hviezdoslava za roky 2015 - 2016, vrátane EP

Mesiac	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2015	91	97	99	97	97	96	93	90	80	79	79	77
2016	79	79	77	78	76	76	73	73	77	77	78	78

Tab. 6 b) : Prepočítané počty zamestnancov za roky 2015 - 2016

Mesiac	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2015	77,39	79,88	81,10	81,95	81,95	82,26	82,00	79,95	73,40	73,10	73,80	73,50
2016	73,50	73,50	71,20	71,20	71,15	71,80	69,11	69,11	71,11	70,94	71,40	71,40

Tab. 7: Prepočítané počty zamestnancov v rozdelení na pedagogických a nepedagogických

Prepočítaný počet	Pedagogických zamestnancov	Nepedagogických zamestnancov	Spolu
Spolu ZŠ 1. mája a ZŠ P. O. Hviezdoslava k 31. 08. 2015	58,95	21	79,95
ZŠ P. O. Hviezdoslava spolu s Elok. pracoviskom k 01. 09. 2015	55,40	18	73,40
ZŠ P. O. Hviezdoslava spolu s Elok. pracoviskom k 31. 12. 2015	53,2	20,3	73,50
ZŠ P. O. Hviezdoslava spolu s Elok. pracoviskom k 31. 12. 2016	53,8	17,6	71,40

Tab. 8: Počet žiakov ZŠ P. O. Hviezdoslava za roky 2015 - 2016, vrátane EP

Rok	2015		2016	
	žiakov	tried	žiakov	tried
ZŠ P. O. Hviezdoslava	390	19	397	20
Elokované pracovisko	243	11	208	10
Spolu	633	30	605	30

Tab. 9: Počet hodín CVČ v priestoroch ZŠ za roky 2015 – 2016

Počet hodín/mesiac	2015	2016
ZŠ P.O.Hviezdoslava	27,5	21,5
ZŠ 1. Mája (do 31.8.2015)/Elokované pracovisko (od 1.9.2015)	43,5	23

Tab. 10: Prehľad spotreby tepla za roky 2015 – 2016 v kW a v EUR

Obdobie	riadok	2015				2016			
		ÚK (kW)	TÚV (kW)	spolu (kW)	spolu v EUR	ÚK (kW)	TÚV (kW)	spolu (kW)	spolu v EUR
ZŠ POH	(a)	238 611,14	13 295,00	251 906,14	27 728,47	269 166,70	13 080,90	282 247,60	28 622,78
ZŠ 1. mája (do 31.8.2015)	(b1)	251 944,47	31 000,00	282 944,47	29 705,67				
Elokované pracovisko (od 1.9.2015)	(b2)	125 833,35	16 700,00	142 533,35	14 918,78	365 000,03	57 077,70	422 077,73	43 453,34
Spolu ZŠ 1. mája/EP	(b)	377 777,82	47 700,00	425 477,82	44 624,45	365 000,03	57 077,70	422 077,73	43 453,34
Spolu ZŠ POH vrátane EP	(a)+(b)	616 388,96	60 995,00	677 383,96	72 352,92	634 166,73	70 158,60	704 325,33	72 076,12

Plnenie príjmovej časti rozpočtu škôl a školských zariadení za roky 2015 a 2016 (v eurách)

Vlastné príjmy	ZŠ 1. mája	ZŠ P. O. Hviezdoslava	ZŠ P. O. Hviezdoslava
	k 31.08.2015	k 31.12.2015	k 31.12.2016
212 003 - z prenájmu budov, priestorov	0,00	5 049,77	11 904,72
223 001 - ostatné príjmy (ZŠ)	6 359,00	0,00	0,00
223 001 - za stravné (ŠJ)	561,95	16 459,40	12 630,38
223 002 - príjmy ŠKD	722,50	3 940,00	4 552,50
242 - úroky	1,88	2,49	4,20
292 012 - z dobropisov	0,00	658,91	3 177,13
292 017 - z vratiek	10 944,06	0,00	1 146,54
312 001 - zo štátneho rozpočtu	0,00	138,56	536,76
311 - granty	0,00	530,53	1 370,00
S P O L U	18 589,39	26 779,66	35 322,23
Príjmy zo štátu (prenesené kompetencie) - zdroj 111	ZŠ 1. mája	ZŠ P. O. Hviezdoslava	ZŠ P. O. Hviezdoslava
	k 31.08.2015	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Normatívy	286 714,00	736 640,00	991 468,00
Dohodovacie konanie (dofinanc. miezd)	0,00	7 774,00	20 943,00
Vzdelávacie poukazy	5 490,00	12 420,00	16 207,00
Žiaci zo sociálne znevýhod. prostredia	2 825,00	6 468,00	5 595,00
Asistenti učiteľa	16 379,00	40 951,00	34 768,00
Dopravné	337,30	1 217,90	2 294,56
Odchodné	818,00	2 849,00	829,00
Lyžiarsky výcvik	0,00	0,00	11 752,50
Škola v prírode	0,00	0,00	7 700,00
Na učebnice	0,00	2 376,00	3 090,00
Na havarijný stav (oprava palubovky)	0,00	0,00	0,00
Enviroprojekty	0,00	0,00	3 180,00
S P O L U	312 563,30	810 695,90	1 097 827,06
Príjmy z mesta (originálne kompetencie) - zdroj 41	ZŠ 1. mája	ZŠ P. O. Hviezdoslava	ZŠ P. O. Hviezdoslava
	k 31.08.2015	k 31.12.2015	k 31.12.2016
ŠKD	14 858,00	63 400,00	83 828,00
ŠJ	18 970,00	58 209,00	78 100,00
ZŠ - nenormatívne (plavecký výcvik)	266,00	266,00	532,00
ZŠ - nenormatívne (odstupné, odchodné EP)	0,00	23 949,00	6 212,00
ZŠ - nenormatívne (mzdové nároky EP)	0,00	5 500,00	0,00
ZŠ - nenormatívne (oprava strechy EP)	0,00	0,00	4 835,00
S P O L U	34 094,00	151 324,00	173 507,00
Príjmy zo štátu (resp. z ÚPSVaR) - zdroj 111	ZŠ 1. mája	ZŠ P. O. Hviezdoslava	ZŠ P. O. Hviezdoslava
	k 31.08.2015	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Na školské potreby	597,60	2 490,00	2 539,80
S P O L U	597,60	2 490,00	2 539,80

Plnenie výdavkovej časti rozpočtu škôl a školských zariadení za rok 2016 v eurách

Organizácia	Výdavky												% plnenia
	610		620		630		640		700		Celkom		
	R	S	R	S	R	S	R	S	R	S	R	S	
ZŠ P.O.Hviezdoslava - spolu	819 338	819 068,21	302 286	302 557,30	193 000	162 166,11	20 980	21 134,57	2 900	2 899,90	1 338 504	1 307 826,09	97,7
ZŠ	706 795	706 794,56	262 621	262 620,81	161 970	131 261,68	19 150	19 171,59	2 900	2 899,90	1 153 436	1 122 748,54	97,3
ŠKD	59 470	59 275,06	21 684	21 879,60	5 734	5 687,21	1 540	1 575,18	--	--	88 428	88 417,05	100,0
ŠJ	53 073	52 998,59	17 981	18 056,89	22 756	22 677,42	290	387,80	--	--	94 100	94 120,70	100,0
Motivačný príspevok a škol.potreby	--	--	--	--	2 540	2 539,80	--	--	--	--	2 540	2 539,80	100,0

610-mzdy, 620-odvody, 630-tovary a služby, 640-nemocenské dávky, odstupné, odchodné, 700-kapitálové výdavky

Plnenie výdavkovej časti rozpočtu škôl a školských zariadení za rok 2015 v eurách

Organizácia	Výdavky												% plnenia
	610		620		630		640		700		Celkom		
	R	S	R	S	R	S	R	S	R	S	R	S	
ZŠ P.O.Hviezdoslava - spolu	606 733	605 572,19	231 436	232 586,52	125 312	126 980,63	26 147	26 150,28	0	0,00	989 628	991 289,62	100,2
ZŠ	522 630	521 965,20	200 815	201 480,84	95 266	97 393,07	25 907	25 816,06	--	--	844 618	846 655,17	100,2
ŠKD	44 265	44 260,18	16 797	16 794,67	6 553	6 551,55	165	241,79	--	--	67 780	67 848,19	100,1
ŠJ	39 838	39 346,81	13 824	14 311,01	21 003	20 546,01	75	92,43	--	--	74 740	74 296,26	99,4
Motivačný príspevok a škol.potreby	--	--	--	--	2 490	2 490,00	--	--	--	--	2 490	2 490,00	100,0

Plnenie výdavkovej časti rozpočtu škôl a školských zariadení k 31.08.2015 v eurách

Organizácia	Výdavky												% plnenia
	610		620		630		640		700		Celkom		
	R	S	R	S	R	S	R	S	R	S	R	S	
ZŠ 1. mája - spolu	234 019	234 018,93	82 982	82 980,47	40 771	39 847,55	9 160	8 997,34	0	0,00	366 932	365 844,29	99,7
ZŠ	214 419	214 418,84	76 596	76 595,34	31 107	30 183,52	9 099	8 936,54	--	--	331 221	330 134,24	99,7
ŠKD	6 340	6 340,13	2 217	2 215,87	7 024	7 024,50	0	0,00	--	--	15 581	15 580,50	100,0
ŠJ	13 260	13 259,96	4 169	4 169,26	2 042	2 041,93	61	60,80	--	--	19 532	19 531,95	100,0
Motivačný príspevok a škol.potreby	--	--	--	--	598	597,60	--	--	--	--	598	597,60	99,9