



M E S T O M A L A C K Y

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 31/2021

Názov materiálu:

Správa o hospodárení Základná škola Záhorácka za rok 2020

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Denisa Juhášová , ekonómka ZŠ Záhorácka

Predkladá: Mgr. Alena Čičelová, riaditeľka ZŠ Záhorácka

Malacky, dňa 27 . 05. 2021

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2020.

1.2. Stručný súhrn informácií:

V súlade so zákonom č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve
o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákonom č. 597/2003 Z.z.
o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov sa každoročne vypracováva Správa o hospodárení škôl a školských zariadení v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí.

1.3. Dôvodová správa:

Správa poskytuje komplexný prehľad o zdrojoch a použití finančných prostriedkov na úrovni jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky. Správa o hospodárení školy a školského zariadenia obsahuje analýzu príjmov v členení podľa zdrojov a analýzu výdavkov.

1.4. Alternatívy riešenia:

Nenavrhujeme

1.5. Zdroje informácií :

Účtovná závierka z jednotlivých rozpočtových organizácii mesta Malacky za rok 2020

- Zákon č. 597/2003 Z.z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov

Zhrnutie a návrh uznesenia

II. Návrh uznesenia

2.1. Návrh uznesenia predkladateľa:

Mestské zastupiteľstvo

berie na vedomie

1) Berie na vedomie

predloženú správu o hospodárení za rok 2020 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – ZŠ Záhorácka (mat. Z 31/2021)

2) Schvaľuje:

Správu o hospodárení za rok 2020 rozpočtovej organizácie mesta Malacky - Základná škola Záhorácka, Ul. Záhorácka 95, Malacky

- s pripomienkami
- bez pripomienok

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2020

1. Všeobecná časť

Názov : **Základná škola**
Sídlo: Záhorácka 95, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca: Mgr. Alena Čičelová
IČO: 31773729
Dátum vzniku: 01.01.2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2020 : 63,39
Počet riadiacich pracovníkov: 4

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO

Rozpočet pre našu organizáciu na rok 2020 bol schválený uznesením Mestské zastupiteľstva v Malackách č. 150/2019 zo dňa 12.12.2019 vo výške 1 552 950,00€. Schválený rozpočet tvoria príjmy a výdavky pre prenesené kompetencie normatívne v objeme 1 008 000,00€, pre prenesené kompetencie nenormatívne v objeme 150 230,00€, pre originálne kompetencie v objeme 274 020,00€, rozpočtované vlastné príjmy v objeme 79 300,00€ a projekt S radosťou a úsmevom v objeme 41 400,00€. Schválený rozpočet prešiel tromi úpravami rozpočtu, a to:

- uznesením MsZ v Malackách č. 40/2020 zo dňa 18.06.2020
- uznesením MsZ v Malackách č. 65/2020 zo dňa 24.09.2020
- rozpočtovým opatrením primátora mesta č. 9/2020 zo dňa 01.12.2020

Rozpis rozpočtu po poslednej zmene na rok 2020 predstavoval sumu 1 762 091,00€, z toho na prenesené kompetencie normatívne vo výške 1 176 771,00€, na prenesené kompetencie nenormatívne vo výške 178 159,00€, na originálne kompetencie vo výške 275 720,00€, na dotáciu Európsky projekt S radosťou a úsmevom vo výške 47 955,00€ a použitie vlastných príjmov vo výške 83 486,00€.

2.2 Rozbor plnenia príjmov

a) prenesené kompetencie - základná škola (ZŠ)

K 31.12.2020 mala škola bežné príjmy vo výške 1 357 287,27 €.

Normatívne finančné prostriedky zo štátneho rozpočtu vo výške 1 176 768,25 €.

Nenormatívne finančné prostriedky vo výške 141 957,00 € účelovo viazané na:

- vzdelávacie poukazy vo 15 520,00 €
- dopravné 3 184,00 €
- asistentov učiteľa 31 943,00 €
- lyžiarsky výcvik 4 800,00 €
- školu v prírode 2 700,00 €
- učebnice 14 596,00 €
- príspevok na žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia 600,00 €

- ÚPSVaR poskytol finančné prostriedky vo výške 68 448,00 € na školské potreby a stravu pre deti v hmotnej núdzi
- príspevok na školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi 166,00 €

Vlastné príjmy vo výške 38 562,02 €

b) originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2020 dosiahla školská jedáleň bežné príjmy v objeme 164 766,77 €. Finančné prostriedky poskytnuté zriaďovateľom boli vo výške 127 023,00 €, vlastné príjmy za réžiu vo výške 24 064,77 € a za potraviny 13 679,00 €.

c) originálne kompetencie – školský klub detí (ŠKD)

K 31.12.2020 dosiahol školský klub detí bežné príjmy vo výške 157 635,00 €. Finančné prostriedky poskytnuté zriaďovateľom boli vo výške 136 776,00 € a vlastné príjmy vo výške 20 859,00 € - poplatky rodičov na školské zariadenie.

d) finančné prostriedky na projekt – S radosťou a úsmevom – poskytnuté z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu vo výške 45 885,00 € a prenesené finančné prostriedky z roku 2019 vo výške 299,25 €.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

a) prenesené kompetencie – základná škola (ZŠ)

K 31.12.2020 čerpala škola bežné výdavky vo výške 1 089 268,93 €. Mzdy a odvody si vyžiadali z rozpočtu finančné prostriedky vo výške **932 318,02 €**. Celková výška prevádzkových nákladov bola vo výške **155 847,60 €**. Výdavky na tovary a služby sa čerpali na úhradu cestovného vo výške 84,09 €, na úhradu energií (elektrickej energie, tepla, vodného, stočného, telefónnych poplatkov a poštovného) vo výške 40 973,56 €, na úhradu výdavkov za materiál (kancelárskych potrieb, tonerov, čistiacich potrieb, kníh, časopisov, učebníc, učebných pomôcok) vo výške 55 920,73 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby vo výške 20 984,63 € a na úhradu služieb vo výške 37 884,59 € - náklady na školenia zamestnancov, za služby výpočtovej techniky, za revízie, deratizáciu, vývoz komunálneho odpadu, ochranu objektu, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídel do sociálneho fondu, na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru. Bežné transfery boli vyčerpané (na nemocenské dávky zamestnancov) vo výške **1 103,31 €**. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 87 499,32 € boli vrátené na účet zriaďovateľa k 31.12.2020.

Nenormatívne finančné prostriedky vo výške **110 886,60 €** boli použité na vzdelávacie poukazy vo výške 15 520,00 €, dopravné vo výške 3 184,00 €, asistenti učiteľa vo výške 31 943,00 €, lyžiarsky výcvik vo výške 4 800,00 €, školu v prírode vo výške 2 700,00 €, učebnice vo výške 14 596,00 €, príspevok na žiakov SZP vo výške 600,00 €, školské pomôcky pre deti v hmotnej núdzi vo výške 166,00 € a stravu z ÚPSVaR vo výške 37 377,60 €. Nevyčerpané finančné prostriedky na stravu z ÚPSVaR vo výške 31 070,40 € boli vrátené na účet zriaďovateľa k 31.12.2020.

Vlastné príjmy na bežné výdavky boli použité vo výške **38 562,02 €** na mzdy a odvody vo výške 36 624,00 € a na tovary a služby vo výške 1 938,02 € - v tom materiál 600,00 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby vo výške 47,77 € a na úhradu služieb vo výške 1 290,25 €.

Celkové výdavky na základnú školu spolu s výdavkami použitými z vlastných prostriedkov boli vo výške 1 238 717,55 €.

b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2020 sa v školskej jedálni čerpali bežné výdavky vo výške 117 096,80 €. Na mzdy a odvody sa čerpali finančné prostriedky v objeme **83 363,23 €**. Výdavky spojené s prevádzkou školskej jedálne dosiahli sumu **33 523,00 €**. Na úhradu výdavkov na energie (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov) sa čerpali finančné prostriedky vo výške 14 565,20 €, na úhradu materiálu (nákup pracovných odevov, čistiacich potrieb a všeobecného materiálu) vo výške 694,04 €, na úhradu potravín vo výške 13 679,00 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržby (údržba výtahov a výpočtovej techniky) vo výške 4 081,41 €, na úhradu služieb (za revízie, deratizáciu, vývoz komunálneho odpadu, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídelenie do sociálneho fondu) sa čerpali výdavky vo výške 503,35 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky výške **210,57 €**. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 9 926,20 € boli vrátené na účet zriaďovateľa k 31.12.2020.

Vlastné príjmy na bežné výdavky boli použité vo výške **24 064,77 €** na tovary a služby v plnej výške - na energie 3 313,29 €, na materiál 9 857,18 €, na údržbu 2 866,42 € a služby 8 027,88 €.

Celkové výdavky na školskú jedáleň spolu s výdavkami použitými z vlastných prostriedkov boli vo výške 141 161,57 €.

c) originálne kompetencie – školský klub detí (ŠKD)

K 31.12.2020 sa v ŠKD čerpali výdavky vo výške 124 345,37 €. Na mzdy a odvody boli finančné prostriedky použité vo výške **119 845,37 €**. Prevádzkové náklady dosiahli celkovú výšku **4 500,00€**. Výdavky na prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, tepelnej energie, vodného, stočného) vo výške 3 841,75 €, materiál vo výške 16,18 € a na úhradu služieb (na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídelenie do sociálneho fondu) vo výške 642,07 €. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 12 430,63 € boli vrátené na účet zriaďovateľa k 31.12.2020.

Vlastné príjmy na bežné výdavky boli použité vo výške **20 859,00 €** na tovary a služby vo výške 20 859,00 € - na energie 14 343,23 €, na materiál 5 148,65,00 € a služby 1 367,12 €.

Celkové výdavky na školský klub detí spolu s výdavkami použitými z vlastných prostriedkov boli vo výške 145 204,37 €.

d) finančné prostriedky – projekt – S radosťou a úsmevom boli prijaté vo výške 48 254,25 €. Finančné prostriedky z MVVaŠ SR boli vyčerpané na mzdy a odvody vo výške 39 325,08 € a 5% spolufinancovanie od zriaďovateľa boli vyčerpané na tovary a služby vo výške 2 070,00 €. Nevyčerpané finančné prostriedky vo výške 6 859,17 € boli vrátené na účet zriaďovateľa k 31.12.2020.

Prehľad čerpania bežných výdavkov podľa položiek je uvedený v Prílohe č. 1 – tabuľky k čerpaniu rozpočtu

2.4 Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond tvorí základná škola v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov podľa § 3 ods. 1

a) povinným prídelenom vo výške 1 % zo základu v § 4 ods. 1.

b) ďalším prídelenom najmenej vo výške 0,25 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy pre rok 2020. Tvorba povinného prídelenia spolu je vo výške 1,25 %. Základom na určenie prídelenia je súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok na pracovnoprávne účely, t.j. po odpočítaní náhrad miezd. Počiatočný stav

úctu SF k 1. 1. 2020 bol vo výške 2 166,66 €. Tvorba povinného prídeltu do SF za rok 2020 bola vo výške 9 527,54 €. Základná škola čerpala prostriedky SF v celkovej výške 9 720,40 € (školenie – 120,00 €, prenájom 780,40 €, jubileá – 300,00 €, pôžička pre pani Brandejsovú – 500,00 € a regenerácia 8 020,00 €) Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dnu 31. 12. 2020 bol vo výške 1 973,80 €.

3. Bilancia aktív a pasív

Podkladom pre vykonanie finančnej analýzy majetku a záväzkov sú predovšetkým výkazy, ktoré štandardizovaným a verným spôsobom zachytávajú podmienky, priebeh a výsledok hospodárenia základnej školy. Usporiadanou formou peňažného vyjadrenia majetku a zdrojov jeho financovania je súvaha, ktorá poskytuje všeobecný prehľad o majetku a záväzkoch základnej školy - vid. príloha č. 2.

Aktíva základnej školy tvoria:

1. dlhodobý hmotný majetok

v OC na účtovnej triede 0 k 1.1. 2020 : 2 699 241,55 €

a) prírastky 243 750,59 €

b) úbytky

- oprávky majetku: 1 026 621,10 €

Stav majetku v ZC na účtovnej triede 0 k 31.12.2020 : 1 916 371,04 €

2. zásoby potravín v školskej jedálni

3. finančné prostriedky na depozitnom účte, potravinových účtoch a účte sociálneho fondu

4. zúčtovanie prostriedkov medzi subjektmi VS – prenesené kompetencie

5. krátkodobé pohľadávky – prenájom nebytových priestorov

6. finančné účty – ide o prostriedky na depozitnom účte a účte sociálneho fondu

f) časové rozlíšenie, ktoré tvoria náklady budúcich období

Pasíva základnej školy tvoria:

1. rozdielu majetku a záväzkov – hospodársky výsledok základnej školy,

2. záväzky základnej školy voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku

3. dlhodobé záväzky – sociálny fond,

4. krátkodobé záväzky základnej školy voči dodávateľom, zamestnancom, zúčtovaniu s orgánmi sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní, daňovým úradom,

5. časové rozlíšenie – ide o výdavky a výnosy budúcich období.

Spracovala: Denisa Juhasová

V Malackách, dňa 20.3.2021

Mgr. Alena Čícelová
riaditeľka školy

Správa o hospodárení za rok 2020 bola prerokovaná a schválená Radou školy dňa 27.04.2021

PaedDr. Peter Jordán, predseda RŠ

