

# Správa o hospodárení za rok 2013

## 1. Všeobecná časť

Názov : Základná škola  
Sídlo: Záhorácka 95, 901 01 Malacky  
Štatutárny zástupca: PaedDr. Gabriela Emrichová  
IČO: 31773729  
Dátum vzniku: 01.01.2002  
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2013: 57,3  
Počet riadiacich pracovníkov: 5

## 2. Finančná časť

### 2.1 Rozpočet RO

Rozpočet pre našu organizáciu na rok 2013 bol schválený uznesením č. 155/2012 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 06.12.2012 vo výške 903267,00 €.

Schválený rozpočet tvoria prenesené kompetencie (746390,00 €), originálne kompetencie (127420,00 €) a dotácia z ÚPSVaR (1296,00 €).

Schválený rozpočet prešiel tromi úpravami rozpočtu, a to:

- uznesením č.41/2013 MsZ mesta Malacky zo dňa 18.04.2013
- uznesením č.105/2013 MsZ mesta Malacky zo dňa 19.09.2013
- uznesením č.143/2013 MsZ mesta Malacky zo dňa 12.12.2013

Rozpis rozpočtu po poslednej zmene na rok 2013 bol v celkovej výške 873 568,00 €, z toho na prenesené kompetencie vo výške 739 969,00 €, na originálne kompetencie vo výške 131 408,00 € a dotácie ÚPSVaR vo výške 2191,00 €.

### 2.2 Rozbor plnenia príjmov

#### a) na prenesené kompetencie - ZŠ

K 31.12.2013 mala škola bežné príjmy vo výške 766 213,25 €. Finančné prostriedky získala zo štátneho rozpočtu vo výške 712 857,00 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 1 514,00 €, dopravné pre žiakov zo spádových škôl 11 280,00 €, na vzdelávacie poukazy 13 178,00 €, odchodné 1 621,00 € z vlastných príjmov (vrátene darov) vo výške 25 763,25 €.

Vlastné príjmy boli z prenájmu telocvične (6 809,30 €), z príjmov za dobropisy r. 2012 (16 021,28 €), z príjmu za tetrapaky (21,00 €), refundácia miezd (1 299,67 €) a z darov (1 612,00 €). Dary boli účelovo viazané na údržbu a projekt na ľade.

#### b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)

K 31.12.2013 mala škola bežné príjmy pre školskú jedáleň vo výške 85 317,66 €. Finančné prostriedky získala od zriaďovateľa mesta Malacky vo výške 71 342,00 €, zo štátneho rozpočtu (účelovo viazané na 5% navýšenie platov nepedagogických zamestnancov ŠJ) vo výške 2 230,00 €, z ÚPSVaR (účelovo viazané na stravné pre deti zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 1 710,50 € a z vlastných príjmov vo výške 13 018,14 €. Vlastné príjmy tvorili príspevok zamestnávateľa na úhradu réžie za stravovanie zamestnancov školy a réžie na stravovanie od cudzích stravníkov.

### **c) na originálne kompetencie – školský klub detí (ŠKD)**

K 31.12.2013 mala škola bežné príjmy pre školský klub detí vo výške 73 329,00 €. Finančné prostriedky získala od zriaďovateľa mesta Malacky vo výške 56 078,00 €, zo štátneho rozpočtu (účelovo viazané na 5% navýšenie platov pedagogických zamestnancov ŠKD) vo výške 1 758,00 € a z vlastných príjmov vo výške 15 493,00 €. Vlastné príjmy tvoril príspevok rodičov na čiastočnú úhradu za pobyt žiaka v školskom klube detí .

## **2.3 Rozbor čerpania výdavkov**

### **a) na prenesené kompetencie – ZŠ**

K 31.12.2013 mala škola bežné výdavky vo výške 766 213,25 €. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške 594 804,34 €. Prevádzkové náklady boli vo výške 116 203,58 €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu cestovného vo výške 284,90 € , na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov a poštovného) vo výške 65 810,61 €, na úhradu materiálu (na nákup výpočtovej techniky, kancelárskych potrieb, tonerov, čistiacich potrieb, kníh, časopisov, učebníc, učebných pomôcok) vo výške 15 318,55 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržbu (oprava interiérového vybavenie školy – stolov a stoličiek, šatní a chodby na prízemí, údržba hasiacich prístrojov) vo výške 10 297,43 €, € a na úhradu služieb (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) vo výške 24 492,09 €. Bežné transfery boli vyčerpané ( na nemocenské dávky zamestnancov, na odchodné a odstupné, dopravné žiaci, vzdelávacie poukazy a pre žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia) vo výške 29 441,68 €

Z celkového čerpania bežných výdavkov boli čerpané mimorozpočtové prostriedky vo výške 25 763,25 € na rekonštrukciu sociálnych zariadení pri telocvični, oprava strechy, maľovanie a nátery v triedach, výmena PVC, maľovanie a nátery prízemí pri šatniach, elektroinštalačné práce , projekt na ľade .

### **b) na originálne kompetencie – školská jedáleň (ŠJ)**

K 31.12.2013 mala škola pre školskú jedáleň bežné výdavky vo výške 84 528,12 €. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške 54 806,37 €. Prevádzkové náklady boli vo výške 11 885,63 €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov) vo výške 5 593,09 €, na úhradu materiálu ( nákup pracovných odevov a čistiacich potrieb) vo výške 572,97 €, na úhradu štandardnej a rutinnej údržbu (údržba výťahov a výpočtovej techniky) vo výške 2 649,64 € a na úhradu služieb ( za revízie, deratizáciu, vývoz komunálneho odpadu, ochranu objektu, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídel do sociálneho fondu) vo výške 2 902,03 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov a na príspevok za stravné žiakov pochádzajúcich zo sociálne znevýhodneného prostredia vo výške 1 710,50 €.

Mimorozpočtové prostriedky tvorili vlastné príjmy a použité boli na prevádzkové náklady ( energia, vodné a stočné , maľovanie kuchyne a výdajne jedál) vo výške 13 143,14 € a zakúpenie nového sporáka vo výške 2 982,48 €.

### **c) na originálne kompetencie – školský klub detí (ŠKD)**

K 31.12.2013 mala škola pre školský klub detí bežné výdavky vo výške 77 101,92 €. Osobné náklady – mzdy a odvody boli vo výške 56 598,32 €. Prevádzkové náklady boli vo výške

8 117,68 €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného) vo výške 7 015,23 €, na úhradu materiálu (na nákup výchovno-vzdelávacích pomôcok) vo výške 52,50 a na úhradu služieb ( na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, povinný prídél do sociálneho fondu) vo výške 1 049,95 €. Mimorozpočtové prostriedky tvorili vlastné príjmy a boli použité (na energie, nákup učebných pomôcok a hračiek ) vo výške 12 385,92 €.

## **Prehľad čerpania bežných výdavkov podľa položiek je 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 prídélom vo výške 1 % zo základu v § 4 ods. 1.

b) ďalším prídélom najmenej vo výške 0,25 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy pre rok 2013.

Tvorba povinného prídélu spolu je vo výške 1,25 %. Základom na určenie prídélu 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.

Tvorba povinného prídélu do SF za rok 2013 bola vo výške 5 644,59 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2013 bol vo výške 542,81 €. Základná škola čerpala prostriedky SF na regeneráciu pracovnej sily a poskytnutie sociálnej návratnej pôžičky v celkovej výške 5 153,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2013 bol vo výške 1 034,40 €.

### **3. Bilancia aktív a pasív**

Podkladom pre vykonanie finančnej analýzy 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 tvorí majetok, ktorý je tvorený:

a) stavom dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol v priebehu roka navýšený o zakúpení sporák do ŠJ vo výške 2982,48 € :

stav majetku v OC na účt. tr. 0 k 1.1. 2013:	2 359 622,46 €
a) Prírastky	2 982,48 €
b) úbytky	
- oprávky majetku:	670 568,12 €

Stav majetku v ZC na účt.tr. 0 k 31.12.2013 1 692 036,82 €

b) zásobami potravín v ŠJ

c) zúčtovaním prostriedkov medzi subjektmi VS – prenesené kompetencie

- d) krátkodobými pohľadávkami – tvoria ich neuhradené dobropisy, nedoplatky v ŠJ
- e) finančnými účtami – sú to prostriedky na depozitnom účte, potravinovom účte a účte sociálneho fondu.
- f) časovým rozlíšením, ktoré tvoria náklady budúcich období

Pasíva základnej školy sa skladajú z:

- a) rozdielu majetku a záväzkov - hospodársky výsledok základnej školy,
- b) rezervy, ktoré sa tvoria na nevyčerpanú dovolenku a odvody zamestnancov za rok 2013
- c) záväzky základnej školy voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku a zúčtovanie odvodov príjmov RO,
- d) dlhodobých záväzkov – stav sociálneho účtu,
- e) krátkodobých záväzkov základnej školy voči dodávateľom, zamestnancom, zúčtovaniu s orgánmi sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní, daňovým úradom,
- f) časového rozlíšenia – sú to výdavky a výnosy budúcich období

Spracovala: Ing. Mária Pajpachová

V Malackách dátum 20.03.2014

PaedDr. Gabriela Emrichová  
riaditeľka školy