

Základná škola s materskou školou

Školská 375/23, 972 46 Čereňany

**PREHLAD HOSPODÁRENIA
ZA ROK 2021**

Predkladá :

Mgr. Marián Lukáč

**Základná škola
s materskou školou
Školská 375/23 ②
972 46 Čereňany**

Vypracovala:

Renáta Hudcová

Marec 2022

**Komentár k čerpaniu a hospodáreniu
Základnej školy s materskou školou Čereňany
za rok 2021**

Názov účtovnej jednotky:	Základná škola s materskou školou
Sídlo účtovnej jednotky:	Školská 375/23, 972 46 Čereňany
Typ organizácie:	rozpočtová zriadená obcou
Dátum vzniku:	1.1.2007
IČO:	42019877
DIČ:	2022306594

Základná škola s materskou školou je rozpočtovou organizáciou obce Čereňany. Škola je napojená na rozpočet obce a pravidelne štvrt'ročne hlási výšku svojich príjmov a výdavkov zriaďovateľovi.

Pri financovaní v rámci svojho rozpočtu škola rozlišovala nasledovné zdroje finančných prostriedkov:

- **41** - financie poskytnuté z rozpočtu obce na originálne kompetencie, vlastné príjmy
- **72j** – finančné prostriedky získané ako vlastné príjmy príspevky od rodičov – nevyčerpané prostriedky z predchádzajúceho roku
- **72f** – finančné zdroje získané ako vlastné príjmy z úhrad stravy- režijné náklady
- **72g** – finančné prostriedky získané ako vlastné príjmy príspevky od rodičov
- **111** - financie poskytnuté zo štátneho rozpočtu na prenesené kompetencie, vzdelávacie poukazy, príspevok na prevádzku za deti predškolského veku, dotácia na učebnice

- **131k** – finančné prostriedky na prenesené kompetencie – bežné výdavky na prenesený výkon – ZŠ, ktoré predstavovali nevyčerpanú dotáciu z predchádzajúceho roka na bežné prevádzkové náklady
- **1ac + 3ac** – finančné prostriedky na mzdy a odvody asistentov učiteľa v MŠ a ZŠ

Hospodárenie účtovná jednotka člení:

1. vlastné hospodárenie
2. hospodárenie školského stravovacieho zariadenia – školská jedáleň

PRÍJMY ŠKOLY

Celkové **príjmy** školy za rok 2021 predstavovali sumu 19 401,58 €.

Tvorené boli nasledovnými položkami:

<i>Hlavné hospodárenie:</i>	suma v €
Príjem za MŠ - rodičovský príspevok	2 330,00
Príjem za ŠKD - rodičovský príspevok	720,00
Úroky	0,00
Spolu	3 050,00
<i>Školské stravovanie</i>	
Príjem za réžiu	2 272,64
Príjem za stravu	14 078,94
Spolu	16 351,58
Príjmy celkom	19 401,58

VÝDAVKY ŠKOLY

Na financovanie výdavkov získava škola financie prostredníctvom transferu z obce nasledovne:

- na činnosť v hlavnom hospodárení na výdavkový účet organizácie
- na oblasť školského stravovania na výdavkový účet školskej jedálne

<i>Hlavné hospodárenie:</i>	
Transfer vlastné príjmy	5 487,64 € ✓
Dotácia na ZŠ- prenesené kompetencie	153 752,65 € ✓
Dotácia- originálne kompetencie	169 035,39 € ✓
Dotácia na MŠ zo ŠR	3 593,00 € ✓
Dotácia na stravu	6,13 € ✓
Dotácia špecifiká	3 640,00 € ✓
Kapitálový transfer	2 808,00 € ✓
Projekt ŠJ	2 134,00 ✓
Na vzdelávacie poukazy	1 190,00 € ✓
Na prenesené z roku 2020	1 981,14 € ✓
Dotácia na učebnice	714,00 € ✓
Na prevádzkové náklady	1 080,00 € ✓
Na asistenta učiteľa	15 717,30 € ✓
Odmeny	5 800,00 ✓
Spolu	366 939,25 €
<i>Školské stravovanie:</i>	
Transfer do ŠJ na potraviny	17 402,09 € ✓
Transfer celkom	384 341,34 €

Prehľad čerpania výdavkov ZŠ s MŠ k 31.12.2021

Hlavné hospodárenie:

Materská škola 09.1.1.1 :		
Položka	Typ výdavkov	Suma v €
610	Mzdy	69 963,85
620	Poistné	23 873,16
630	Tovary a služby	17 422,86
640	Bežné transfery	346,61
Spolu		111 606,48
Základná škola 09.1.2.1 :		
Položka	Typ výdavkov	Suma v €
610	Mzdy	113 052,65
620	Poistné	39 874,20
630	Tovary a služby	20 086,84
640	Bežné transfery	548,23
Spolu		173 561,92
Školský klub detí 09.5.0 :		
Položka	Typ výdavkov	Suma v €
610	Mzdy	8 635,41
620	Poistné	3 208,48
630	Tovary a služby	1 428,13
640	Bežné transfery	16,88
Spolu		13 288,90
Školská jedáleň 09.6.0.1:		
Položka	Typ výdavkov	Suma v €
610	Mzdy	31 250,61
620	Poistné	10 347,83
630	Tovary a služby	23 556,02
640	Bežné transfery	519,49
713	Kapitálový transfer	2 808,00
Spolu		68 481,95
Výdavky spolu		366 939,25

Stravovanie:

Školská jedáleň 09.6.01:

Položka	Typ výdavkov	Suma v €
630	Tovary a služby	17 402,09
Spolu		17 402,09

Spolu

384 341,34

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

Náklady sa účtujú na účtoch triedy 500 a výnosy na účtoch triedy 600.

Náklady vlastného hospodárenia v roku 2021 v celkovej hodnote 369 801,38 € :

501 - Spotreba materiálu	32 412,82 €
502 - Spotreba energie	4 485,73 €
511 - Opravy a udržovanie	892,88 €
512 - Cestovné	159,00 €
518 - Ostatné služby	14 264,54 €
521 - Mzdové náklady	223 864,02 €
524 - Záonné sociálne poistenie	77 303,67 €
527 - Záonné sociálne náklady	8 837,00 €
538 - Ostatné dane a poplatky	418,00 €
551 - Odpisy	726,00 €
568 - Ostatné finančné náklady	1 062,87 €
587 - Náklady na ostatné transfery	2 324,85 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	3 050,00 €
Spolu	369 801,38 €

Výnosy vlastného hospodárenia v roku 2021 v celkovej hodnote 370 396,46 €:

602 - Tržby z predaja služieb	3 050,00 €
691 - Výnosy od zriaďovateľa - bežný transfer	174 523,03 €
692 - Výnosy od zriaďovateľa - vlastné	531,00 €
693 - Výnosy zo štát. rozpočtu - bežný transfer	192 097,43 €
694 - Výnosy samosprávy - kapitálový transfer	195,00 €
Spolu	370 396,46 €

Výsledok hospodárenia k 31.12.2021: 595,08 €

Náklady školského stravovacieho zariadenia v celkovej hodnote 29 279,09 €

501 - Spotreba materiálu	12 927,51 €
588 - Náklady z odvodu príjmov	16 351,58 €
Spolu	29 279,09 €

Výnosy školského stravovacieho zariadenia v celkovej hodnote 29 284,17 €

602 - Tržby z predaja služieb	11 882,08 €
691- Výnosy z bežných transferov	14 084,02 €
693- Výnosy z bežných transferov	3 318,07 €
Spolu	29 284,17 €

Výsledok hospodárenia k 31.12.2021: 5,08 €

CELKOVÝ výsledok hospodárenia k 31.12.2021: -600,16 €

MAJETOK ŠKOLY

Prehľad hodnoty dlhodobého majetku k 31.12.2021:

➤ Obstarávacia cena majetku k 31.12.2021:	16 147,55 €
➤ Oprávky – odpisy k 31.12. 2021:	-11 017,35 €
➤ Zostatková cena majetku k 31.12.2021:	5 130,20 €

Majetok v hodnote do 1 700 € sa vedie v analytickej evidencii a účtuje sa o ňom na podsúvahových účtoch.

Prehľad pohybu celkového majetku organizácie za rok 2021:

Počiatočný stav k 1.1.2021	126 113,74 €
Prírastky	16 308,79 €
Úbytky	2 562,25 €
<i>Konečný stav k 31.12.2021</i>	<i>139 860,28 €</i>

BANKOVÉ ÚČTY

Základná škola s materskou školou má na hlavné hospodárenie založené 4 bankové účty v Prima banke Slovensko a.s. – pobočka Prievidza. Zostatky účtov k 31.12.2021:

• Príjmový účet :	9036927001/5600	zostatok	0,- €
• Výdavkový účet:	9036920002/5600	zostatok	0,- €
• Účet sociálneho fondu:	9036924003/5600	zostatok	724,47 €
• Sponzorský účet:	9036928004/5600	zostatok	41 141,62 €

Na sponzorskom účte – ktorý slúži aj ako depozit - sa nachádzajú iba finančné prostriedky na mzdy a dohody a s tým súvisiace odvody do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní za mesiac 12/2021 (mzdy 23 123,14 €, odvody 14 375,67 €, daň 3 594,38 €, odborový príspevok 48,43 €) v celkovej výške 41 141,62 €, ktoré sa vyplácali až v januári 2022.

Na účte sociálneho fondu sa nachádzajú prostriedky, ktoré sa prevádzajú z roku 2021 a budú použité v roku 2022.

Základná škola s materskou školou má na oblasť školského stravovania založené 2 bankové účty v Prima banke Slovensko a.s. – pobočka Prievidza. Spravuje ich vedúca školskej jedálne. Zostatky účtov k 31.12.2021:

- | | | | |
|-------------------|-----------------|----------|-------|
| • Prijmový účet : | 9036921005/5600 | zostatok | 0,- € |
| • Výdavkový účet: | 9036925006/5600 | zostatok | 0,- € |

Základná škola
s materskou školou
Školská 375/23
972 46 Čereňany

pečiatka a podpis štatutárneho zástupcu organizácie

Vypracovala: Renáta Hudecová

ČERPANIE ROZPOČTU K 31.12.2021

čerpanie v €

P R Í J M Y

Hlavné hospodárenie:

223002 Príjem za MŠ - rodičovský príspevok 2 330,00
223002 Príjem za ŠKD - rodičovský príspevok 720,00
242 Úroky 0,00

3 050,00

Spolu

Skolské stravovanie

223001 Príjem za režiú 2 272,64
223003 Príjem za stravu 14 078,94
Spolu **16 351,58**

19 401,58

Príjmy celkom:

V Ý D A V K Y

Hlavné hospodárenie:

09.1.1.J Materská škola
610 Mzdy, platy a osobné vyrovnania 111 606,48
611 Tarifný plat 61 116,81
612 Príplatky k platu /za triednictvo, kreditové, ostatné/ 4 417,04
614 Odmeny 4 430,00
Spolu **69 963,85**

620	Príspevky do poisťovní		
621	Poistné do VŠZP		3 950,96
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní		2 445,24
625	Poistné do Sociálnej poisťovne		17 476,96
	Spolu		23 873,16
630	Tovary a služby		123,60
631	Cestovné náhrady		4 259,57
632	Energia, voda, komunikácie /elektrická energia, palivo, voda, komunikačná infraštruktúra/		3 246,80
633001	Interiérové vybavenie		700,00
633002	Výpočtová technika		545,18
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie		3 011,16
633006	Materiál /náplne, kancelárske, čistiace, hygienické, materiál na údržbu.../		78,80
633007	Respirátory		554,35
633009	Učebné pomôcky, hračky, knihy, publikácie		344,42
633010	Pracovné odevy		139,80
634	Preprava žiakov		1 648,98
635	Údržba strojov, prístrojov a zariadení, objektov, softvéru		662,64
637004	Služby /kominárske práce,revízie, všeobecné služby, za BOZP/		272,80
637012	Poplatky za odpad		787,22
637014	Príspevok na stravovanie		272,46
637015	Poistenie majetku a osôb		775,08
637016	Prídel do sociálneho fondu		17 422,86
	Spolu		
640	Transfery		116,05
642014	Transfery jednotlivcovi		230,56
642015	DPN do 10 dní		346,61
	Spolu		

<u>09.1.2.1</u>	<u>Základná škola</u>	<u>173 561,92</u>
611	Tarifný plat	91 027,37
612	Príplatky k platu /za riadenie, za triednictvo, kreditové, ostatné/	11 528,35
614	Odmeny, za krúžky - vzdel.poukazy	10 496,93
	Spolu	113 052,65
621	Poistné do VŠZP	10 345,52
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	1 033,50
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	28 495,18
	Spolu	39 874,20
630	Tovary a služby	35,40
631	Cestovné výdavky	5 791,14
632	Energia, voda, komunikácie /elektrická energia, palivo, voda, komunikačná infraštruktúra/	369,15
633002	Výpočtová technika	2 767,89
633006	Materiál /náplne, kancelárske, čistiace, hygienické, materiál na údržbu.../	118,86
633007	Respirátory	1 574,85
633009	Učebnice, učebné pomôcky, knihy, časopisy, noviny, publikácie	709,00
633013	Licencia - virtuálna knižnica	2 171,35
635	Údržba výpočtovej techniky, budov, objektov, techniky, softvéru	324,00
637001	Školenie	1 532,14
637004	Služby- kominárske, revízie, ostatné všeobecné službyKominárske práce	432,60
637012	Poplatky banke	145,20
637012	Poplatky za odpad	1 374,43
637014	Príspevok na stravovanie	357,81
637015	Poistenie majetku, osôb	1 399,12
637016	Prídel do SF	22,40
637017	Provízia	961,50
637027	Dohody	
	Spolu	20 086,84

642	Transfery	185,93
642014	Transfery jednotlivcovi	362,30
642015	DPN do 10 dní	548,23
	Spolu	13 288,90
09.5.0.1	Školský klub detí	
610	Mzdy, platy a osobné vyrovnania	8 473,84
611	Tarifný plat	161,57
614	Odmeny	8 635,41
	Spolu	
620	Poistné do poisťovní	918,13
621	Poistné do VŠZP	2 290,35
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	3 208,48
	Spolu	1 062,79
630	Tovary a služby	31,56
632	Energia /elektrická energia, palivo/	26,25
633009	Učebné pomôcky	185,67
637004	Za služby BOZP	121,86
637014	Stravovanie	
637016	Príspevok do SF	1 428,13
	Spolu	
640	Transfery	16,88
642014	Transfery jednotlivcovi	16,88
	Spolu	

<u>09.6.0.1</u>	<u>Školská jedáleň</u>	<u>68 481,95</u>
610	Mzdy, platy a osobné vyrovnania	25 565,76
611	Tarifný plat	1 866,85
612	Príplatky k platu	3 818,00
614	Odmeny	31 250,61
	Spolu	
620	Príspevky do poisťovní	507,47
621	VŠZP	2 155,28
623	Ostatné ZP	7 685,08
625	Poistné do Sociálnej poisťovne	10 347,83
	Spolu	
630	Tovary a služby	4 218,12
632	Energia, voda, komunikácie /elektrická energia, palivo, voda, komunikačná infraštruktúra/	494,80
633001	Interiérové vybavenie	506,00
633002	Výpočtová technika	4 285,20
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenie	4 714,12
633006	Materiál /náplne, kancelárske, čistiace, hygienické, inventár, materiál na údržbu.../	403,60
633007	Respirátory	47,00
633009	Knihy, časopisy, noviny	604,94
633010	Pracovné odevy	123,00
633015	Za fľaše PB	5 965,20
635	Údržba výpočtovej techniky, budov, strojov, zariadení, objektov, techniky, softvéru	1 112,07
637004	Služby - za BOZP, revízie, deratizácia, dezinfekcia, kontrola závaží, za odber kuchynského odpadu	693,61
637014	Príspevok na stravovanie	388,36
637016	Prídel do SF	
	Spolu	23 556,02

640	Bežné transfery		
642014	Transfery jednotlivcovi		113,04
642015	DPN do 10 dní		406,45
	Spolu		519,49
713	Kapitálové výdavky		
713004	Nákup umývačky		2 808,00
<u>1040</u>	<u>Rodina a deti</u>		<u>0,00</u>
633006	Hmotná núdza - školské potreby		0,00
	Spolu		0,00
	Skolské stravovanie:		
<u>09.6.0.1</u>	<u>Školská jedáleň</u>		12 877,28
633011	Za potraviny		4 524,81
637012	Vrátené poplatky - preplatky za stravu		17 402,09
	Spolu		

Rekapitulácia:

Materská škola

Základná škola

Školský klub detí

Školská jedáleň

Rodina a deti

Bežné výdavky spolu:

Školské stravovanie

Výdavky celkom k 31.12.2021

111 606,48

173 561,92

13 288,90

68 481,95

0,00

366 939,25

17 402,09

384 341,34