

Rozbor hospodárskej činnosti

za rok 2023

Predkladá: Mgr. Henrieta Martincová
riaditeľka ZŠ

Spracovala : Miriam Dubeňová, PaM
Monika Bullová, účtovníčka ZŠ

1. Úvod

Základná škola s právnou subjektivitou, ktorá je rozdelená podľa programu na strediská: **0090201 Základná škola** – plne organizovaná ZŠ v 9 ročníkoch zabezpečuje základné vzdelávanie, ktorá v školskom roku **2022/2023** mala **26 tried** s počtom **580 žiakov** k 30.6.2023. V školskom roku **2023/2024** má **26 tried** s počtom **581 žiakov** k **31.12.2023**.

0090303 Školský klub detí – školský rok 2022/2023 počet oddelení **10..s** počtom **223 žiakov**.

V školskom roku **2023/2024** má škola **11 oddelení** s počtom **242 žiakov** k **31.12.2023**.

0090304 Centrum voľného času – v roku **2023** začalo navštevovať **216 žiakov** centrá so zameraním: hádzaná, spev, tanec, futbal, modelárstvo, flautičkári, medovníčky, mažoretky, hranie na klavír, hranie na gitaru, kulinár, atď.

0090202 Školská jedáleň – zabezpečuje stravovanie pre žiakov základnej školy, zamestnancov školy a výnimočne cudzích stravníkov.

V rámci základnej školy prejavilo záujem navštevovať krúžky približne **415 žiakov** (futbalový, florbalový, čitateľský, gymnastika, detská atletika, loptové hry, počítačový - robotika a kódovanie, internetový, kreatívny a aj „Slovenčina hrou“, „Školský časopis“, „Vareška“ atď.).

2. Majetok organizácie tvorí:

Budova školy bola zverená do správy ZŠ v hodnote 3 563 652,09 €.

V roku 2023 bol odovzdaný Dodatkom k Zmluve o odovzdaní a prevzatí do správy č.j. 805/2003/OSM zo dňa 18.11.2003 majetok z toho budovy v obstarávacej hodnote 565 348,74 € a stroje, zariadenie v obstarávacej hodnote 113 419,92 €. V zostatkovej hodnote bol odovzdaný majetok v sume 661 066,66 €, čo bol prírastok na účte 355.

Pozemok v hodnote 172 273,14 €, ktorý bol do správy organizácie zverený v 8/2013.

Drobný hmotný majetok je analyticky vedený v programe ISS. Je o ňom účtované na podsúvahovom účte 751 v celkovej výške 221 27,19 €.

Na základe zmlúv z projektov je vedený na účte 752 darovaný drobný hmotný majetok výške 13 857,84 €.

3. Organizačná štruktúra

3.1. Schéma organizačnej štruktúry

Príloha č. 2

3.2. Stav zamestnancov k 31.12.2023

Stav zamestnancov celkovo za organizáciu k 31.12.2023 – 78 zamestnancov vrátane AU.

Členenie organizácie na jednotlivé organizačné zložky :

I.	ZŠ	48
II.	ŠKD	11
III.	ZŠS	7
IV.	CVČ	1
V.	AU POP	5
VI.	POP školský psychológ	1

VII.	POP špeciálny pedagóg	1
VIII.	POO zdrav. pracovník	1
IX.	AU ŠR	2
X.	AU mesto	1

	ZŠ	ŠKD	ZŠS	CVČ
Stav zamestnancov k 31.12.2023	48	11	7	1
Priemerný evidenčný stav zamestnancov za rozpoč. rok 2023	46,6	11,8	7,3	0,8
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov za rok 2023	45,6	11,7	7,3	0,7
Priemerná mzda na pracovníka	pedagogický	nepedagogický	odborný	
	2102,90	1541,60	1890	

K 31.12.2023 boli dohodu o pracovnej činnosti traja pracovníci.

Organizačná štruktúra zamestnancov školy vid' príloha č. 1.

4. Finančné hospodárenie z hlavnej činnosti:

4.1. Príjmy z hlavnej činnosti

4.1.1 Rozpočet a rozpočtové opatrenia k príjmovej časti rozpočtu

Rozpočet organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 20.12.2022 uznesením č. 508/2022 MZ

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02.1.2023 zapojenie účelových prostriedkov ZŠS
- druhá zmena schválená dňa 23.3.2023 uznesením MZ č. 95/2023 - MZ
- tretia zmena schválená dňa 25.5.2023 uznesením MZ č. 220/2023 – MZ
- štvrtá zmena schválená dňa 16.11.2023 uznesením MZ č. 465/2023 - MZ
- piata zmena schválená dňa 20.12.2023 uznesením MZ č. 508/2023-MZ

- zmeny v rozpočte na úrovni riaditeľa štvrťročne podľa Rozpočtových pravidiel mesta Nitry a v zmysle upraveného rozpočtu zo ŠR

4.1.2 Tabuľka príjmová časť

Zdroj	názov	Ekonomická	Schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť
			2023	stav k 31.12.2023	stav k 31.12.2023
35	Erasmus	331001	0,00	18 283,39	18 283,39
72c	grant	311	0,00	970,92	970,92
72f	réžia	223001	11 500,00	28 930,00	33 328,00
72f	stravné	223003	74 000,00	94 000,00	77 299,35
72g	prenájom	212003	10 000,00	10 000,00	11 964,89
72g	školné	223002	34 500,00	56 950,00	62 830,50
72g	dobropis	292012	0,00	0,00	119,80
Σ			130 000,00	209 134,31	204 796,85

Plnenie príjmov bolo na 98 %.

4.1.3 Komentár k príjmovým položkám

Zdroj 35 pre projekt Erasmus, zdroj 72c granty, zdroj 72f z úhrad za stravné, zdroj 72g od rodičov a iných subjektov.

Z vybratej réžie v školskej jedálni bol zakúpený materiál a prevádzkové stroje na stravovanie. Príjmy za školné boli použité na nákup učebných pomôcok a dofinancovanie miezd zamestnancov ŠKD. Príjmy z prenájmu boli použité na údržbu budovy a na nákup materiálu na údržbu.

Grant Erasmus bol použitý na cestovné náhrady účastníkom výmenných medzinárodných spoznávacích programov.

4.2. Výdavky hlavnej činnosti

Celkové čerpanie za organizáciu bolo v roku 2023 vo výške 2 039 246 Eur čo predstavuje 85,80 %. Čerpanie malo nadväznosť na plnenie vlastných príjmov a na čerpanie dotácie na stravu.

Organizácia má 4 programy a to Základná škola, Školský klub detí, Zariadenie školského stravovania a CVČ pri ZŠ. Čerpanie podľa jednotlivých programov sú uvedené nižšie.

4.2.2 Tabuľka výdavková časť
Program Základná škola

Zdroj	názov	Program	Ekonomická	Schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť
				2023	stav k 31.12.2023	stav k 31.12.2023
111	mzdy	009.02.01	610	720 209	1 058 792	1 058 792
111	Odvody z miezd	009.02.01	620	255 709	374 705	374 705
111	Prevádzkové výdavky	009.02.01	630	152 775	271 315	271 315
111	Nemocenské dávky	009.02.01	640	0,00	9 170	9 170

Spolu **1 128 693** **1 713 982** **1 713 982**

Čerpanie programu Základná škola bola na 100 %. Financovanie výdavkov na Základnú školu bolo z prenesených kompetencií zo štátneho rozpočtu zdroj 111.

Program Školský klub detí

Zdroj	názov	Program	Funkčná	Ekonomická	Schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť
					2023	stav k 31.12.2023	stav k 31.12.2023
41	mzdy	009.03.03	0950	611	109 518	117 390	117 390
41	osobný príplatok	009.03.03	0950	612001	33 300	53 710	53 710
41	ostatné príplatky	009.03.03	0950	612002	32 500	29 743	29 743
41	odmeny	009.03.03	0950	614	2 140	2 260	2 260
Σ					177 458	203 103	203 103

Čerpanie programu ŠKD bolo na 100%. Školský klub je financovaný z originálnych kompetencií a z vlastných príjmov za školné.

Program Zariadenie školského stravovania

Zdroj	názov	Program	Funkčná	Ekonomická	Schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť
					2023	stav k 31.12.2023	stav k 31.12.2023
111	dotácia na potraviny	009.02.02	1040	630	0	112 073	101 788
41, 72f	mzdy	009.02.02	09602	610	59 258	68 039	68 039

41, 72f	Odvody z miezd	009.02.02	09602	620	19 950	27 483	27 483
41, 72f	prevádzka	009.02.02	09602	630	113 144	147 772	124 449
41, 72f	Príspevky na ND	009.02.02	09602	640	750	3 505	3 505
Σ					193 102	358 872	325 264

Čerpanie programu Zariadenie školského stravovanie bolo na 91 %.

Zariadenie školského stravovania je financovaný z originálnych kompetencií, z vlastných príjmov za stravné a réžiu a z dotácie ÚPSVaR na stravu.

Program CVČ pri ZŠ

Zdroj	názov	Program	Funkčná	Ekonomická	Schválený	Upravený rozpočet	Skutočnosť
					2023	stav k 31.12.2023	stav k 31.12.2023
41, 72g	mzdy	009.03.04	0950	610	30 000	43 808	43 808
41, 72g	Odvody z miezd	009.03.04	0950	620	0,00	8 946	8 946
41,72g	prevádzka	009.03.04	0950	630	58 868	55 070	50 733
41, 72g	príspevky	009.03.04	0950	640	500	75	75
Σ					89 368	107 899	103 562

Čerpanie programu CVČ pri ZŠ bolo na 96 %. CVČ pri ZŠ je financované z originálnych kompetencií a z vlastných príjmov.

4.2.3 Komentár k výdavkovej časti rozpočtu

Bežné výdavky boli čerpané na mzdy, odvody a prevádzkové náklady školy, ŠKD, jedálne a CVČ pri ZŠ.

Výdavky sú rozdelené podľa zdrojov financovania:

- 111 Štátne zdroje
- 35 projekt Erasmus
- 41 Dotácia od zriaďovateľa
- 71 Iné zdroje
- 72c Od iných subjektov, napr. formou dotácie alebo grantu
- 72f Z úhrady stravy
- 72g Od fyzickej osoby alebo právnickej osoby podľa osobitného predpisu /napr. nájomné, školné/

Ročné zúčtovanie transferov v roku 2023

Finančné prostriedky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2023	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2023	Rozdiel (stĺ.1-stĺp.2) vratka nepoužitej dotácie	Dátum vrátenia
	1	2	3	4
A. Bežné výdavky spolu	2 379 519,57	2 345 910,97	33 608,60	
z toho:				
1. Prenesené kompetencie spolu	1 516 204,00	1 516 204,00	0,00	
z toho:				
a) normatívne výdavky spolu	1 388 618,00	1 388 618,00	0,00	
z toho: osobné náklady (mzdy a odvody)	1 203 334,00	1 203 334,00	0,00	
prevádzkové náklady	185 284,00	185 284,00	0,00	
b) nenormatívne výdavky spolu	127 586,00	127 586,00	0,00	
z toho: vzdelávacie poukazy	16 531,00	16 531,00	0,00	
učebnice	13 993,00	13 993,00	0,00	
učebnice cudzích jazykov z POO	0,00	0,00	0,00	
odchodné	1 515,00	1 515,00	0,00	
asistent učiteľa	26 452,00	26 452,00	0,00	
dohodovacie konanie - energie	17 784,00	17 784,00	0,00	
digitálna transformácia vzdelávania	9 320,00	9 320,00	0,00	
			0,00	
príspevok na žiakov so SZP*	200,00	200,00	0,00	
jazykový kurz	2 180,00	2 180,00	0,00	
rekreačné poukazy	3 555,00	3 555,00	0,00	
zdravotnícky pracovník z POO	18 468,00	18 468,00	0,00	
na špecifiká Ukrajina	3 488,00	3 488,00	0,00	
lyžiarsky kurz	8 700,00	8 700,00	0,00	
škola v prírode	5 400,00	5 400,00	0,00	
2. Originálne kompetencie + vlastné príjmy spolu	587 224,64	563 901,14	23 323,50	
z toho: 009.03.03 ŠKD	203 103,00	203 103,00	0,00	
009.02.02 ZŠS	246 678,04	223 354,54	23 323,50	31.12.2023
009.03.04 CVC pri ZŠ	103 562,00	103 562,00	0,00	
009.02.01 tréneri v škole	1 081,60	1 081,60	0,00	
009.02.01 asistent učiteľa z rozpočtu mesta	22 200,00	22 200,00	0,00	
009.02.01 ZŠ z vlastných príjmov	10 000,00	10 000,00	0,00	
	600,00	600,00		
3. ÚPSVaR spolu	112 211,50	101 926,40	10 285,10	
z toho: dotácia na podporu výchovy k:				
stravovacím návykom dieťaťa plneniu školských povinností dieťaťa	112 194,90	101 909,80	10 285,10	31.12.2023
	16,60	16,60	0,00	
	0,00	0,00		
4. Ostatné dotácie spolu	163 879,43	163 879,43	0,00	
z toho: bežné výdavky - projekt Erasmus	18 283,39	18 283,39	0,00	

bežné výdavky - grant Nadácia				
PONTIS	970,92	970,92	0,00	
bežné výdavky Projekt	0,00	0,00	0,00	
bežné výdavky- projekt POP	144 625,12	144 625,12	0,00	
B. Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	
z toho:				
kapitálové výdavky od zriaďovateľa	0,00	0,00	0,00	
kapitálové výdavky projekt zo ŠR	0,00	0,00	0,00	
Dotácie celkom (A + B)	2 379 519,57	2 345 910,97	33 608,60	

Odvod na účet zriaďovateľa tvorí nevyčerpaná dotácia ÚPSVaR na stravu a zostatok stravného v školskej jedálni.

4.4. Stav rezervného fondu

ZŠ Škultétyho 1, Nitra netvorí rezervný fond.

4.5. Stav bankových účtov k 31.12.2023

Účet SF	4 018,84€
Depozitný	198 961,87 €
Príjmový rozpočtový účet	0,00 €
Výdavkový rozpočtový účet	0,00 €
ZŠS - príjmový	0,00 €
ZŠS - výdavkový	0,00 €
Grantový účet Erasmus	5 164,80 €

4.6. Pohľadávky

ZŠ eviduje k 31.12.2023 pohľadávky na účte 378 za prenájom vo výške 129,00 €.

4.7. Závazky

331 Zamestnanci	112 012,22 €
336 Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	69 351,66 €
342 Priame dane	15 864,52 €
321 Dodávatelia	3 659,76 €
379 Iné záväzky – exekúcie	89,68 €
371 Grant Erasmus	5 164,80 €

4.8. Inventarizácia majetku – vid' príloha č.: 1

- Verejné obstarávanie bolo uskutočnené na výber zhotoviteľa pre grafické práce a výber dodávateľa učebníc pre I. a II. stupeň základných škôl.

5. Hospodárenie s majetkom mesta

Na údržbu zvereného majetku boli z rozpočtu ZŠ vynaložené finančné prostriedky vo výške 29 373,54 €. Základná škola vykonala ku dňu 31.12. 2023 inventarizáciu majetku a neboli zistené žiadne rozdiely. Inventarizačný zápis je prílohou č.1.

V Nitre dňa 12.02.2024

Mgr. Henrieta Martincová
riaditeľka ZŠ Škultétyho, Nitra

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

