



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

Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky

Číslo materiálu: Z 74/2019

Názov materiálu:

Správa o hospodárení škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2018

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Zuzana Priesolová – ekonómka ZUŠ

Predkladá: Lívia Spustová DiS art., riaditeľka ZUŠ

Malacky, dňa 27. 06. 2019

Zhrnutie a návrh uznesení

I. Zhrnutie

1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2018.

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 2018

- 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) B e r i e n a v e d o m i e

predloženú správu o hospodárení za rok 2018 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Základná umelecká škola Malacky (mat. Z 74/ 2019)

2) S c h v a ľ u j e:

- a) Správu o hospodárení za rok 2018 rozpočtovej organizácie mesta Malacky - Základná umelecká škola, Ul. Záhorácka 1918, Malacky
- s pripomienkami
 - bez pripomienok

2.2. Návrh uznesení komisií MsZ:

Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2018

1. Všeobecná časť

Názov : Základná umelecká škola v Malackách
Sídlo : Záhorácka 1918, 901 01 Malacky
Štatutárny zástupca : MgA. Lívia Spustová, DiS. art.
IČO: 36063967
Dátum vzniku RO: 1. 4. 2002
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2018 : 21,3

2. Finančná časť

2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2018 pre Základnú umeleckú školu bol schválený uznesením č. 116/2017 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 07.12.2017 vo výške 448 757,00 €.

Schválený rozpočet Základnej umeleckej školy tvoria originálne kompetencie.

Počas roka 2018 sa uskutočnila jedna úprava rozpočtu a to :

- opatrením primátora č. 6 zo dňa 31.12.2018, úprava sa týkala zvýšenia rozpočtu na vlastných príjmoch na originálnych kompetenciách vo výške 403,00 €.

Rozpis rozpočtu po zmene na rok 2018 bol v celkovej výške 449 160,00 €, z toho na originálne kompetencie vo výške 387 567,00 € a na vlastné príjmy 61 593,00 €.

2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Celkové príjmy, resp. dotácie ZUŠ na originálne kompetencie spolu s rozpočtovanými vlastnými príjmami boli vo výške 449 159,53 €, z toho vlastné príjmy 61 592,53 €.

Vlastné príjmy tvoria - príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom - poplatky od detí za rok 2018 v celkovej výške 56 709,00 €, príjmy z náhrad poistného plnenia vo výške 4 609,91 €, ostatné príjmy v celkovej výške 273,62 € čo tvoria poplatky za žiacke knižky, absolventské a žiacke koncerty, tanečné a divadelné vystúpenia.

2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Celkové bežné výdavky s vlastnými príjmami na rok 2018 boli na originálne kompetencie vo výške 449 142,01 €. Nevyčerpané finančné prostriedky v sume 17,52 € boli z nášho bankového účtu vrátené na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2018.

Základná umelecká škola v roku 2018 vyčerpala finančné prostriedky na mzdy zamestnancov v celkovej výške 261 951,30 €, na odvody do poisťovní v celkovej výške 91 341,34 €, na prevádzkové náklady vo výške 94 697,08 € na bežné transfery vo výške 1 152,29 €.

Z prostriedkov od zriaďovateľa sa čerpali finančné prostriedky celkom 387 567 €, z toho na mzdy v sume 261 951,30 €, na odvody do poisťovní vo výške 91 341,34 €, prevádzkové náklady vo výške 33 122,07 €, transfery vo výške 1 152,29 €. Prevádzkové náklady boli použité na úhradu energií – plynu, vodného a stočného, telefónnych poplatkov a poštovného vo výške 12 150,36 €, na úhradu nájomného – prenájom Kina Malacky vo výške 817,50 €, a na úhradu služieb vo výške 20 154,21 €, z toho : na stravovanie zamestnancov vo výške 6 716,16 €, povinný prídelený do sociálneho fondu vo výške 2558,85 €, na odmeny pracovníkov

mimopracovného pomeru vo výške 4347,80 €, na pravidelný servis výpočtovej techniky a na softwarové práce spojené s ekonomickou agendou vo výške 4 888 €, na deratizáciu, čistenie kanalizácie, revízie hasiacich prístrojov a revízie PO vo výške 709,62 €, na ochranu objektu vo výške 295,56 €, na bankové a ostatné poplatky vo výške 638,22 €.

Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške 1 152,29 €.

Z vlastných rozpočtových prostriedkov sa čerpali finančné prostriedky celkom v sume 61 575,01 €. Dotácia vlastných príjmov bola 61 592,53 €. Nevyčerpaný rozdiel v čiastke 17,52 € bol vrátený na účet zriaďovateľa dňa 31.12.2018.

Vlastné príjmy boli použité na čerpanie bežných výdavkov a to:

na úhradu cestovného vo výške 35,18 €, na úhradu energií – elektrickú energiu vo výške 4237,61 €, na úhradu materiálu vo výške 28 503,27 € (ide o nákup školského nábytku-skrine do hudobnej náuky, šatňové lavičky, pohovky, regály, drevený nábytok a kovová tabuľa na školský dvor vo výške 4433,00 €, výpočtovú techniku – notebooky, multifunkčné zariadenia vo výške 4258,30 €, nákup prevádzkových strojov a prístrojov – hudobné nástroje, káble, stojany vo výške 2642,00 €, interaktívna tabuľa vo výške 1230,00 €, blesk, nástenné tabule do hudobnej náuky vo výške 491,00 €, nákup kancelárskych potrieb, tonerov vo výške 2970,35 €, nákup čistiacich prostriedkov vo výške 3375,53 €, nákup všeobecného materiálu, učebných a kompenzačných pomôcok vo výške 5727,67 €, na nákup kostýmov, materiálu pre VO , keramickej hmoty vo výške 3057,00 €, tlačív vo výške 187,20 €, kníh a časopisov vo výške 131,22 €), na dopravné vo výške 420,00 €, na opravy a údržbu vo výške 20 526,98 € (ide o opravu multifunkčných zariadení, tlačiarňí, ladenie a drobné opravy hudobných nástrojov, lepenie a úpravu zrkadiel v tanečnej sále, vysklenie a zasklenie klenbového okna, výmenu hydrantových skriniek, opravu a nastavenie zabezpečovacieho systému, opravu exteriérovej rolety v Synagóge, údržbu maliarskych stojanov v Synagóge. V priestoroch ZUŠ na Záhoráckej ulici na prízemí sa vymaľovali triedy a chodba, urobila sa výmena elektrických rozvodov vo všetkých triedach na prizemí. Počas roka sa realizovala údržba školského dvora, umytie fasády a montáž hrotového systému. V Synagóge sa v rámci opráv vymenili všetky vykurovacie telesá v ateliéry a v koncertnej sále).

Na úhradu služieb vo výške 7851,97 € - ide o náklady na školenie zamestnancov, za služby výpočtovej techniky, na konkurzy a súťaže, poistenie počítačov, na revízie , vývoz odpadov, za služby výpočtovej techniky, za kompletný servis ochrany osobných údajov, na licenciu iZUŠ.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2018 podľa položiek je v Prílohe č.1.

2.4 Tvorba a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond tvorí ZUŠ 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 zmysle zákona č.152/1994 Z. z., § 4 ods. 1.
b) ďalším prídélom najmenej vo výške 0,05 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy pre rok 2018 - tvorba povinného prídélu spolu je vo výške 1,05 %. 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 2018 bola vo výške 2 341,05 €. Počiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2018 bol vo výške 927,26 €. ZUŠ čerpala prostriedky SF na stravné zamestnancom v celkovej výške 1492,48 € a na regeneráciu pracovnej sily vo výške 891,00 €. Konečný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2018 bol vo výške 884,83 €.

3. Bilancia aktív a pasív

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

V prílohe č. 2 sú uvedené vybrané ukazovatele zo súvahy organizácie. Kompletne údaje o majetku a záväzkoch sú uvedené v súvahe rozpočtovej organizácie, ktorá je k dispozícii v sídle rozpočtovej organizácii mesta.

Aktíva základnej umeleckej školy tvorí majetok:

1. Stav majetku v OC na účtovnej triede 0 k 1.1. 2018 199 367,73 €

a) prírastky

- delimitácia od zriaďovateľa:

b) úbytky

- oprávky (mesačný odpisy) majetku 6 868,38 €

stav majetku na účtovnej triede . 0 k 31.12. 2018 192 499,35 €

2. Finančné účty –sú to prostriedky na depozitnom účte a účte sociálneho fondu

3. Časové rozlíšenie, ktoré tvoria náklady budúcich období

Pasíva základnej umeleckej školy tvoria :

1. Rozdiel majetku a záväzkov – hospodársky výsledok ZUŠ

2. Záväzky ZUŠ voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku a zúčtovanie odvodov príjmov RO

3. Dlhodobé záväzky – stav sociálneho účtu

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

Príloha č. 2 – Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

Spracoval: Zuzana Priesolová

V Malackách, dňa 25.02.2019

MgA. Livia Spustová, DiS. art.
riaditeľka školy

Príloha č. 1 - tabuľka k čerpanie rozpočtu k 31.12.2018

Základná umelecká škola v Malackách, Záhorácka č.1918, 901 01 Malacky
originálne kompetencie - ZUŠ

	Ukazovateľ	Schválený rozpočet rok 2018 v €	Upravený rozpočet s vlastnými príjmami rok 2018 v €	Čerpanie rozpočtu s vlastnými príjmami k 31.12.2018 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2018 v %	Čerpanie rozpočtu- vlastné príjmy k 31.12.2018 v €
	Príjmová časť rozpočtu	448757,00	449160,00	449142,01	100,00%	61575,01
	Bežné príjmy spolu	448757,00	449160,00	449142,01	100,00%	61575,01
	Bežný transfer od zriaďovateľa - originálne kompetencie	387567,00	387567,00	387567,00	100,00%	
	Bežný transfer vzdelávacie poukazy					
	Bežný transfer SZP					
	Bežný transfer dopravné					
	Bežný transfer pomôcky					
	Vlastné príjmy	61190,00	61593,00	61575,01	99,97%	61575,01
	Kapitálové príjmy spolu	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
	Vlastné príjmy - kapitálové prostriedky					
	Príjmy spolu	448757,00	449160,00	449142,01	100,00%	61575,01
	Výdavková časť rozpočtu	448757,00	449160,00	449142,01	100,00%	
	Bežné výdavky spolu	448757,00	449160,00	449142,01	100,00%	61575,01
610	Mzdy a platy	265987,00	261952,00	261951,30	100,00%	0,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	93628,00	92493,00	91341,34	98,75%	0,00
630	Tovary a služby	89142,00	94715,00	94697,08	99,98%	61575,01
z toho:						
631	Cestovné	350,00	35,00	35,18	100,51%	35,18
632	Energie,voda,komunikácie	21340,00	16388,00	16387,97	100,00%	4237,61
633	Materiál	15694,00	28505,00	28503,27	99,99%	28503,27

634	Dopravné	0,00	420,00	420,00	100,00%	420,00
635	Štandardná a rutinná údržba	15881,00	20527,00	20526,98	100,00%	20526,98
636	Nájomné a prenájom	770,00	818,00	817,50	99,94%	0,00
637	Služby	35107,00	28022,00	28006,18	99,94%	7851,97
640	Transfery	0,00	0,00	1152,29	0,00%	0,00
z toho :						
642	Bežné transfery	0,00	0,00	1152,29	0,00%	0,00
	Kapitálové výdavky spolu	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
700	Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
z toho :						
716	Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
717	Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
	Výdavky spolu	448757,00	449160,00	449142,01	100,00%	61575,01

Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy
Bilancia aktív a pasív k 31.12.2018

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2018	KZ k 31.12.2018
Majetok spolu	233 861,30	222 809,80
Neobežný majetok spolu	199 367,73	192 499,35
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	199 367,73	192 499,35
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	34 306,42	30 199,99
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	482,50	667,50
Finančné účty	33 823,92	29 532,49
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	187,15	110,46

P A S Í V A

Názov		
Vlastné imanie a záväzky spolu	233 861,30	222 809,80
Vlastné imanie	448,25	507,00
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	448,25	507,00
Záväzky	233 413,05	222 302,80
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	199 367,73	192 499,35
Dlhodobé záväzky	927,26	884,83
Krátkodobé záväzky	33 118,06	28 918,62
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00