



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

---

### **Materiál na rokovanie Mestského zastupiteľstva mesta Malacky**

**Číslo materiálu: Z 57/2014**

**Názov materiálu:**

**Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta za r. 2013  
Základná umelecká škola, Ul. Záhorácka 1918, Malacky**

Príloha: Zhrnutie a návrh uznesení

Spracovala: Mgr. Eva Zaicová, riaditeľka ZUŠ

Predkladá: Mgr. Eva Zaicová, riaditeľka ZUŠ

---

Malacky, dňa 19. 06. 2014

## Zhrnutie a návrh uznesení

### I. Zhrnutie

#### 1.1. Východisko:

Zhodnotenie hospodárenia jednotlivých škôl a školských zariadení mesta Malacky za rok 2013.

#### 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 za rok 2013

Zákon č. 596/2003 Z.z. o štátnej správe v školstve a školskej samospráve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov

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

##### 1) berie na vedomie

predloženú správu o hospodárení za rok 2013 rozpočtovej organizácie mesta Malacky – Základnej umeleckej školy, Ul. Záhorácka 1918, Malacky (mat. č. Z 57/2014)

##### 2) schvaľuje

správu o hospodárení za rok 2013 rozpočtovej organizácie mesta Malacky- Základná umelecká škola, Záhorácka ul. 1918, Malacky

2.2. Návrh uznesení komisí MsZ:

2.3. Návrh Rady predsedov komisí:

# Správa o hospodárení rozpočtovej organizácie mesta Malacky za rok 2013

## 1. Všeobecná časť

Názov RO: Základná umelecká škola v Malackách  
Sídlo RO: Záhorácka 1918, 901 01 Malacky  
Štatutárny zástupca RO: Mgr. Eva Zaicová, riaditeľka ZUŠ  
IČO: 36063967  
Dátum vzniku RO: 1. 4. 2002  
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2013 : 27,3

## 2. Finančná časť

### 2.1 Rozpočet RO:

Rozpočet na rok 2013 pre Základnú umeleckú školu bol schválený uznesením č. 155/2012 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 06. 12.2012 vo výške 325 248,00 €.

Schválený rozpočet ZUŠ na originálne kompetencie prešiel dvomi úpravami.

Prvá úprava rozpočtu bola schválená uznesením č. 41/2013 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 18. 4. 2013 a týkala sa zvýšenia rozpočtu ZUŠ o finančné prostriedky zo ŠR určené na 5 % navýšenie miezd zamestnancov školstva SR vo výške 2 792,00 €.

Druhá úprava rozpočtu bola schválená uznesením č. 105/2013 Mestským zastupiteľstvom mesta Malacky zo dňa 19.9. 2013 a týkala sa zvýšenia rozpočtu ZUŠ o finančné prostriedky zo ŠR určené na 5 % navýšenie miezd zamestnancov školstva SR vo výške 8 376,00 €.

Rozpočet po úprave na rok 2013 bol v celkovej výške 336 416,00 €.

### 2.2 Rozbor plnenia príjmov:

Príjmy rozpočtu ZUŠ k 31.12.2013 na originálne kompetencie v celkovej výške 399 136,29 € tvorila dotácia od zriaďovateľa vo výške 325 248,00 €, dotácie zo ŠR na 5 % navýšenie miezd zamestnancov školstva vo výške 11 168,00 € a vlastné príjmy vo výške 62 720,29 €.

Vlastné príjmy prenesené z roku 2012 boli vo výške 2 247,69 €, príspevok rodičov na čiastočnú úhradu nákladov spojených so štúdiom - poplatky od detí za rok 2013 vo výške 58 437,00 €, dobropisy z roku 2012 vo výške 535,48€, ostatné príjmy vo výške 1500,12 €čo tvoria poplatky za žiacke, absolventské koncerty, divadelné a tanečné vystúpenia , poplatky za žiacke knižky, poplatky od absolventov.

### 2.3 Rozbor čerpania výdavkov

Výška bežných výdavkov ZUŠ k 31.12.2013 na originálne kompetencie bola celkom vo výške 399 068,24 €. Nevýčerpaný rozdiel v čiastke 68,05 € k 31.12.2013 bol vrátený zriaďovateľovi dňa 31.12.2013.

Pridelené finančné prostriedky od zriaďovateľa naša organizácia v roku 2013 čerpala na úhradu výdavkov na mzdy zamestnancov v celkovej výške 249 196,21 €, odvody do poisťovní v celkovej výške 87 024,60 €, prevádzkové náklady vo výške 61 419,08 €, bežné transfery čerpala vo výške 1428,35 €.

Z toho čerpanie podľa kódov zdroja :

- a.) z rozpočtu pod kódom zdroja 41 čerpala naša organizácia finančné prostriedky na mzdy 232 533,21 €, odvody do poisťovní 80 427,80 €. Prevádzkové náklady vo výške

10 857,81 € boli použité na úhradu cestovného vo výške 134,43 €, na úhradu energií – plyn, telefónne poplatky a poštovné vo výške 4 757,01 € a na úhradu služieb za služby výpočtovej techniky, ochranu objektu, stravovanie zamestnancov, poplatky a odvody, povinný prídel do sociálneho fondu, na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru vo výške 5 966,37 €. Bežné transfery boli vyčerpané na nemocenské dávky zamestnancov vo výške 1428,35 €. Celkom vyčerpané 325 247,17 €. Dotácia od zriaďovateľa bola 325 248,00 €. Nevyčerpaný rozdiel v čiastke 0,83 € k 31.12.2013 bol vrátený zriaďovateľovi dňa 31.12.2013.

b.) z účelovo viazaných finančných prostriedkov pod kódom zdroja 111 čerpala naša organizácia 5 % navýšenie miezd zamestnancom ZUŠ vo výške 8 263,00 €, odvody do poisťovní vo výške 2905,00 €. Dotácia od zriaďovateľa bola 11 168,00 €.

c.) z vlastných rozpočtových príjmov pod kódom zdroja 72 boli čerpané finančné prostriedky vo výške 62 653,07 €. Organizácia čerpala mimorozpočtové prostriedky na mzdy zamestnancov vo výške 8 400,00 €, na odvody do poisťovní 3 691,80 €. Prevádzkové náklady vo výške 50 561,27 € boli použité na úhradu cestovného vo výške 201,36 €, na úhradu energií (elektrickej energie, plynu, vodného, stočného, telefónnych poplatkov a poštovného) vo výške 15 478,29 €, na úhradu materiálu (nákup interiérového vybavenia, nákup výpočtovej techniky, prevádzkových strojov, hudobných nástrojov, kancelárskych potrieb, všeobecného materiálu, čistiacich prostriedkov, tonerov, kníh, časopisov, učebných pomôcok) vo výške 14 110,06 €.

Na údržbu štandardnej a rutinnej údržby (oprava časti strechy na Záhoráckej ulici, zvuková izolácia v triede HO, údržba výpočtovej techniky, oprava žalúzií v Synagóge, elektroinštalačné práce v obidvoch budovách, oprava zásuviek, osvetlenia) vo výške 5 939,34 €.

Nájomné za prenájom MCK- kultúrneho domčeku kina vo výške 1008,00 €.

Na úhradu služieb (náklady na školenie zamestnancov, na príspevok zamestnávateľa za stravovanie zamestnancov, na revízie zariadení, deratizáciu, ochranu objektu, vývoz komunálneho odpadu, zhotovenie absolventského tabla, povinný prídel do sociálneho fondu, na odmeny pracovníkov mimopracovného pomeru) vo výške 13 824,22 €.

Prehľad čerpania bežných výdavkov za rok 2013 podľa položiek je v prílohe č.1 - tabuľky k čerpaniu rozpočtu.

## **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 prídelom vo výške 1 % zo základu v § 4 ods. 1.

b) ďalším prídelom najmenej vo výške 0,05 % - na základe vyššej Kolektívnej zmluvy pre rok 2013 - tvorba povinného prídelu spolu je vo výške 1,05 %. Základom na určenie prídelu 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 prídelu do SF za rok 2013 bola vo výške 2 217,82 €. Pôčiatočný stav účtu SF k 1. 1. 2013 bol vo výške 403,72 €. ZUŠ čerpala prostriedky SF na stravné zamestnancom a regeneráciu pracovnej sily v celkovej výške 2 192,11 €. Končný zostatok na účte sociálneho fondu ku dňu 31. 12. 2013 bol vo výške 429,43 €.

### 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 umeleckej školy. Usporiadanou formou peňažného vyjadrenia majetku a zdrojov jeho financovania je súvaha, ktorá poskytuje všeobecný prehľad o majetku a záväzkoch základnej umeleckej školy – vid'. príloha č.2

Aktíva základnej umeleckej školy tvorí majetok, ktorý je tvorený:

1. Stavom dlhodobého hmotného majetku, ktorý nebol v priebehu roka navýšený, v priebehu roka bol odpisovaný.

stav majetku v OC na účt. tr. 0 k 1.1. 2013	180 991,59 €
a) prírastky	
- delimitácia od zriaďovateľa:	0,00 €
b) úbytky	
- oprávky (mes.odpisy) majetku	6 311,67 €
stav majetku na účt. tr. 0 k 31.12. 2013:	174 679,92 €

2. Krátkodobými pohľadávkami – tvoria ich neuhradené dobropisy, nedoplatky na školnom.
3. Finančnými účtami - sú to prostriedky na depozitnom účte a účte sociálneho fondu.
4. Časovým rozlíšením, ktoré tvoria náklady budúcich období.

Pasíva základnej umeleckej školy sa skladajú z :

1. Rozdielu majetku a záväzkov – hospodársky výsledok ZUŠ.
2. Rezervy, ktoré sa tvoria na nevyčerpanú dovolenku a odvody zamestnancov za rok 2013.
3. Záväzky ZUŠ voči zriaďovateľovi a subjektom VS – stav odpisovaného majetku a zúčtovanie odvodov príjmov RO.
4. Dlhodobých záväzkov – stav sociálneho účtu.
5. Krátkodobých záväzkov ZUŠ voči dodávateľom, zamestnancom, zúčtovaniu s orgánmi sociálnej poisťovne, zdravotných poisťovní, daňovým úradom.

Spracoval: Zuzana Priesolová  
V Malackách, dňa 19.03.2014

Mgr. Eva Zaicová  
riaditeľka ZUŠ

Tabuľka č. 1

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

Ukazovateľ	Schválený rozpočet rok 2013 v €	Upravený rozp. s mimo rok 2013 v €	Čerpanie rozp. s mimo k 31.12.2013 v €	Čerpanie rozpočtu k 31.12.2013 v %	Čerp.rozp.iba mimo.prostr. k 31.12.2013 v €
<b>Príjmová časť rozpočtu</b>					
<b>Bežné príjmy spolu</b>	<b>325248,00</b>	<b>399136,29</b>	<b>399068,24</b>	<b>99,98%</b>	<b>62653,07</b>
Bežný transfer od zriaďovateľa originálne komp.	325248,00	325248,00	325247,17	100,00%	
Bežný transfer 5% navýšenie platu		11168,00	11168,00	100,00%	
Bežný transfer SZP					
Bežný transfer dopravné					
Bežný transfer pomôcky					
Mimorozpočtové prostriedky		62720,29	62653,07	99,89%	62653,07
<b>Kapitálové príjmy spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
Mimorozpočtové kapitálové prostriedky					
<b>Príjmy spolu</b>	<b>325248,00</b>	<b>399136,29</b>	<b>399068,24</b>	<b>99,98%</b>	<b>62653,07</b>
<b>Výdavková časť rozpočtu</b>					
<b>Bežné výdavky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>399136,29</b>	<b>399068,24</b>	<b>99,98%</b>	<b>62653,07</b>
610 Mzdy a platy		249200,00	249196,21	100,00%	8400,00
620 Poistné a príspevok do poisťovní		87021,45	87024,60	100,00%	3691,80
630 Tovary a služby	0,00	61486,49	61419,08	99,89%	50561,27
z toho					
631 Cestovné	0,00	335,36	335,79	100,13%	201,36
632 Energie, voda, komunikácie		20239,29	20235,30	99,98%	15478,29
633 Materiál		14110,06	14110,06	100,00%	14110,06
634 Dopravné	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
635 Štandardná a rutinná údržba		5939,34	5939,34	100,00%	5939,34
636 Nájomné a prenájom	0,00	1008,00	1008,00	100,00%	1008,00
637 Služby		19854,44	19790,59	99,68%	13824,22
640 Transfery	0,00	1428,35	1428,35	100,00%	0,00
z toho					
642 Bežné transfery	0,00	1428,35	1428,35	100,00%	0,00
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
700 Kapitálové výdavky	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
z toho					
713 Stroje, prístroje, zariadenia	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
714 Dopravné prostriedky	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
<b>Výdavky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>399136,29</b>	<b>399068,24</b>	<b>99,98%</b>	<b>62653,07</b>

## Príloha č. 2 - Tabuľka ukazovateľov zo súvahy

### Bilancia aktív a pasív k 31.12.2013

#### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2013	KZ k 31.12.2013
<b>Majetok spolu</b>	<b>211 190,36</b>	<b>205 718,40</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>180 991,59</b>	<b>174 679,92</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	180 991,59	174 679,92
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>27 606,82</b>	<b>28 713,52</b>
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	525,66	1290,72
Finančné účty	27 081,16	27 422,80
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>2 591,95</b>	<b>2 324,96</b>

#### P A S Í V A

Názov		
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>211 190,36</b>	<b>205 718,40</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>-5 383,66</b>	<b>-7 408,26</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	-5 383,66	- 7 408,26



<b>Závazky</b>	<b>216 574,02</b>	<b>213 126,66</b>
z toho :		
Rezervy	6 977,56	9 227,03

Zúčtovanie medzi subjektami VS	182 397,25	176 332,64
Dlhodobé záväzky	403,72	429,43
Krátkodobé záväzky	26 795,49	27 137,56
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>